

1^e bestuursrapportage 2025

versie 2.1

Voorwoord

Voor u ligt de 1^e bestuursrapportage (BERAP) 2025 van ISD BOL.

De 1^e BERAP 2025 maakt onderdeel uit van de planning & control (P&C)–cyclus. De P&C–cyclus bestaat uit meerdere documenten (begroting, beleidsplan, bedrijfsplan, bestuursrapportages en jaarstukken). De volgtijdelijkheid van de verschillende documenten is belangrijk. Aangezien de ISD BOL een gemeenschappelijke regeling is, ligt de productie van de jaarrekening, begroting en de 1^e bestuursrapportage (BERAP) dicht op elkaar. Gevolg hiervan is dat de ontwerpbegroting 2025 al in maart 2024 is opgesteld. In de 1^e BERAP ISD BOL 2025 wordt de begroting 2025 bijgesteld naar de op dat moment meest actuele situatie. In deze 1^e BERAP 2025 wordt dan ook inzicht gegeven in de bijstelling van budgetten wanneer dit als gevolg van ontwikkelingen vanuit de afgelopen periode noodzakelijk is.

Vanaf 2019 is in gezamenlijkheid besloten om de 1^e BERAP te beperken tot een financiële verantwoording. In de maandrapportages die vanaf februari 2025 verschijnen wordt gerapporteerd over de in het bedrijfsplan opgenomen beleidsinhoudelijke activiteiten. Daarmee wordt verantwoording afgelegd over de realisatie van de doelen. De verantwoording wordt toegepast op zogenaamde afwijkingen en/of relevante onderwerpen die van groot belang zijn voor de organisatie. Deze onderwerpen kunnen van politiek belang zijn of kunnen een kans of bedreiging vormen voor de bedrijfsvoering van ISD BOL. Door maandelijks te rapporteren kan, indien nodig, tijdig en actief worden bijgestuurd.

Het Dagelijks Bestuur ISD BOL

Inhoudsopgave

Voorwoord	2
1. Inleiding	4
2. Cliëntaantallen	5
3. Financiële risico's	7
4. Toerekening salarissen naar de beleidsvelden	12
5. Financiële verantwoording kerntaak: bevorderen uitstroom	15
6. Financiële verantwoording kerntaak: beperken instroom	17
7. Financiële verantwoording kerntaak: maatschappelijke participatie	20
8. Financiële verantwoording bedrijfsvoeringkosten	23
BIJLAGEN	26
A. Begrotingswijziging 1 ^e BERAP 2025	27
B. Verdeling kosten	35
C. Overzicht compensabele BTW	36
D. Totaaloverzicht baten en lasten per gemeente	37
E. Lijst van gebruikte afkortingen	40

1. Inleiding

De begroting 2025 is ingedeeld volgens het bekende stramien van de programmabegroting. Dat betekent dat inzicht wordt gegeven in de financiële situatie van de drie kerntaken: bevorderen uitstroom, beperken instroom en maatschappelijke participatie. Voor de uitvoering van de drie kerntaken maakt ISD BOL bedrijfsvoeringskosten. ISD BOL houdt ditzelfde stramien aan in deze 1^e BERAP 2025.

In de voorgestelde bijstelling van de budgetten is rekening gehouden met de uitkomsten van de jaarrekening 2024 en de uitgaven over de maanden januari en februari 2025. De voorgestelde begrotingswijziging is op detailniveau als bijlage bij deze 1^e BERAP 2025 opgenomen.

2. Cliëntaantallen

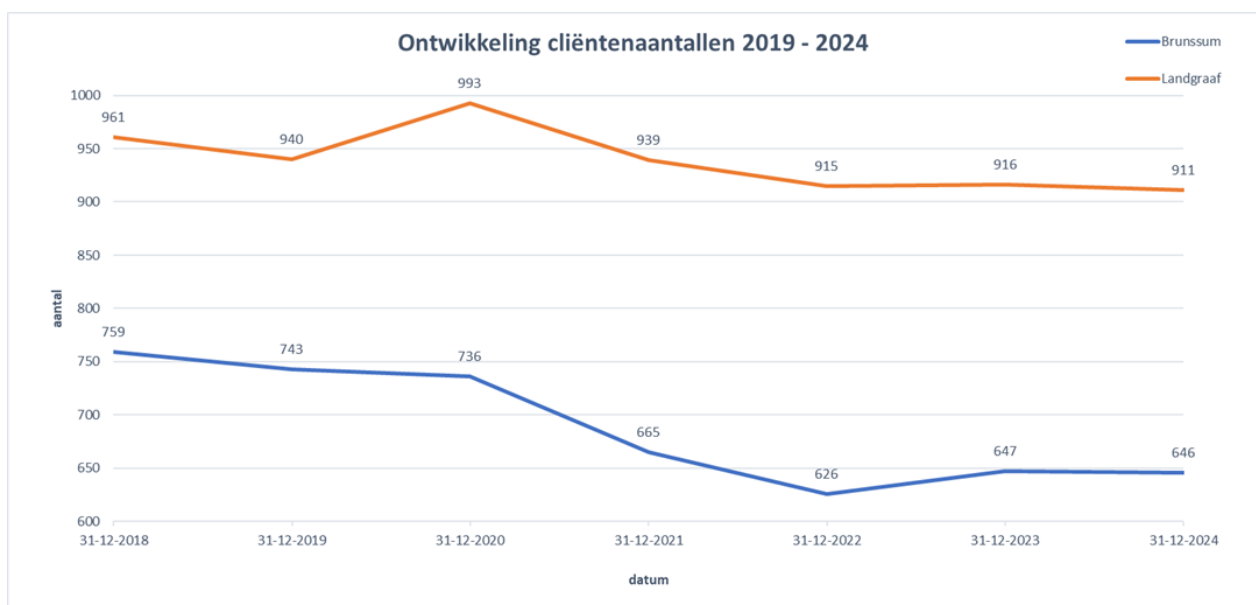
Regionale ontwikkelingen

De arbeidsmarkt in Zuid-Limburg is de afgelopen jaren sterk in beweging geweest. Een van de belangrijkste ontwikkelingen die zich heeft voorgedaan is de toenemende spanning tussen vraag naar arbeid en het aanbod daarvan. Het aantal vacatures is sterk toegenomen terwijl het arbeidsaanbod fors is geslonken. Werkgevers moeten steeds meer moeite doen om personeel te werven.

De verwachting is dat de arbeidsmarkt ook de komende jaren krap zal blijven met name door de vergrijzing. Hierdoor zullen de komende jaren veel werknemers de arbeidsmarkt verlaten als gevolg van het bereiken van de pensioengerechtigde leeftijd. Voor vrijwel alle beroepen heerst momenteel krapte op de arbeidsmarkt.

Ontwikkelingen ISD BOL

Onderstaand wordt de ontwikkeling van de cliëntaantallen over de afgelopen jaren getoond.



Nadat we in 2023 bij de uitvoering van de PW een stijging van de klantaantallen zagen, werd dit in 2024 voor de gemeente Landgraaf omgebogen in een kleine daling en voor de gemeente Brunssum een stabilisatie van de cliëntaantallen.

Voor de gemeente Brunssum wordt voor de ontwikkeling van de cliëntaantallen, gelet op de sterke afbouw van de arbeidsfitte cliëntaantallen in de afgelopen jaren, het huidige resterend cliëntenbestand en de verwachte instroom aan nieuwe cliënten met een laag arbeidsfitheidspercentage, in 2025 uitgegaan van een stabilisatie van de klantaantallen, de zogenaamde nullijn. Vanaf 2026 wordt uitgegaan van een daling van -2% van de cliëntaantallen.

Voor de gemeente Landgraaf blijft de prognose van de ontwikkeling van de cliëntaantallen gehandhaafd op -2%.

Om meer inzicht te geven in de opbouw van de totale cliëntaantallen, worden in onderstaande tabellen de geprognosticeerde ontwikkelingen van de cliëntaantallen afzonderlijk getoond van de PW (Participatiewet) en de IOAW (Wet inkomensvoorziening oudere en gedeeltelijk arbeidsongeschikte werkloze werknemers).

In onderstaande tabel worden de aantallen PW gepresenteerd.

Gemeente	2025	2026	2027	2028	2029
Brunssum	0%	-2%	-2%	-2%	-2%
Landgraaf	-2%	-2%	-2%	-2%	-2%
Aantallen	Ultimo 2025	Ultimo 2025	Ultimo 2027	Ultimo 2028	Ultimo 2029
Brunssum	646	634	622	610	598
Landgraaf	893	874	857	839	823
TOTAAL	1.539	1.508	1.479	1.449	1.421

In onderstaande tabel worden de aantallen IOAW gepresenteerd.

Gemeente	2025	2026	2027	2028	2029
Brunssum	0%	-2%	-2%	-2%	-2%
Landgraaf	-2%	-2%	-2%	-2%	-2%
Aantallen	Ultimo 2025	Ultimo 2026	Ultimo 2027	Ultimo 2028	Ultimo 2029
Brunssum	17	17	16	16	16
Landgraaf	18	17	17	17	16
TOTAAL	35	34	33	33	32

3. Financiële risico's

In deze 1^e BERAP 2025 wordt inzicht gegeven in de bijstelling van de budgetten uitgaande van de ontwikkelingen vanuit de afgelopen periode en naar de meest actuele situatie. In deze paragraaf geeft ISD BOL een overzicht van de belangrijkste risico's die mogelijk van invloed kunnen zijn op de uiteindelijke financiële huishouding van ISD BOL.

Ravijnjaar 2026

Door de gemeenten is in 2024 de aandacht gevestigd op de gemeentelijke begrotingstekorten vanaf 2026, ook wel bekend als het 'financieel ravijn'.

Bij de directie en de leden van het bestuur van ISD BOL is de opdracht neergelegd om de uitgaven dusdanig bij te stellen dat dit resulteert in een verlaging van de gemeentelijke bijdrage vanaf 2026, waarbij uitgegaan wordt van een structurele taakstelling van minimaal 5%. De directie en het bestuur van ISD BOL wordt opgeroepen om scherpe keuzes te maken om de realisatie van de taakstelling te bewerkstelligen en als 'verlengd lokaal bestuur' hierin de verantwoordelijkheid te nemen.

Op basis van deze opdracht heeft het managementteam van ISD BOL op 19 februari 2025 bezuinigingsvoorstellen aan het Dagelijks Bestuur van ISD BOL voorgelegd. De voorgestelde aframing van de formatie, de incidentele bijraming van het budget inhuur- en uitzendkrachten en de aframing van het budget onvoorzien zijn verwerkt in de 1^e BERAP 2025. De overige bezuinigingsvoorstellen uit de vergadering van 19 februari 2025 vergen nog afstemming binnen en tussen beide gemeenten.

Ontwikkelingen op de arbeidsmarkt

De arbeidsmarkt in Nederland, vooral in Zuid-Limburg, kampt met uitdagingen. De werkloosheid neemt toe en de verwachting is dat het aantal gezinnen dat moet leven van een bijstandsuitkering verder zal stijgen in 2025. Ondanks een hoge arbeidsparticipatie blijft de arbeidsmarkt krap. De vergrijzing en maatschappelijke ambities vergroten de vraag naar personeel, terwijl de instroom van arbeidsfitte klanten stagneert. Veel bijstandsccliënten hebben geen startkwalificatie, diploma's of de juiste diploma's, en kampen met financiële en gezondheidsproblemen. Voor onze ketenpartners (WSP en de mensontwikkelbedrijven) een enorme opgave. Aan ISD BOL de taak om in nauwe samenwerking met hen de maximale ondersteuning te bieden.

Vluchtelingen uit Oekraïne

Met de inval van Rusland in Oekraïne kwam een vluchtelingenstroom op gang. Het einde van de oorlog in Oekraïne is nog niet in zicht en de eerder opgevangen vluchtelingen maken nog steeds gebruik van hun toevluchtsoord in Nederland.

Per 31 december 2024 werd aan 16 Oekraïners leefgeld verstrekt in de gemeente Brunssum en aan 57 Oekraïners in de gemeente Landgraaf. Zij worden opgevangen op zowel adressen die door de gemeente zijn ingericht (GOO=Gemeentelijke Opvang Oekraïners) als in de particuliere opvang (POO=Particuliere Opvang Oekraïners).

Naar aanleiding van deze stroom vluchtelingen en om dezelfde standaarden en rechten aan mensen uit Oekraïne te kunnen garanderen in alle EU-lidstaten, heeft de Raad van de Europese Unie de Richtlijn Tijdelijke Bescherming (RTB) op 4 maart 2022 in werking gesteld. De Richtlijn Tijdelijke Bescherming (RTB) geeft vluchtelingen uit Oekraïne in Nederland recht op opvang en medische zorg en onderwijs voor minderjarige kinderen. De RTB geeft ook de mogelijkheid om te werken.

De tijdelijke richtlijn is inmiddels de 2e keer verlengd en loopt in beginsel af op 4 maart 2026. De tijdelijke bescherming eindigt wanneer de maximale duur is verstreken of eerder, als de Raad van de Europese Unie vaststelt dat een veilige terugkeer naar Oekraïne mogelijk is.

De gemeenten Brunssum en Landgraaf hebben ISD BOL gevraagd zorg te dragen voor de uitbetaling van het leefgeld, de inning van de eigen bijdrage en de beoordeling van aanvragen voor bijzondere kosten. Dit brengt uiteraard uitvoeringskosten met zich mee, ISD BOL moet personeel vrijmaken om allerlei zaken te regelen.

BUIG-budget

Het budget van het inkomensdeel per gemeente (BUIG) wordt bepaald met behulp van een zogenaamde historische kosten verdeelmodel én een objectief verdeelmodel.

Voor de vaststelling van de uitkering uit het macrobudget voor gemeenten tussen de 15.000 en 40.000 inwoners (middelgrote gemeenten) wordt deels gebruik gemaakt van de objectief vastgestelde gemeentelijke uitkeringslasten en van de gerealiseerde (historische) gemeentelijke lasten (gecorrigeerd voor groei of krimp van huishoudens). De uitkering is dus een mix bestaande uit een historisch en een objectief bepaald deel.

Bij het historisch bepaald deel wordt gekeken naar de daadwerkelijke bijstandsuitgaven van twee jaar geleden.

Bij het objectief bepaald deel wordt berekend wat de objectieve kans is dat een huishouden afhankelijk is van een bijstandsuitkering. Die kans is afhankelijk van kenmerken van het desbetreffende huishouden (zoals leeftijd, samenstelling, gezondheid), de buurt waar dit huishouden woont (overlast en onveiligheid) en de gemeente (arbeidsmarktkansen). De basis voor dit model is een statistische analyse dat uitgaat van de kans dat een huishouden bijstand ontvangt.

Welk deel objectief en welk deel historisch wordt bepaald hangt af van het aantal inwoners. Bij een stijgend aantal inwoners loopt het aandeel dat objectief wordt bepaald lineair op van 0% bij 15.000 inwoners tot 100% bij 40.000 inwoners. Oftewel, hoe meer inwoners, hoe kleiner het aandeel dat historisch wordt bepaald, hoe groter het aandeel dat objectief wordt bepaald. Per 1 januari 2024 bedroeg het inwonersaantal van de gemeente Landgraaf 37.105. Dat betekent dat het BUIG-budget grotendeels gebaseerd is op de objectieve berekening en slechts een klein deel op een historische berekening. De gemeente Brunssum telde per 1 januari 2024 27.773 inwoners. De verhouding objectieve berekening/ historische berekening noodzakelijk voor vaststelling van het toekomstige BUIG-budget is voor de gemeente Brunssum daarmee ongeveer gelijk.

De ontwikkeling van het budget van het inkomensdeel voor komende jaren is altijd onduidelijk en niet op voorhand te calculeren. De batenkant van het inkomensdeel blijft om deze reden onzeker en dus risicovol. Wat betreft de lastenkant is er sprake van een open eindregeling.

De deelnemende gemeenten van ISD BOL moeten het weerstandsvermogen om deze reden op peil houden om mogelijke financiële tegenvallers op het inkomensdeel op te vangen.

De bedragen die de gemeenten ontvangen zijn in principe gebaseerd op het voorlopig macrobudget, dit werd bekend gemaakt in oktober 2024. Het voorlopige budget 2025 voor de gemeente Brunssum is € 12.895.411 en voor de gemeente Landgraaf €15.533.685.

BIO – AVG

In de moderne maatschappij is informatie essentieel voor besluitvorming, procesoptimalisatie en dienstverlening. De digitalisering en de toename van onderlinge verbindingen hebben de waarde van informatie verder vergroot, vooral voor organisaties zoals ISD BOL, die afhankelijk zijn van informatie om hun diensten te leveren. De IT-wereld verandert snel, met innovaties zoals data-analyse, AI en cloudtransities, die de informatievoorziening beïnvloeden.

De toename van cyberdreigingen vraagt om voortdurende versterking van beveiligingsmaatregelen, waarbij de vertrouwelijkheid, integriteit en beschikbaarheid van informatie essentieel blijven. Personeel speelt een belangrijke rol in de beveiliging, met aandacht voor toegangsbeheer, training en bewustwording. Nieuwe uitdagingen, zoals AI-gedreven cyberaanvallen en strengere wet- en regelgeving (zoals de NIS2-richtlijn en AVG-updates), vereisen dat ISD BOL proactief handelt en blijft handelen. Dit omvat het kritisch beoordelen van samenwerkingsverbanden, het versterken van beveiligingseisen in contracten, en het regelmatig herzien van het informatiebeveiligingsbeleid.

Tegelijkertijd is er meer toezicht en strengere eisen, wat leidt tot hogere kosten voor de organisatie.

De bedrijfsvoeringskosten

In 2019 is een start gemaakt met het verschuiven van de reïntegratietaken van ISD BOL naar de mensontwikkelbedrijven. Eind 2023 heeft definitieve besluitvorming plaatsgevonden om de laatste reïntegratiewerkzaamheden over te dragen naar de mensontwikkelbedrijven. Een aantal taken blijft de verantwoordelijkheid van ISD BOL. Dit zal van verdere invloed zijn op de benodigde formatie bij ISD BOL.

Een belangrijk deel van de bedrijfsvoeringskosten bestaat uit de salarislasten van alle functionarissen. ISD BOL kent functionarissen in uitvoerende functies, ondersteunende functies en indirecte functies (zie hoofdstuk 2.1.3: tabel met het overzicht van functionarissen).

Onder bedrijfsvoeringskosten wordt ook verstaan het geheel van de zogenaamde SCOPAFIJTH-functies (Security, Communicatie, Organisatie, Personeel, Administratieve Organisatie, Financiën, Informatievoorziening, Juridisch, Technologie en Huisvesting):

een acroniem voor de ondersteunde processen die een organisatie moet verrichten wil de organisatie op het gebied van de primaire processen goed kunnen functioneren. Ongeacht de omvang van de werkzaamheden in de primaire processen zal de organisatie de SCOPAFIJTH-functies moeten verrichten, onderhouden en ontwikkelen. De bedrijfsvoeringskosten zullen dan ook niet in gelijke verhouding af- of toenemen als de teruggang of toename in werkzaamheden bij ISD BOL. De verwachting is ook dat de ondersteunende werkzaamheden door ISD BOL aan de gemeentelijke mensontwikkelbedrijven verder zal toenemen.

ISD BOL houdt haar uitgaven scherp in de gaten. Ook stellen wij ons voortdurend de vraag of een uitgave noodzakelijk of nuttig is. Ook zoeken wij continu naar manieren om onze bedrijfsvoering efficiënter en daarmee goedkoper uit te kunnen voeren. Ons streven daarbij is om onder het niveau van de (bijgestelde) begrotingen te blijven om daarmee de financiële last voor de deelnemende gemeenten zo laag mogelijk te houden.

Krapte op de arbeidsmarkt

De krapte op de arbeidsmarkt is ook bij ISD BOL voelbaar. Er is sprake van verloop van personeel en het invullen van ontstane vacatures gaat moeizaam. De dienstverlening aan de burger mag hierdoor echter geen gevaar lopen. Er wordt dan ook alles in het werk gesteld om ontstane vacatures in te vullen of wordt intern naar (soms tijdelijke) oplossingen gezocht om de burger zo optimaal mogelijk te kunnen blijven bedienen. De verwachting is dat de krapte op de arbeidsmarkt blijft aanhouden, ISD BOL zal hier ook de last van ondervinden bij het invullen van vacatures. Als interne medewerkers 'doorstromen' naar een nieuwe functie kan dat mogelijk tot gevolg hebben dat extra geïnvesteerd moet worden in opleidingen en zal dit kostenverhogend werken.

De financieringssystematiek Bbz-kapitaalverstrekking

De financieringssystematiek voor de Bbz-kapitaalverstrekking is vanaf 1 januari 2020 van kracht. In het jaar volgend op de feitelijke Bbz-kapitaalverstrekking ontvangt de gemeente 100% financiering van het Rijk. Echter, in de daaropvolgende vijf jaren vordert het Rijk 75% van die financiering terug van de gemeente. Dat gaat in vijf jaarlijkse stappen van achtereenvolgens 20%, 20%, 15%, 10% en 10%. Per saldo ontvangt de gemeente van het Rijk dus uiteindelijk 25% van het bedrag dat de gemeente heeft verstrekt als Bbz-bedrijfskapitaal. Voor de bekostiging van de overige 75% van het door de gemeente verstrekte Bbz-bedrijfskapitaal is de gemeente zelf verantwoordelijk. Daartoe mag de gemeente alle terug ontvangsten uit die kapitaalverstrekking (rente en aflossing) zelf houden. Het debiteurenrisico inclusief de terugbetalingsverplichting van 75% ligt volledig bij de deelnemende gemeenten.

Daartoe mag de gemeente alle terug ontvangsten uit die kapitaalverstrekking (rente en aflossing) zelf houden.

Wet Inburgering 2021

Met ingang van 1 november 2022 is de uitvoering van de Wet Inburgering 2021 (Wi2021) zowel door de gemeente Brunssum als de gemeente Landgraaf gedelegeerd aan ISD BOL. De ontwikkelcoaches van de mensontwikkelbedrijven zijn verantwoordelijk voor de inzet van het juiste traject naar werk/participatie voor de inburgeraar en de welzijnsorganisaties van de gemeenten zijn verantwoordelijk voor de maatschappelijke begeleiding. ISD BOL voert alle administratieve taken en verantwoording rondom de inburgeringswet uit en ontzorgt daarmee de ontwikkelcoaches en mensontwikkelbedrijven. Uiteraard brengt de uitvoering van deze ondersteunende taken kosten met zich mee.

4. Toerekening salarissen naar de beleidsvelden

Het Besluit Begroting en Verantwoording (BBV) schrijft voor dat we verplicht zijn om salarissen zoveel mogelijk direct toe te rekenen aan de desbetreffende beleidsvelden. In dit hoofdstuk wordt een toelichting gegeven op het toegerekende bedrag per beleidsveld dat in de hierop volgende hoofdstukken steeds in de financiële tabel weergegeven is.

Systematiek van toerekening

De totale som van salarissen van ISD BOL wordt toegerekend aan alle vier de beleidsvelden. Bij de toerekening worden verschillende verdeelsleutels gebruikt. De overhead (salarissen indirecte functies) komen op het beleidsveld Bedrijfsvoering. De urenverantwoording en gedeeltelijk administratieve ontzorging uit het W-deel gaan rechtstreeks naar het beleidsterrein bevorderen uitstroom. De resterende salarislasten worden verdeeld over de beleidsterreinen bevorderen uitstroom (excl. w-deel), beperken instroom en maatschappelijke participatie naar verhouding van de totale uitgaven op dat beleidsterrein. Onderstaand is in tabelvorm te zien hoe de salarislasten toegerekend worden.

Kostensoort	Toelichting	Toerekening aan	Verdeelsleutel
Salarislasten uitvoerende functies	Functies consulent sociaal domein en financieel administratief medewerker (beide gedeeltelijk), medewerker sociale recherche en bijzondere onderzoek en sociaal rechercheur	Producten BUIG en maatschappelijke participatie	Naar rato van de hoogte van de directe lasten producten BUIG, loaw en maatschappelijke participatie
Salarislasten uitvoerende functies	Functies consulent sociaal domein, financieel administratief, post en archief en administratieve ondersteuning allemaal gedeeltelijk.	Product Werkdeel (re-integratie)	Urenverantwoording
Salarislasten uitvoerende functies	Functie medewerker administratieve ontzorging gedeeltelijk	Product Werkdeel (re-integratie)	100%
Salarislasten ondersteunende functies	Functies medewerker post & archief (gedeeltelijk), medewerker verhaal & terugvordering, medewerker bezwaar & beroep, coordinator financiële taken en coordinator onboarding	Kinderopvang, BUIG, Bbz declarabel en maatschappelijke participatie	Naar rato van de hoogte van de directe lasten producten kinderopvang, BUIG, Bbz declarabel en maatschappelijke participatie
Salarislasten indirecte functies	Functies directeur, managementassistente, projectleiders, afdelingshoofd bedrijfsvoering en business intelligence, communicatiemdw. controller enz.	Beleidsveld bedrijfsvoering	100%

Actualisatie van de toerekening salariskosten

In de primitieve begroting 2025 is een totale salarislust van € 6.685.171 opgenomen. geactualiseerde salarislust voor 2025 bedraagt € 6.140.563. Dit is een verlaging van € 544.608.

Formatie

De aframing van de formatie met 6,87 fte leidt tot een verlaging van de salarislust van € 566.823.

TOR

De TOR (toelage overgangsrecht) zijn garantietoelagen en afbouwtoelagen die uiterlijk op 31 december 2015 zijn ingegaan en worden gecontinueerd onder de voorwaarden waaronder ze zijn toegekend. Dit is een regeling van de CAO Samenwerkende Gemeentelijke Organisaties. Dit bedrag is verlaagd met € 6.177 door uitdiensttreding van een aantal medewerkers.

Regeling voor Vervroegde Uittreding

Het bedrag van de Regeling voor Vervroegde Uittreding (RVU) is verhoogd met € 36.530 in 2025.

Daarnaast zijn er nog enkele personele wijzigingen voor een bedrag van € 8.138. Dit leidt tot een aframing.

Toegerekend bedrag salarissen per beleidsveld

In de volgende tabel is weergegeven hoe de salarislusten verdeeld zijn over de vier beleidsvelden. Ter volledigheid is in de tabel opgenomen wat reeds toegewezen is in het W-deel. Het gaat hierbij om salarissen die rechtstreeks naar Bevorderen uitstroom gaan (urenverantwoording W-deel).

ISD BOL bedragen in Euro	2024 werkelijk	2025		
		primitieve begroting	bijstelling	nieuwe raming
- salariskosten bedrijfsvoering	2.409.187	2.563.916	-122.974	2.440.942
- salariskosten bevorderen uitstroom	18.318	15.839	-69	15.770
- salariskosten beperken instroom	2.782.766	3.310.515	-308.524	3.001.991
- salariskosten maatschappelijke participatie	243.605	302.754	-44.959	257.795
Subtotaal	5.453.876	6.193.024	-476.526	5.716.498
- toegewezen salarissen in W-deel	584.487	492.147	-68.081	424.066
Totale salariskosten	6.038.363	6.685.171	-544.608	6.140.563

In de onderstaande tabellen zijn de totale salariskosten verdeeld over de 2 gemeenten.

Brunssum bedragen in Euro	2024 werkelijk	2025		
		primitieve begroting	bijstelling	nieuwe raming
- salariskosten bedrijfsvoering	978.683	1.061.327	-50.905	1.010.422
- salariskosten bevorderen uitstroom	7.441	6.557	-29	6.528
- salariskosten beperken instroom	1.130.442	1.370.379	-127.713	1.242.667
- salariskosten maatschappelijke participatie	98.960	125.324	-18.611	106.714
Subtotaal	2.215.526	2.563.587	-197.257	2.366.330
- toegewezen salarissen in W-deel	180.867	188.922	-29.784	159.138
- administratieve ontzorging BB	35.756	35.756	3.870	39.626
- detachering voormalig werkcoach	9.271	0	0	0
Totale salariskosten	2.441.421	2.788.265	-223.171	2.565.094

Landgraaf bedragen in Euro	2024 werkelijk	2025		
		primitieve begroting	bijstelling	nieuwe raming
- salariskosten bedrijfsvoering	1.430.504	1.502.589	-72.069	1.430.520
- salariskosten bevorderen uitstroom	10.877	9.283	-41	9.242
- salariskosten beperken instroom	1.652.324	1.940.135	-180.811	1.759.324
- salariskosten maatschappelijke participatie	144.645	177.430	-26.349	151.081
Subtotaal	3.238.349	3.629.437	-279.269	3.350.167
- toegewezen salarissen in W-deel	264.366	267.469	-42.167	225.302
- detachering voormalig werkcoach	59.226	0	0	0
- MOBL detachering voormalig werkcoach	35.000	0	0	0
Totale salariskosten	3.596.942	3.896.906	-321.437	3.575.469

5. Financiële verantwoording kerntaak: bevorderen uitstroom

Dit programma omvat alles wat samenhangt met de bevordering dat iedereen meedoet naar vermogen, bij voorkeur door betaald werk. Daar waar dat niet mogelijk is, wordt ingezet op professionele diagnose waarmee de cliënten een passend (vervolg)traject wordt aangeboden.

bevorderen van de uitstroom bedragen in Euro	2024 werkelijk	2025		
		primitieve begroting	bijstelling	nieuwe raming
lasten				
w-deel trajecten	607.620	512.393	45.351	557.744
w-deel urenverantwoording	445.233	456.391	-71.951	384.440
w-deel administratieve ontzorging BB	35.756	35.756	3.870	39.626
w-deel detachering voormalig werkcoach	103.498	0	0	0
kinderopvang	199.238	142.000	20.000	162.000
salarissen en sociale lasten kinderopvang	18.318	15.839	-69	15.770
totaal lasten	1.409.662	1.162.380	-2.800	1.159.580
baten				
toegekend budget aan ISD BOL	607.620	512.393	45.351	557.744
bijdrage gemeente re-integratie	445.233	456.391	-71.951	384.440
bijdrage administratieve ontzorging BB	35.756	35.756	3.870	39.626
bijdrage detachering voormalig werkcoach	103.498	0	0	0
bijdrage gemeente kinderopvang	199.238	142.000	20.000	162.000
bijdrage toerekening salarissen en sociale lasten	18.318	15.839	-69	15.770
totaal baten	1.409.662	1.162.380	-2.800	1.159.580
saldo programma	0	0	0	0

Toelichting bijstelling begroting 2025

Onderstaand worden de verklaringen voor de afwijkingen nader gespecificeerd.

(V = voordelig, N = nadelig, I = incidenteel, S = structureel)

Lasten

w-deel trajecten	N	€ 45.351 (i)
------------------	---	--------------

Deze begrotingswijziging vloeit voort uit het door de gemeenten beschikbaar gesteld budget aan ISD BOL.

w-deel urenverantwoording	V	€ 71.951 (i)
---------------------------	---	--------------

De formatie is opnieuw vastgesteld wat leidt tot een lagere bijdrage voor de urenverantwoording van het W-deel. Zie hoofdstuk 4 voor een nadere toelichting.

w-deel administratieve ontzorging BB	N	€ 3.870 (i)
--------------------------------------	---	-------------

Op verzoek voert ISD BOL de administratieve ontzorging uit voor Betere Buren Brunssum. De kosten hiervan bedragen € 39.626. De kosten komen alleen voor rekening van de gemeente Brunssum. Uit de formatiecalculatie is gebleken dat de formatie stijgt voor uitvoering van de administratieve ontzorging ten opzichte van de primitieve begroting 2025.

kinderopvang	N	€ 20.000 (i)
--------------	---	--------------

De uitgaven ten opzichte van de primitieve begroting zijn bijgesteld naar de realisatie van 2024.

toerekening salariskosten kinderopvang	V	€ 69 (i)
--	---	----------

De salariskosten zijn verlaagd op basis van vaststelling van de nieuwe formatie. Zie hoofdstuk 4 voor een toelichting.

Baten

toegekend budget aan ISD BOL	V	€ 45.351 (i)
------------------------------	---	--------------

De hogere uitgaven aan de lastenkant veroorzaken een evenredige hogere bijdrage voor de gemeenten.

bijdrage gemeente re-integratie	N	€ 71.951 (i)
---------------------------------	---	--------------

Deze bijdrage betreft de salariskosten in het w-deel, namelijk de urenverantwoording. Dit budget is gelijk aan de lastenkant.

bijdrage administratieve ontzorging BB	V	€ 3.870 (i)
--	---	-------------

Deze bijdrage wordt van de gemeente Brunssum ontvangen voor de administratieve ontzorging van Betere Buren Brunssum.

kinderopvang	V	€ 20.000 (i)
--------------	---	--------------

De hogere uitgaven aan de lastenkant veroorzaken een evenredige hogere bijdrage voor de gemeenten.

bijdrage toerekening salariskosten kinderopvang	N	€ 69 (i)
---	---	----------

De bijdrage toerekening salariskosten staat altijd in relatie tot de uitgaven.

6. Financiële verantwoording kerntaak: beperken instroom

Dit programma omvat alle uitkeringen aan bijstandsgerechtigden. Daarbij is het streven dat alleen die mensen een beroep op een uitkering kunnen doen die ook daadwerkelijk deze ondersteuning nodig hebben (tegenhouden aan de poort). Handhaving van wetten en regels en het intensief bestrijden van fraude is hierbij een belangrijk speerpunt. Daarbij wordt de menselijke maat niet vergeten.

beperken van de instroom bedragen in Euro	2024 werkelijk	2025		
		primitieve begroting	bijstelling	nieuwe raming
lasten				
Bbz gevestigd kapitaalverstrekking rentedragend	50.000	11.000	10.000	21.000
Bbz gevestigd uitbestede onderzoekskosten	19.451	15.000	4.000	19.000
Bbz uitbestede apparaatskosten	32.997	60.000	-24.000	36.000
Bbz gevestigd uitk. levensond. om niet	53.721	22.000	11.000	33.000
Bbz gevestigd uitk. levensond. renteloos	-11.609	11.000	-5.000	6.000
Bbz starters uitk. levensond. om niet	14.929	51.000	-18.000	33.000
Bbz starters uitk. levensond. renteloos	7.412	8.000	7.000	15.000
Periodieke uitkeringen PW	27.315.020	27.034.922	815.367	27.850.289
Periodieke uitkeringen IOAW	621.201	800.000	-160.000	640.000
Periodieke uitkeringen IOAZ	217.646	191.000	34.000	225.000
Loonkostensubsidie	1.908.496	1.425.000	485.000	1.910.000
Overig-onderzoekskosten rechtmatigheid	37.849	50.000	0	50.000
Salarissen en sociale lasten	2.782.766	3.310.515	-308.524	3.001.991
totaal lasten	33.049.877	32.989.437	850.843	33.840.280
baten				
Debiteurenontvangsten Bbz	11.447	17.000	0	17.000
Bijdrage gemeente eigen aandeel programmakosten	38.553	-6.000	10.000	4.000
Bijdrage gemeente rijksvergoeding uitbestede onderzoekskosten	19.451	15.000	4.000	19.000
Bijdrage gemeente Bbz uitbestede apparaatskosten	32.997	60.000	-24.000	36.000
Debiteurenontvangsten Pw	600.150	320.000	96.000	416.000
Bijdrage gemeente rijksvergoeding programmakosten	28.827.311	27.346.594	1.082.502	28.429.096
Bijdrage gemeente eigen aandeel programmakosten	699.354	1.876.328	-9.135	1.867.193
Bijdrage gemeente overige kosten	37.849	50.000	0	50.000
Bijdrage gemeente salarissen en sociale lasten	2.782.766	3.310.515	-308.524	3.001.991
totaal baten	33.049.877	32.989.437	850.843	33.840.280
saldo programma	0	0	0	0

Toelichting bijstelling begroting 2025

Onderstaand worden de verklaringen voor de afwijkingen nader gespecificeerd.

(V = voordelig, N = nadelig, I = incidenteel, S = structureel)

Lasten

"BUIG" (Bbz/PW/IOAW/IOAZ/LKS en onderzoekskosten rechtmatigheid)	N € 1.159.367 (i)
--	-------------------

Bbz rentedragend kapitaal, uitbestede onderzoekskosten en uitbestede apparaatskosten

V € 10.000 (i)

Voor de berekening van het rentedragend kapitaal wordt het gemiddelde genomen van de afgelopen drie jaar, zoals dat ook wordt gedaan voor de onderzoekskosten. Het rentedragend kapitaal stijgt met € 10.000. De onderzoekskosten worden uitgevoerd door een externe partij (zelfstandigenloket Maastricht–Heuvelland). Deze kosten stijgen met € 4.000. De apparaatskosten zijn de kosten die de gemeente Maastricht, als uitvoerder van deze regeling, in rekening brengt. De Bbz uitbestede apparaatskosten dalen met € 24.000.

Bbz (gevestigd en starters uitkeringen levensonderhoud om niet / renteloos)

V € 5.000 (i)

Het voordeel op deze regeling is opgebouwd uit de volgende bedragen:

- Bbz gevestigd uitk. levensonderhoud om niet	€ 11.000 N
- Bbz gevestigd uitk. levensonderhoud renteloos	€ 5.000 V
- Bbz starters uitk. levensonderhoud om niet	€ 18.000 V
- Bbz starters uitk. levensonderhoud renteloos	€ 7.000 N
	€ 5.000 V

De lasten van deze uitkeringsregeling zijn moeilijk te prognosticeren, getuige het grillige verloop elk jaar weer. In de berekening wordt het gemiddelde genomen van de afgelopen drie jaren.

Periodieke uitkeringen PW

N € 815.367 (i)

De uitgaven BUIG 2025 zijn bepaald aan de hand van de eindstand van de cliëntaantallen van 2024, inclusief de stijging van de uitkeringen van 2,75% waar in de primitieve begroting nog geen rekening mee was gehouden. Voor 2025 is het uitgangspunt genomen dat voor de gemeenten Landgraaf de cliëntaantallen met 2% zullen dalen en voor de gemeente Brunssum gelijk blijven, de zogenaamde nullijn.

Periodieke uitkering IOAW

V € 160.000 (i)

Naar aanleiding van de realisatie 2024 heeft ISD BOL een inschatting gemaakt over 2025.

Periodieke uitkering IOAZ

N € 34.000 (i)

Naar aanleiding van de realisatie 2024 heeft ISD BOL een inschatting gemaakt over 2025.

Loonkostensubsidie

N € 485.000 (i)

Naar aanleiding van de realisatie 2024 heeft ISD BOL een inschatting gemaakt over 2025.

Toerekening salariskosten	V € 308.524 (i)
---------------------------	-----------------

De salariskosten zijn verlaagd op basis van de bijgestelde uitgaven op de beleidsvelden en vaststelling van de formatie. Dit zorgt voor een verschuiving bij de 'toerekening salariskosten' per beleidsveld. Zie hoofdstuk 4 voor een toelichting.

Baten

Rijksbijdrage	V € 1.082.502(i)
---------------	------------------

De bijgestelde Rijksbijdrage is gebaseerd op de voorlopige budgetten 2025.

Debiteurenopbrengsten Bbz en Pw	V € 96.000 (i)
---------------------------------	----------------

De debiteuren zijn niet overgedragen aan ISD BOL en zijn bijgesteld op basis van de realisatie 2024.

Bijdrage gemeenten	N € 9.135 (i)
--------------------	---------------

De toename van de lasten, maar ook de hogere rijksbijdrage leidt tot een lagere bijdrage voor de gemeente Brunssum maar desondanks tot een hogere bijdrage voor de gemeente Landgraaf.

Voor de Bbz is het nadeel op de baten opgebouwd uit de volgende bedragen:

- uitbestede onderzoekskosten	€ 4.000 V
- eigen aandeel programmakosten	€ 10.000 V
- uitbestede apparaatskosten	€ 24.000 N
	€ 10.000 N

Voor de BUIG is het voordeel op de baten opgebouwd uit de volgende bedragen:

- bijdrage programmakosten	€ 9.135 N
----------------------------	-----------

Bijdrage toerekening salariskosten	N € 308.524 (i)
------------------------------------	-----------------

De bijdrage toerekening salariskosten staat altijd in relatie tot de uitgaven.

7. Financiële verantwoording kerntaak: maatschappelijke participatie

Dit programma omvat het minimele beleid en de bijzondere bijstand dat als instrument wordt ingezet om financiële belemmeringen weg te nemen die bestaan voor participatie in de samenleving. Dit laatste wordt nagestreefd omdat dit mensen perspectief geeft en bijdraagt aan het functioneren en de kwaliteit van de stad/wijk.

maatschappelijke participatie bedragen in Euro	2024 werkelijk	2025		
		primitieve begroting	bijstelling	nieuwe raming
lasten				
Medische keuringen	1.053	2.000	0	2.000
Directe levensbehoeften (a)	81.315	63.000	17.000	80.000
Voorzieningen voor het huishouden (b)	714	6.000	-2.000	4.000
Kosten inrichting/huisraad (c)	36.888	54.000	-4.000	50.000
Inrichtingskosten statushouders (c)	8.599	2.000	4.000	6.000
Overige voorzieningen voor wonen (c)	49.649	59.000	-9.000	50.000
Peuteropvang (d)	2.388	4.000	0	4.000
Overige voorzieningen voor opvang (d)	4.172	4.000	-1.000	3.000
Vervoerskosten en overige kosten maatschappelijke zorg (e)	29.275	23.000	4.000	27.000
Rechtsbijstand (f)	77.360	74.000	1.000	75.000
Overige kosten financiële transacties (f)	5.080	7.000	-2.000	5.000
Medische dienstverlening (h)	8.145	8.000	-1.000	7.000
Individuele inkomensvoet (k)	478.394	462.000	13.000	475.000
Maatschappelijke participatie (j)	324.545	350.000	-24.000	326.000
Bewindvoering (e)	1.339.701	1.370.000	-30.000	1.340.000
Budgetbeheer (e)	11.866	9.000	1.000	10.000
VGZ-bijdrage (m)	141.470	178.139	-33.139	145.000
Overige bijzondere bijstand (g), (i), (l)	44.077	38.000	-3.000	35.000
Klanttevredenheidsonderzoek	4.908	1.068	3.160	4.228
Minima-effectrapportage	0	0	0	0
Salarissen en sociale lasten	243.605	302.754	-44.959	257.795
totaal lasten	2.893.204	3.016.961	-110.938	2.906.023
baten				
Bijdrage gemeente programmakosten	2.571.560	2.629.139	-60.139	2.569.000
Debiteurenontvangsten	73.132	84.000	-9.000	75.000
Bijdrage klanttevredenheidsonderzoek	4.908	1.068	3.160	4.228
Bijdrage minima-effectrapportage	0	0	0	0
Bijdrage gemeente salarissen en sociale lasten	243.605	302.754	-44.959	257.795
totaal baten	2.893.204	3.016.961	-110.938	2.906.023
saldo programma	0	0	0	0

Toelichting bijstelling begroting 2025

Onderstaand worden de verklaringen voor de afwijkingen nader gespecificeerd.

(V = voordelig, N = nadelig, I = incidenteel, S = structureel)

Lasten

Maatschappelijke participatie (totaal) (excl. klanttevredenheidsonderzoek, minima-effectrapportage en salarissen en sociale lasten)	V	€ 69.139 (i)
--	---	--------------

De te verwachten uitgaven op de totale maatschappelijke participatie zijn gebaseerd op de ervaringen van de afgelopen jaren en de resultaten uit de jaarrekening van 2024. Door het karakter van deze open-einde regelingen valt een exacte raming moeilijk te maken.

In totaal wordt er voor Brunssum € 19.000 bijgeraamd. De grootste afwijking is als volgt:

- Bewindvoering € 20.000 (N)
- Diverse bij- en aframingen < €10.000 € 1.000 (V)

In totaal wordt er voor Landgraaf € 79.139 afgeraamd. De grootste afwijkingen zijn als volgt:

- Directe levensbehoeften € 10.000 (N)
- Individuele inkomenstoeslag € 15.000 (N)
- Maatschappelijke participatie € 24.000 (V)
- Bewindvoering € 50.000 (V)
- VGZ-bijdrage € 32.139 (V)
- Diverse bij- en aframingen <€10.000 € 2.000 (N)

Zie bijlage A – Begrotingswijziging 1e BERAP 2025, onderdeel lasten Maatschappelijke participatie, voor de volledige opsomming.

Klanttevredenheidsonderzoek	N	€ 3.160 (i)
-----------------------------	---	-------------

Het klanttevredenheidsonderzoek wordt in 2025 gecontinueerd. Daarnaast wordt een feedbackzuil geplaatst bij Betere Buren en een bij het Mensontwikkelbedrijf Landgraaf. Deze kosten zijn voor 2025 bijgeraamd.

Toerekening salariskosten	V	€ 44.959 (i)
---------------------------	---	--------------

De salariskosten zijn verlaagd op basis van de bijgestelde uitgaven op de beleidsvelden en vaststelling van de formatie. Dit zorgt voor een verschuiving bij de 'toerekening salariskosten' per beleidsveld. Zie hoofdstuk 4 voor een toelichting.

Baten

Bijdrage gemeente	N	€ 60.139 (i)
-------------------	---	--------------

De lagere uitgaven aan de lastenkant veroorzaken een evenredige lagere bijdrage voor de gemeenten.

Debiteurenontvangsten	N	€ 9.000 (i)
-----------------------	---	-------------

De debiteuren zijn niet overgedragen aan ISD BOL en zijn bijgesteld naar aanleiding van de realisatie 2024.

Klanttevredenheidsonderzoek	V	€ 3.160 (i)
-----------------------------	---	-------------

De bijdrage klanttevredenheidsonderzoek staat altijd in relatie tot de uitgaven.

Bijdrage toerekening salariskosten	N	€ 44.959 (i)
------------------------------------	---	--------------

De bijdrage toerekening salariskosten staat altijd in relatie tot de uitgaven.

8. Financiële verantwoording bedrijfsvoeringkosten

Dit programma omvat alle lasten en baten die samenhangen met de sturing en ondersteuning van de medewerkers in het primaire proces. Het zijn de bedrijfsvoeringskosten die niet direct aan een kerntaak kunnen worden toegerekend. Alle lasten binnen dit programma zijn weergegeven inclusief BTW. De deelnemende gemeenten kunnen deze doorgeschoven BTW ten laste van het BTW compensatiefonds brengen en terugvorderen. Zie bijlage C voor de opgave compensabele BTW per gemeente.

bedrijfsvoering bedragen in Euro	2024 werkelijk	2025		
		primitieve begroting	bijstelling	nieuwe raming
lasten				
Salariskosten	2.409.187	2.563.916	-122.974	2.440.942
Overige personeelskosten	290.257	239.440	68.768	308.209
Inhuur en uitzendkrachten	50.963	131.898	13.050	144.949
Huisvestings- en kantoorkosten	838.150	786.784	74.686	861.469
Automatisering	1.347.460	1.164.582	0	1.164.582
Representatie	4.992	7.500	0	7.500
Communicatie en promotiekosten	4.189	10.000	0	10.000
Vakliteratuur	52.563	60.902	0	60.902
Accountantskosten	42.259	42.864	0	42.864
Advieskosten	192.842	68.509	0	68.509
Algemene kosten	61.171	48.556	-3.936	44.620
Treasury	7.274	45.552	0	45.552
Overige baten en lasten	963	25.000	-25.000	0
totaal lasten	5.302.270	5.195.502	4.595	5.200.097
baten				
Salarisbaten	233.663	50.055	-9.581	40.474
Huisvestings- en kantoorkosten	78.866	76.375	0	76.375
Algemene kosten	23.610	20.000	0	20.000
Treasury	37.358	34.867	0	34.867
Overige baten en lasten	4.928.774	5.014.205	14.176	5.028.381
totaal baten	5.302.270	5.195.502	4.595	5.200.097
saldo programma	0	0	0	0

Toelichting bijstelling begroting 2025

Het aandeel van de gemeenten in de kosten van bedrijfsvoering stijgt met € 4.595 ten opzichte van de primitieve begroting 2025. In onderstaande begrotingswijzing is rekening gehouden met een indexatie van de bedrijfsvoeringskosten.

Onderstaand worden de verklaringen voor de afwijkingen nader gespecificeerd.

(V = voordelig, N = nadelig, I = incidenteel, S = structureel)

Lasten

Salariskosten	V	€ 122.974 (i)
---------------	---	---------------

De toegerekende salariskosten betreffen de salarissen van de overhead, deze worden verantwoord op het beleidsterrein Bedrijfsvoering. Zie hoofdstuk 4 voor een toelichting.

Overige personeelskosten	V	€ 5.000 (s)
	V	€ 4.544 (i)
	N	€ 43.312 (i)
	N	€ 35.000 (s)

Het budget overige personeelskosten dient met € 68.768 te worden verhoogd, de verhoging bestaat uit de volgende onderdelen:

- Het budget 'reis- en verblijfkosten' wordt verlaagd met € 5.000 op basis van de ontwikkelingen van de kosten van de afgelopen jaren;
- Het budget 'opleiding, vorming en training': De berekening van het begrote bedrag voor opleiding, vorming en training is 1% van de totale loonsom. Nu de totale salariskosten zijn verlaagd, wordt ook dit budget verlaagd met € 4.544;
- Het budget 'overige personeelskosten' wordt verhoogd met € 23.201. Dit wordt veroorzaakt door drie onderdelen:
 1. Als gevolg van het boventallig verklaren van een medewerker bestond de verplichting om dit voor te leggen aan de ontslagcommissie. De kosten bedragen € 8.191;
 2. Medewerkers kunnen een arbeidsongeschiktheidsverzekering afsluiten en krijgen hiervoor een tegemoetkoming in de kosten van maximaal €10 per maand op basis van de nieuwe CAO Samenwerkende Gemeentelijke Organisaties per 1 januari 2024. De kosten hiervoor bedragen €4.701;
 3. Door het Dagelijks Bestuur is besloten om in 2025 een medewerkerstevredenheidonderzoek uit te voeren. De kosten bedragen € 10.309. Alle drie de onderdelen waren niet meegenomen in de primitieve begroting 2025.
- De kosten voor de DVO salarisadministratie wordt verhoogd met € 20.111. De huidige leverancier ADP van de HRM-applicatie Workforce stopt uiterlijk per 1 januari 2028. Naar aanleiding van de Europese aanbesteding door de gemeente Landgraaf wordt de nieuwe leverancier AFAS. De bijraming betreffen de implementatiekosten voor AFAS voor 2025;
- Voor de veiligheid van Team Bijzonder Onderzoek zijn vier verschillende leaseauto's inclusief tankpassen aangeschaft. Hiervoor is een bedrag geraamd van € 35.000. Dit bedrag was niet geraamd in de primitieve begroting 2025.

Inhuur en uitzendkrachten	N	€ 13.050 (i)
---------------------------	---	--------------

Na bespreking met het Dagelijks Bestuur is voor 2025 een incidenteel bedrag ter beschikking voor het budget inhuur en uitzendkrachten.

Huisvestings- en kantoorkosten	N € 13.965 (i)
	V € 48.678 (i)
	V € 6.329 (s)
	N € 115.728 (s)

Het budget huisvestings- en kantoorkosten dient met € 74.686 te worden verhoogd, de verhoging bestaat uit de volgende onderdelen:

4. Het budget huur archiefruimte is verhoogd met € 1.600. In de primitieve begroting 2025 was hier geen rekening mee gehouden;
5. Het budget Burgerhoes Landgraaf is verlaagd met € 6.329 door afname van twee werkplekken;
6. Het budget van de frankeerkosten is verhoogd met € 12.365. De bijraming voor 2025 is gebaseerd op de kosten van 2024;
7. Het budget telefoonkosten wordt eenmalig verlaagd met € 48.678. Dit komt door een creditering van het jaar 2023 en 2024 voor de inzet van de smartphones. Deze zijn in 2023 en 2024 dubbel doorbelast aan ISD BOL;
8. De DVO Brunssum facilitaire ondersteuning is verhoogd met € 115.728 door indexatie van 11% in 2025. De kantoorexploitatiekosten zijn voor het tweede jaar op rij de grootste stijging.

Algemene kosten	V € 3.936 (s)
-----------------	---------------

De verlaging van het budget algemene kosten komt door twee punten:

9. Verlaging ad. € 10.691 door opzegging van de P.E.P. polis (praktijk ervaring polis) per 1 december 2024;
10. Benchmark Werk & Inkomen: de gemeente Landgraaf blijft gebruik maken van de benchmark. Deze kosten waren niet geraamd in de primitieve begroting 2025. Daarnaast is de raming gebaseerd op de kosten uit de jaarrekening 2024 en een toegepaste indexatie voor het jaar 2025. Dit leidt tot een bijraming van € 6.755.

Overige baten en lasten	V € 25.000 (s)
-------------------------	----------------

Het budget 'onvoorzien' wordt verlaagd tot € 0,00 naar aanleiding van de bezuinigingsvoorstellen van de vergadering op 19 februari 2025.

Baten

Salarisbaten	N € 9.581 (i)
--------------	---------------

De salarisbaten voor het administratief ontzorgen voor het Mensontwikkelbedrijf Landgraaf daalt met € 9.581 door de vaststelling van de formatie.

Overige baten en lasten – bijdrage gemeenten	V € 14.176 (i)
--	----------------

Alle mutaties samen binnen de budgetten bedrijfsvoering leiden tot een hogere bijdrage voor de gemeenten. Voor Brunssum stijgt de bijdrage met € 6.049 en voor Landgraaf met € 8.127.

BIJLAGEN

A. Begrotingswijziging 1^e BERAP 2025

bedrijfsvoering				
begrotingswijziging 1 ^e berap 2025				lasten
omschrijving	2024 werkelijk	2025		
bedragen in Euro		primitieve begroting	bijstelling	nieuwe raming
bedrijfsvoering				
Salariskosten	2.409.187	2.563.916	-122.974	2.440.942
Overige personeelskosten	290.257	239.440	68.768	308.209
Inhuur en uitzendkrachten	50.963	131.898	13.050	144.949
Huisvestings- en kantoorkosten	838.150	786.784	74.686	861.469
Automatisering	1.347.460	1.164.582	0	1.164.582
Representatie	4.992	7.500	0	7.500
Communicatie en promotiekosten	4.189	10.000	0	10.000
Vakliteratuur	52.563	60.902	0	60.902
Accountantskosten	42.259	42.864	0	42.864
Advieskosten	192.842	68.509	0	68.509
Algemene kosten	61.171	48.556	-3.936	44.620
Treasury	7.274	45.552	0	45.552
Overige baten en lasten	963	25.000	-25.000	0
totaal	5.302.270	5.195.502	4.595	5.200.097

bedrijfsvoering				
begrotingswijziging 1e berap 2025				baten
omschrijving	2024 werkelijk	2025		
		primitieve begroting	bijstelling	nieuwe raming
bedragen in Euro				
bedrijfsvoering				
Salarisbaten	233.663	50.055	-9.581	40.474
Huisvestings- en kantoorkosten	78.866	76.375	0	76.375
Algemene kosten	23.610	20.000	0	20.000
bijdrage van gemeente Brunssum	9.519	8.279	0	8.279
bijdrage van gemeente Landgraaf	14.091	11.721	0	11.721
Treasury	37.358	34.867	0	34.867
Overige baten en lasten	4.928.774	5.014.205	14.176	5.028.381
bijdrage van gemeente Brunssum	1.987.559	2.063.057	6.049	2.069.106
bijdrage van gemeente Landgraaf	2.941.215	2.951.148	8.127	2.959.275
totaal	5.302.270	5.195.502	4.595	5.200.097
saldo	0	0	0	0

bevorderen uitstroom				
begrotingswijziging 1e berap 2025				lasten
omschrijving	2024	2025		
bedragen in Euro	werkelijk	primitieve begroting	bijstelling	nieuwe raming
Participatiewet re-integratiedeel				
Brunssum	519.047	529.169	-22.730	506.439
re-integratie	293.153	304.491	3.184	307.675
Salarissen en sociale lasten	180.867	188.922	-29.784	159.138
Administratieve ontzorging BB	35.756	35.756	3.870	39.626
Detachering voormalig werkcoach	9.271	0	0	0
Landgraaf	673.060	475.371	0	475.371
re-integratie	314.467	207.902	42.167	250.069
Salarissen en sociale lasten	264.366	267.469	-42.167	225.302
Detachering voormalig werkcoach	59.226	0	0	0
MOBL detachering voormalig werkcoach	35.000	0	0	0
Kinderopvang				
Brunssum	77.272	72.557	-10.029	62.528
Kinderopvang re-integratie	25.306	6.000	0	6.000
Kinderopvang sociaal medische indicatie	44.524	60.000	-10.000	50.000
Salarissen en sociale lasten	7.441	6.557	-29	6.528
Landgraaf	140.284	85.283	29.959	115.242
Kinderopvang re-integratie	4.197	6.000	0	6.000
Kinderopvang sociaal medische indicatie	125.211	70.000	30.000	100.000
Salarissen en sociale lasten	10.877	9.283	-41	9.242
totaal	1.409.662	1.162.380	-2.800	1.159.580

bevorderen uitstroom				
begrotingswijziging 1e berap 2025				baten
omschrijving bedragen in Euro	2024 werkelijk	2025		
		primitieve begroting	bijstelling	nieuwe raming
Participatiewet re-integratiedeel				
Brunssum	519.047	529.169	-22.730	506.439
Bijdrage gemeente programmakosten	293.153	304.491	3.184	307.675
Bijdrage gemeente salarissen en sociale lasten	180.867	188.922	-29.784	159.138
Bijdrage administratieve ontzorging BB	35.756	35.756	3.870	39.626
Bijdrage detachering voormalig werkcoach	9.271	0	0	0
Landgraaf	673.060	475.371	0	475.371
Bijdrage gemeente programmakosten	314.467	207.902	42.167	250.069
Bijdrage gemeente salarissen en sociale lasten	264.366	267.469	-42.167	225.302
Bijdrage detachering voormalig werkcoach	59.226	0	0	0
MOBL detachering voormalig werkcoach	35.000	0	0	0
Kinderopvang				
Brunssum	77.272	72.557	-10.029	62.528
Bijdrage gemeente programmakosten	69.830	66.000	-10.000	56.000
Bijdrage gemeente salarissen en sociale lasten	7.441	6.557	-29	6.528
Landgraaf	140.284	85.283	29.959	115.242
Bijdrage gemeente programmakosten	129.407	76.000	30.000	106.000
Bijdrage gemeente salarissen en sociale lasten	10.877	9.283	-41	9.242
totaal	1.409.662	1.162.380	-2.800	1.159.580
saldo	0	0	0	0

beperken van de instroom				
begrotingswijziging 1e berap 2025				lasten
omschrijving	2024	2025		
bedragen in Euro	werkelijk	primitieve begroting	bijstelling	nieuwe raming
BUIG inkomensdeel				
Brunssum	13.827.201	14.022.136	310.808	14.332.945
Bbz gevestigd kapitaalverstrekking rentedrag	0	0	0	0
Bbz gevestigd uitbestede onderzoekskosten	8.948	6.000	3.000	9.000
Bbz uitbestede apparaatskosten	13.404	26.000	-11.000	15.000
Bbz gevestigd uitk. levensond. om niet	41.252	20.000	9.000	29.000
Bbz gevestigd uitk. levensond. renteloos	-3.750	8.000	-1.000	7.000
Bbz starters uitk. levensond. om niet	0	27.000	-16.000	11.000
Bbz starters uitk. levensond. renteloos	0	1.000	6.000	7.000
Periodieke uitkeringen PW	11.261.905	11.387.757	234.521	11.622.278
Periodieke uitkeringen IOAW	293.995	290.000	13.000	303.000
Periodieke uitkeringen IOAZ	152.023	136.000	21.000	157.000
Loonkostensubsidie	928.982	750.000	180.000	930.000
Salarissen en sociale lasten	1.130.442	1.370.379	-127.713	1.242.667
Landgraaf	19.184.828	18.917.300	540.035	19.457.335
Bbz gevestigd kapitaalverstrekking rentedrag	50.000	11.000	10.000	21.000
Bbz gevestigd uitbestede onderzoekskosten	10.503	9.000	1.000	10.000
Bbz uitbestede apparaatskosten	19.594	34.000	-13.000	21.000
Bbz gevestigd uitk. levensond. om niet	12.469	2.000	2.000	4.000
Bbz gevestigd uitk. levensond. renteloos	-7.860	3.000	-4.000	-1.000
Bbz starters uitk. levensond. om niet	14.929	24.000	-2.000	22.000
Bbz starters uitk. levensond. renteloos	7.412	7.000	1.000	8.000
Periodieke uitkeringen PW	16.053.115	15.647.165	580.846	16.228.011
Periodieke uitkeringen IOAW	327.206	510.000	-173.000	337.000
Periodieke uitkeringen IOAZ	65.622	55.000	13.000	68.000
Loonkostensubsidie	979.514	675.000	305.000	980.000
Salarissen en sociale lasten	1.652.324	1.940.135	-180.811	1.759.324
Overig				
Overig-onderzoekskosten rechtmatigheid	37.849	50.000	0	50.000
totaal	33.049.877	32.989.437	850.843	33.840.280

beperken van de instroom				
begrotingswijziging 1e berap 2025				baten
omschrijving bedragen in Euro	2024 werkelijk	2025		
		primitieve begroting	bijstelling	nieuwe raming
BUIG inkomensdeel				
Brunssum	13.827.201	14.022.136	310.808	14.332.945
Debiteurenontvangsten Bbz	1.275	5.000	0	5.000
Bijdrage gemeente eigen aandeel programmakosten	-1.275	-5.000	0	-5.000
Bijdrage gemeente rijksvergoeding uitbestede onderz	8.948	6.000	3.000	9.000
Bijdrage gemeente Bbz uitbestede apparaatskosten	13.404	26.000	-11.000	15.000
Debiteurenontvangsten Pw	237.224	143.000	38.000	181.000
Bijdrage gemeente rijksvergoeding programmakosten	12.793.705	12.195.366	700.045	12.895.411
Bijdrage gemeente eigen aandeel programmakosten	-356.522	281.391	-291.524	-10.133
Bijdrage gemeente salarissen en sociale lasten	1.130.442	1.370.379	-127.713	1.242.667
Landgraaf	19.184.828	18.917.300	540.035	19.457.335
Debiteurenontvangsten Bbz	10.172	12.000	0	12.000
Bijdrage gemeente eigen aandeel programmakosten	39.828	-1.000	10.000	9.000
Bijdrage gemeente rijksvergoeding uitbestede onderz	10.503	9.000	1.000	10.000
Bijdrage gemeente Bbz uitbestede apparaatskosten	19.594	34.000	-13.000	21.000
Debiteurenontvangsten Pw	362.926	177.000	58.000	235.000
Bijdrage gemeente rijksvergoeding programmakosten	16.033.606	15.151.228	382.457	15.533.685
Bijdrage gemeente eigen aandeel programmakosten	1.055.876	1.594.937	282.389	1.877.326
Bijdrage gemeente salarissen en sociale lasten	1.652.324	1.940.135	-180.811	1.759.324
Overig				
Overig-onderzoekskosten rechtmatigheid B	28.302	20.697	0	20.697
Overig-onderzoekskosten rechtmatigheid L	9.546	29.303	0	29.303
totaal	33.049.877	32.989.437	850.843	33.840.280
saldo	0	0	0	0

maatschappelijke participatie				
begrotingswijziging 1e berap 2025				lasten
omschrijving	2024	2025		
bedragen in Euro	werkelijk	primitieve begroting	bijstelling	nieuwe raming
Bijzondere bijstand				
Brunssum	1.225.890	1.252.324	-8.611	1.243.714
Medische keuringen	0	1.000	0	1.000
Directe levensbehoeften (a)	40.290	33.000	7.000	40.000
Voorzieningen voor het huishouden (b)	10	4.000	-2.000	2.000
Kosten inrichting/huisraad (c)	13.887	34.000	-4.000	30.000
Inrichtingskosten statushouders (c)	5.958	2.000	1.000	3.000
Overige voorzieningen voor wonen (c)	14.181	26.000	-6.000	20.000
Peuteropvang (d)	2.212	3.000	0	3.000
Overige voorzieningen voor opvang (d)	3.756	4.000	-1.000	3.000
Vervoerskosten en overige kosten maatschap	15.281	12.000	2.000	14.000
Rechtsbijstand (f)	32.113	29.000	1.000	30.000
Overige kosten financiële transacties (f)	2.549	4.000	-2.000	2.000
Medische dienstverlening (h)	587	3.000	-1.000	2.000
Individuele inkomenstoeslag (k)	194.128	192.000	-2.000	190.000
Maatschappelijke participatie (j)	158.180	160.000	0	160.000
Bewindvoering (e)	540.081	520.000	20.000	540.000
Budgetbeheer (e)	4.076	2.000	0	2.000
VGZ-bijdrage (m)	78.980	81.000	-1.000	80.000
Overige bijzondere bijstand (g), (i), (l)	20.661	17.000	-2.000	15.000
Salarissen en sociale lasten	98.960	125.324	-18.611	106.714
Landgraaf	1.662.407	1.763.569	-105.488	1.658.081
Medische keuringen	1.053	1.000	0	1.000
Directe levensbehoeften (a)	41.025	30.000	10.000	40.000
Voorzieningen voor het huishouden (b)	704	2.000	0	2.000
Kosten inrichting/huisraad (c)	23.000	20.000	0	20.000
Inrichtingskosten statushouders (c)	2.641	0	3.000	3.000
Overige voorzieningen voor wonen (c)	35.468	33.000	-3.000	30.000
Peuteropvang (d)	176	1.000	0	1.000
Overige voorzieningen voor opvang (d)	416	0	0	0
Vervoerskosten en overige kosten maatschappelijke zorg (e)	13.995	11.000	2.000	13.000
Rechtsbijstand (f)	45.247	45.000	0	45.000
Overige kosten financiële transacties (f)	2.531	3.000	0	3.000
Medische dienstverlening (h)	7.557	5.000	0	5.000
Individuele inkomenstoeslag (k)	284.266	270.000	15.000	285.000
Maatschappelijke participatie (j)	166.365	190.000	-24.000	166.000
Bewindvoering (e)	799.620	850.000	-50.000	800.000
Budgetbeheer (e)	7.790	7.000	1.000	8.000
VGZ-bijdrage (m)	62.490	97.139	-32.139	65.000
Overige bijzondere bijstand (g), (i), (l)	23.416	21.000	-1.000	20.000
Salarissen en sociale lasten	144.645	177.430	-26.349	151.081
Overige kosten				
Minima-effectrapportage	0	0	0	0
Klanttevredenheidsonderzoek	4.908	1.068	3.160	4.228
totaal	2.893.204	3.016.961	-110.938	2.906.023

maatschappelijke participatie				
begrotingswijziging 1e berap 2025				baten
omschrijving	2024	2025		
bedragen in Euro	werkelijk	primitieve begroting	bijstelling	nieuwe raming
Bijzondere bijstand				
Brunssum	1.225.890	1.252.324	-8.611	1.243.714
Bijdrage gemeente programmakosten	1.095.106	1.086.000	19.000	1.105.000
Bijdrage gemeente salarissen en sociale lasten	98.960	125.324	-18.611	106.714
Debiteurenontvangsten	31.824	41.000	-9.000	32.000
Landgraaf	1.662.407	1.763.569	-105.488	1.658.081
Bijdrage gemeente programmakosten	1.476.454	1.543.139	-79.139	1.464.000
Bijdrage gemeente salarissen en sociale lasten	144.645	177.430	-26.349	151.081
Debiteurenontvangsten	41.308	43.000	0	43.000
Overige kosten	4.908	1.068	3.160	4.228
Bijdrage klanttevredenheidsonderzoek Brunssum	1.994	534	1.580	2.114
Bijdrage klanttevredenheidsonderzoek Landgraaf	2.914	534	1.580	2.114
Bijdrage minima-effectrapportage Brunssum	0	0	0	0
Bijdrage minima-effectrapportage Landgraaf	0	0	0	0
totaal	2.893.204	3.016.961	-110.938	2.906.023
saldo	0	0	0	0

B. Verdeling kosten

Voor de verdeling van de kosten van ISD BOL naar de 2 gemeenten worden verschillende rekenmethoden gebruikt. Ten eerste zijn er kosten die direct aan een gemeente zijn toe te wijzen. Deze worden niet verdeeld. Ten tweede zijn er indirecte kosten. Deze worden met een verdeelsleutel verdeeld. Onderstaand een toelichting hierop.

Direct toe te wijzen kosten

Conform artikel 22 lid 3 van de GR worden bij direct aan de gemeente toe te wijzen kosten niet de verdeelsleutel toegepast. De direct toe te rekenen kosten zijn:

11. kosten Burgerhous worden volledig aan de gemeente Landgraaf doorberekend;
12. kapitaallasten van de renovatie hoogbouw Brunssum komen volledig ten laste van de gemeente Brunssum;
13. toerekeningen aan het w-deel;
14. kosten bezwaar en beroep;
- kosten van het gebruik van AD-accounts;
- kosten van de benchmark Werk & Inkomen worden volledig aan de gemeente Landgraaf doorberekend;
- kosten van diverse projecten of onderzoeken uitgevoerd in opdracht van de desbetreffende gemeente.

Indirecte kosten middels de verdeelsleutel

De indirect aan een gemeente toe te rekenen kosten betreffen die kosten, die niet rechtstreeks ten behoeve van een gemeente zijn gemaakt en die derhalve slechts via een verdeelsleutel zijn toe te rekenen aan de betreffende gemeenten. Het betreft hier beheerskosten zoals organisatielasten, huisvestingslasten, etc.. De salarislasten zijn hierbij uitgezonderd, deze worden verdeeld met een meervoudige beoordeling die toegelicht is in hoofdstuk 4.

De toegepaste verdeelsleutel is de verhouding van de cliëntaantallen per 31-12-2023 (T-2).

gemeente	cliënten 31-12-2023	%
B	647	41,39%
L	916	58,61%
totaal	1.563	100%

C. Overzicht compensabele BTW

De gemeenschappelijke regeling ISD BOL heeft een bijzondere plaats in het zogenaamde BTW-regime. Een gemeenschappelijke regeling valt formeel niet onder het BTW compensatiefonds. De wetgever heeft echter vastgesteld, dat de inkoop BTW (voorbelasting) van de regeling doorgeschoven wordt naar de deelnemende gemeenten. De deelnemende gemeenten kunnen vervolgens deze doorgeschoven BTW ten laste van het BTW compensatiefonds brengen. De compensabele BTW wordt, op basis van de primitieve begroting bijgeraamd conform onderstaande tabel.

Compensabele btw bedragen in Euro	2025		
	primitieve begroting	bijstelling	nieuwe raming
Brunssum	174.128	10.961	185.089
Landgraaf	246.524	15.518	262.042
Totaal	420.652	26.479	447.131

D. Totaaloverzicht baten en lasten per gemeente

Onderstaand is een samenvattend overzicht weergegeven van alle mutaties per kerntaak. Het totaalbedrag wordt verhoogd met € 751.281.

Lasten

bedragen in Euro	Totaalbedrag bijstelling	Brunssum	Landgraaf
Toerekening salarissen (hfst. 4)			
Salariskosten (excl. overhead)	-425.504	-176.136	-249.368
Bevorderen uitstroom (hfst. 5)			
W-deel trajecten	45.351	3.184	42.167
W-deel B administratieve ontzorging BB	3.870	3.870	0
Kinderopvang	20.000	-10.000	30.000
Beperken instroom (hfst. 6)			
Uitkeringen Bbz	-15.000	-10.000	-5.000
Periodieke uitkeringen PW	815.367	234.521	580.846
Periodieke uitkeringen IOAW	-160.000	13.000	-173.000
Periodieke uitkeringen IOAZ	34.000	21.000	13.000
Loonkostensubsidie	485.000	180.000	305.000
Maatschappelijke participatie (hfst. 7)			
Div. lasten maatschappelijke participatie	-69.139	10.000	-79.139
Klanttevredenheidsonderzoek	3.160	1.580	1.580
Bedrijfsvoeringskosten (hfst. 8)			
Div. lasten bedrijfsvoering (incl. salarissen)	14.176	6.049	8.127
Totaal generaal *	751.281	277.068	474.213

* een negatief bedrag betekent minder lasten voor de gemeente, dus een lagere bijdrage.

Op de volgende pagina's is de detailinformatie per gemeente opgenomen.

totaaloverzicht baten en lasten Brunssum
bedragen in Euro

beleidsveld	oorspronkelijke begroting		bijstelling berap 1		bijgestelde begr. na berap 1	
	Brunssum		Brunssum		Brunssum	
	lasten	baten	lasten	baten	lasten	baten
<u>bevorderen uitstroom</u>						
<i>Werkdeel PW</i>						
<i>lasten</i>						
- uitgaven trajecten	304.491		3.184		307.675	
- administratieve ontzorging BB	35.756		3.870		39.626	
- detachering voormalig werkcoach	0		0		0	
- uitgaven urenverantwoording	188.922		-29.784		159.138	
<i>baten</i>						
- bijdrage gemeente		304.491		3.184		307.675
- administratieve ontzorging BB		35.756		3.870		39.626
- detachering voormalig werkcoach		0		0		0
- bijdrage salarissen en sociale lasten		188.922		-29.784		159.138
<i>Wet kinderopvang</i>						
<i>lasten</i>						
- uitgaven	66.000		-10.000		56.000	
- salarissen en sociale lasten	6.557		-29		6.528	
<i>baten</i>						
- bijdrage gemeente		66.000		-10.000		56.000
- bijdrage salarissen en sociale lasten		6.557		-29		6.528
totaal bevorderen uitstroom	601.726	601.726	-32.759	-32.759	568.967	568.967
<u>beperken instroom</u>						
<i>Gebundelde uitkering</i>						
<i>lasten</i>						
- uitkeringen Bbz	56.000		-2.000		54.000	
- Bbz gevestigd uitbestede onderzoekskst	6.000		3.000		9.000	
- Bbz uitbestede apparaatskosten	26.000		-11.000		15.000	
- periodieke uitkeringen PW	11.387.757		234.521		11.622.278	
- periodieke uitkeringen IOAW	290.000		13.000		303.000	
- periodieke uitkeringen IOAZ	136.000		21.000		157.000	
- loonkostensubsidie	750.000		180.000		930.000	
- salarissen en sociale lasten	1.370.379		-127.713		1.242.667	
<i>baten</i>						
- debiteurenontvangsten		148.000		38.000		186.000
- eigen aandeel programmakosten Bbz		-5.000		0		-5.000
- rijksvergoeding uitbestede onderzoekskosten		6.000		3.000		9.000
- Bbz uitbestede apparaatskosten		26.000		-11.000		15.000
- rijksvergoeding programmakosten		12.195.366		700.045		12.895.411
- eigen aandeel programmakosten		281.391		-291.524		-10.133
- bijdrage salarissen en sociale lasten		1.370.379		-127.713		1.242.667
<i>Overige</i>						
<i>lasten onderzoek rechtmatigheid</i>						
- uitgaven	20.697		0		20.697	
<i>baten</i>						
-bijdrage gemeente		20.697		0		20.697
totaal beperken instroom	14.042.834	14.042.834	310.808	310.808	14.353.642	14.353.642
<u>maatschappelijke participatie</u>						
<i>Overig</i>						
- uitgaven minima-effectrapportage	0		0		0	
- uitgaven klanttevredenheidsonderzoek	534		1.580		2.114	
<i>baten</i>						
- bijdrage gemeente		534		1.580		2.114
<i>Bijzondere bijstand</i>						
<i>lasten</i>						
- uitgaven	1.127.000		10.000		1.137.000	
- salarissen en sociale lasten	125.324		-18.611		106.714	
<i>baten</i>						
- debiteurenontvangsten		41.000		-9.000		32.000
- bijdrage gemeente		1.086.000		19.000		1.105.000
- bijdrage salarissen en sociale lasten		125.324		-18.611		106.714
totaal maatschappelijke participatie	1.252.858	1.252.858	-7.031	-7.031	1.245.828	1.245.828
<u>bedrijfsvoering</u>						
<i>lasten</i>						
- bedrijfsvoering	1.001.730		56.954		1.058.684	
- algemene kosten (bezwaar en beroep)	8.279		0		8.279	
- salarissen en sociale lasten	1.061.327		-50.905		1.010.422	
<i>baten</i>						
- bijdrage gemeente		1.010.009		56.954		1.066.963
- bijdrage salarissen en sociale lasten		1.061.327		-50.905		1.010.422
totaal bedrijfsvoering	2.071.336	2.071.336	6.049	6.049	2.077.385	2.077.385
<u>totaal</u>						
<i>lasten</i>						
- uitgaven	15.180.488		500.239		15.680.727	
- salarissen en sociale lasten	2.788.265		-223.171		2.565.094	
<i>baten</i>						
- budget Rijk		12.195.366		700.045		12.895.411
- bijdrage gemeente		2.796.122		-228.806		2.567.316
- debiteurenontvangsten		189.000		29.000		218.000
- bijdrage salarissen en sociale lasten		2.788.265		-223.171		2.565.094
totaal generaal	17.968.753	17.968.753	277.068	277.068	18.245.821	18.245.821

*De debiteurenontvangsten worden niet bij ISD BOL verantwoord.

totaaloverzicht baten en lasten Landgraaf

bedragen in Euro

beleidsveld	oorspronkelijke begroting		bijsstelling berap 1		bijgestelde begr. na berap 1	
	Landgraaf		Landgraaf		Landgraaf	
	lasten	baten	lasten	baten	lasten	baten
<u>bevorderen uitstroom</u>						
<i>Werkdeel PW</i>						
<i>lasten</i>						
- uitgaven trajecten	207.902		42.167		250.069	
- detachering voormalig werkcoach	0		0		0	
- MOBL detachering voormalig werkcoach	0		0		0	
- uitgaven urenverantwoording	267.469		-42.167		225.302	
<i>baten</i>						
- bijdrage gemeente		207.902		42.167		250.069
- detachering voormalig werkcoach		0		0		0
- MOBL detachering voormalig werkcoach		0		0		0
- bijdrage salarissen en sociale lasten		267.469		-42.167		225.302
<i>Wet kinderopvang</i>						
<i>lasten</i>						
- uitgaven	76.000		30.000		106.000	
- salarissen en sociale lasten	9.283		-41		9.242	
<i>baten</i>						
- bijdrage gemeente		76.000		30.000		106.000
- bijdrage salarissen en sociale lasten		9.283		-41		9.242
totaal bevorderen uitstroom	560.654	560.654	29.959	29.959	590.613	590.613
<u>beperken instroom</u>						
<i>Gebundelde uitkering</i>						
<i>lasten</i>						
- uitkeringen Bbz	47.000		7.000		54.000	
- Bbz gevestigd uitbestede onderzoekskst	9.000		1.000		10.000	
- Bbz uitbestede apparaatskosten	34.000		-13.000		21.000	
- periodieke uitkeringen PW	15.647.165		580.846		16.228.011	
- periodieke uitkeringen IOAW	510.000		-173.000		337.000	
- periodieke uitkeringen IOAZ	55.000		13.000		68.000	
- loonkostensubsidie	675.000		305.000		980.000	
- salarissen en sociale lasten	1.940.135		-180.811		1.759.324	
<i>baten</i>						
- debiteurenontvangsten		189.000		58.000		247.000
- eigen aandeel programmakosten Bbz		-1.000		10.000		9.000
- rijksvergoeding uitbestede onderzoekskosten		9.000		1.000		10.000
- Bbz uitbestede apparaatskosten		34.000		-13.000		21.000
- rijksvergoeding programmakosten		15.151.228		382.457		15.533.685
- eigen aandeel programmakosten		1.594.937		282.389		1.877.326
- bijdrage salarissen en sociale lasten		1.940.135		-180.811		1.759.324
<i>Overige</i>						
<i>lasten onderzoek rechtmatigheid</i>						
- uitgaven	29.303		0		29.303	
<i>baten</i>						
-bijdrage gemeente		29.303		0		29.303
totaal beperken instroom	18.946.603	18.946.603	540.035	540.035	19.486.638	19.486.638
<u>maatschappelijke participatie</u>						
<i>Overig</i>						
- uitgaven minima-effectrapportage	0		0		0	
- uitgaven klanttevredenheidsonderzoek	534		1.580		2.114	
<i>baten</i>						
- bijdrage gemeente		534		1.580		2.114
<i>Bijzondere bijstand</i>						
<i>lasten</i>						
- uitgaven	1.586.139		-79.139		1.507.000	
- salarissen en sociale lasten	177.430		-26.349		151.081	
<i>baten</i>						
- debiteurenontvangsten		43.000		0		43.000
- bijdrage gemeente		1.543.139		-79.139		1.464.000
- bijdrage salarissen en sociale lasten		177.430		-26.349		151.081
totaal maatschappelijke participatie	1.764.103	1.764.103	-103.907	-103.907	1.660.196	1.660.196
<u>bedrijfsvoering</u>						
<i>lasten</i>						
- bedrijfsvoering	1.448.559		80.196		1.528.755	
- algemene kosten (bezwaar en beroep)	11.721		0		11.721	
- salarissen en sociale lasten	1.502.589		-72.069		1.430.520	
<i>baten</i>						
- bijdrage gemeente		1.460.280		80.196		1.540.476
- bijdrage salarissen en sociale lasten		1.502.589		-72.069		1.430.520
totaal bedrijfsvoering	2.962.869	2.962.869	8.127	8.127	2.970.996	2.970.996
<u>totaal</u>						
<i>lasten</i>						
- uitgaven	20.337.323		795.650		21.132.973	
- salarissen en sociale lasten	3.896.906		-321.437		3.575.469	
<i>baten</i>						
- budget Rijk		15.151.228		382.457		15.533.685
- bijdrage gemeente		4.954.095		355.193		5.309.288
- debiteurenontvangsten		232.000		58.000		290.000
- bijdrage salarissen en sociale lasten		3.896.906		-321.437		3.575.469
totaal generaal	24.234.229	24.234.229	474.213	474.213	24.708.442	24.708.442

*De debiteurenontvangsten worden niet bij ISD BOL verantwoord.

E. Lijst van gebruikte afkortingen

AB	Algemeen Bestuur
AVG	Algemene verordening gegevensbescherming
AOW	Algemene Ouderdomswet
BBP	bruto binnenlands product
BBV	Besluit begroting en verantwoording provincies en gemeenten
BBZ	Bijstandsbesluit zelfstandigen
BERAP	Bestuursrapportage
BIO	Baseline informatiebeveiliging Overheid
BTW	Belasting over de toegevoegde waarde
BUIG	Wet Bundeling van uitkeringen inkomensvoorziening aan gemeenten
CPB	Centraal Planbureau
DAO	Duurzaam arbeids- en trajectongeschiktheid
DAU	Duurzaam arbeidsongeschikt UWV
DB	Dagelijks Bestuur
DVO	Dienstverleningsovereenkomst
I-deel	Inkomensdeel = het deel van het rijksbudget Participatiewet dat bedoeld is voor de uitbetaling van de uitkeringen
ICT	informatie- en communicatietechnologie
IIT	Individuele InkomensToeslag
IOAW	Wet inkomensvoorziening oudere en gedeeltelijk arbeidsongeschikte werkloze werknemers
IOAZ	Wet inkomensvoorziening oudere en gedeeltelijk arbeidsongeschikte gewezen zelfstandigen
ISD BOL	Intergemeentelijke sociale dienst Brunssum en Landgraaf
LKS	Loonkostensubsidie
Marap	Managementrapportage
MER	Minima Effect Rapportage
MJWP	Meerjarenwerkplan
MT	Management Team
Nugger	Niet uitkeringsgerechtigde
P&C	Planning en Control
PDCA-cyclus	Plan-Do-Check-Act-cyclus
PW	Participatiewet
SMI	Sociaal medische indicatie
TAO	Tijdelijk arbeids- en trajectongeschiktheid
TBO	Team Bijzonder Onderzoek
TCG	Tegemoetkoming chronisch zieken en gehandicapten
UWV	Uitvoeringsinstelling werknemersverzekeringen
VNG	Vereniging Nederlandse Gemeenten
W-deel	Werkdeel = het deel van het rijksbudget WWB dat bedoeld is voor de re-integratie
Wajonger	Jongere met een uitkering Wajong (Wet arbeidsongeschiktheidsvoorziening jonggehandicapten)
WAO	Wet arbeidsongeschiktheidsverzekering
WBU plek	Werken met behoud van uitkering
Wia	Wet werk en inkomen naar arbeidsvermogen
WSP Parkstad	Werkgeversservicepunt Parkstad
WW	Werkloosheidswet
ZZP'er	Zelfstandige Zonder Personeel