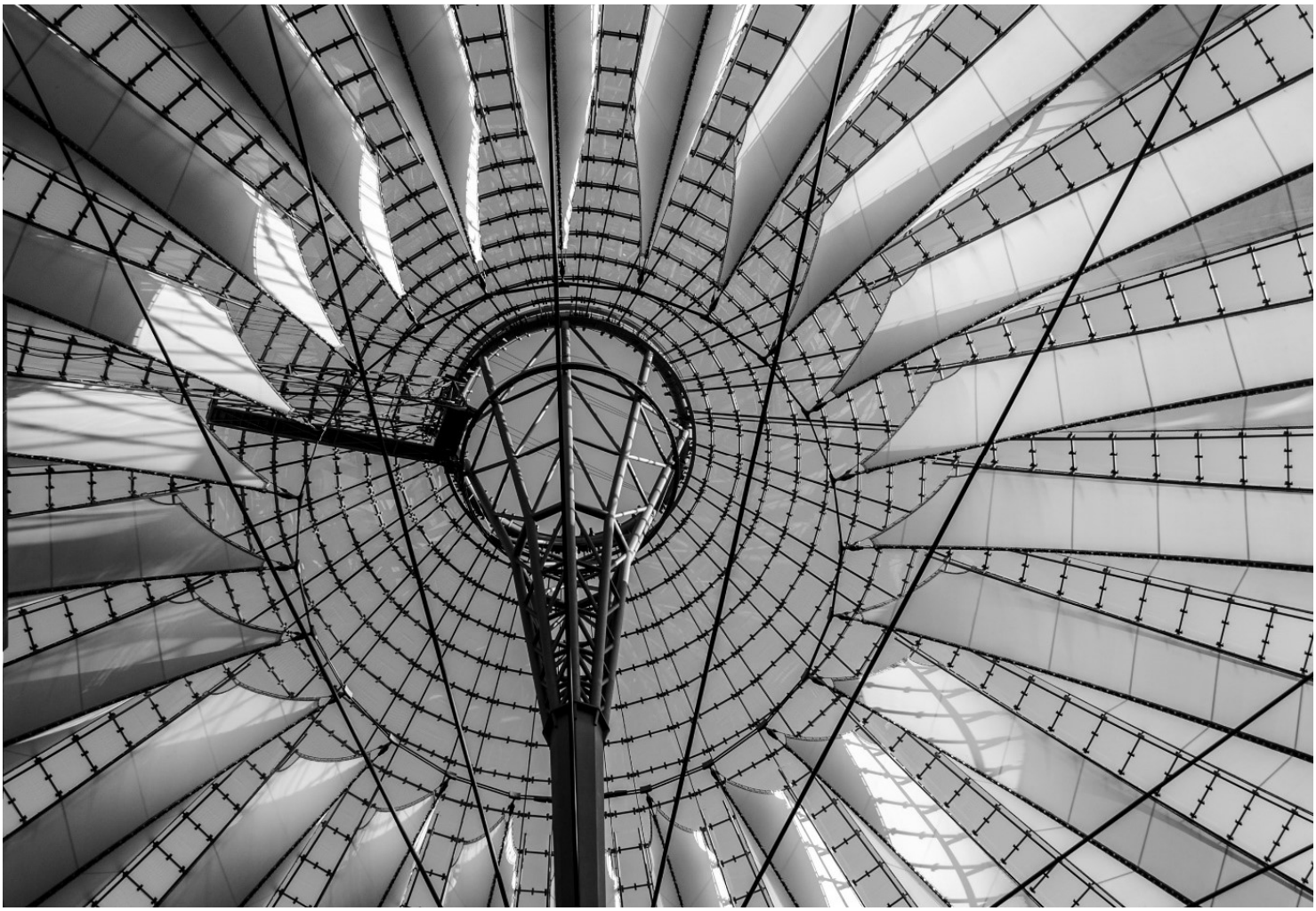
Gewijzigde begroting 2023
&
Primitieve begroting 2024
&
Meerjarenraming 2025-2027

ISD Kompas



Ondernemend Bevlogen Inventief Betrouwbaar Ondernemend Bevlogen Inventief Betrouwbaar Ondernemend Bevlogen Inventief

Inhoud

1. Gewijzigde begroting 2023.....7
2. Primitieve begroting 2024, meerjarenraming 2025-2027, risicopragraaf en geprog. Balans....24
3. Vaststelling.....35
4. Overzicht van de gebruikte afkortingen.....36

Gewijzigde begroting 2023

ISD Kompas

1. Gewijzigde begroting 2023

Inleiding

Conform de gemeenschappelijke regeling Kompas, is het verplicht om zowel de gewijzigde begroting 2023 als de primitieve begroting 2024 door het dagelijks bestuur te laten opstellen en vervolgens door het algemeen bestuur te laten vaststellen.

In dit document is de gewijzigde begroting voor het jaar 2023, de primitieve begroting voor het jaar 2024 en de meerjarenraming voor de jaren 2025 – 2027 opgenomen. De begroting voldoet aan de voorschriften zoals opgenomen in het "Besluit begroting en verantwoording" (BBV).

Met deze begrotingswijziging en begroting streven wij er naar om een zo actueel en duidelijk mogelijk inzicht te geven in onze bijgestelde verwachtingen voor 2023 en onze doelstellingen en de prestaties die wij willen realiseren. Als kader voor de voorliggende begrotingswijziging en begroting geldt de jaarrekening 2022.

De begrotingswijziging 2023 bestaat uitsluitend uit de financiële begroting en heeft om die reden geen betrekking op verwachte klantaantallen, instroom- en uitstroomcijfers of andere niet financiële cijfers.

Opgenomen zijn de paragrafen weerstandsvermogen en risico's, financiering en bedrijfsvoering.

- De begrotingswijziging en begroting worden door het dagelijks bestuur voorbereid;
- de begrotingswijziging en begroting worden aan de gemeenteraden aangeboden, deze raden krijgen de gelegenheid om hun gevoelen hierover kenbaar te maken;
- het algemeen bestuur stelt de begrotingsbijstelling en de begroting uiterlijk voor 1 juli 2023 definitief vast.

Naast de algemene inleiding hiervoor willen wij tevens per programma een aantal specifieke zaken in deze inleiding beschrijven.

<u>Programma Arbeidsparticipatie</u>;

In overleg met de financiële medewerkers van de gemeenten is besloten om met ingang van 2023 de salariskosten van participatiecoaches niet meer door te belasten naar het programma arbeidsparticipaite.

Tot 2015 was het Participatiebudget onderdeel van het BUIG budget.
Alle kosten die gemaakt werden voor het begeleiden van burgers konden ten laste van dit budget worden geboekt. De salariskosten van de participatiecoaches mochten ook tot deze kosten worden gerekend. Salariskosten vallen bij Kompas onder het programma Bedrijfsvoering. Het was daarom noodzakelijk de salariskosten voor de begeleiding van burgers via een interne boeking door te belasten aan het programma Participatie.

<u>Programma Inkomen;</u>

Voor dit programma is het belangrijk te vermelden dan we aan de lastenzijde rekening hebben gehouden met de verhoging van het minimumloon met 10% per 1 januari 2023. Aan de baten kant is dit voor de Rijksbijdrage nog niet mogelijk.
De voorlopige BUIG budgetten voor het volgende jaar worden eind september van het actuele jaar bekend gemaakt. Bij de vaststelling van het Macrobudget (dit is het landelijk beschikbare bedrag voor alle uitkeringen die onder het BUIG budget vallen) was op dat moment nog niet bekend dat de verhoging van het minimumloon 10% zou worden.
De Rijsoverheid zal in de loop van 2023 het Macrobudget aanpassen aan de verhoging van het minimumloon.

Programma Zorg;

Voor alle drie de gemeenten is de begroting voor het programma Zorg substantieel gestegen.
Deze stijging heeft een aantal oorzaken;

- De bedragen opgenomen in de raamovereenkomst met het Jeugdfonds zijn voor 2023 verhoogd. De verwachting en insteek dat het bereik van en aanspraak op deze fondsen in 2023 en volgende jaren behoorlijk zal toenemen.
- Met ingang van 2023 nemen alle drie de gemeenten deel in het Volwassenfonds. Ook deze bedragen zijn ogenomen in het programma Zorg.
- Kompas heeft alle langere tijd een dienstverleningsovereenkomst met de Kredietbank Limburg (KBL). Met ingang van 2023 zijn de tarieven voor niet deelnemers in de Gemeenschappelijke Regeling verhoogd. Kompas is één van deze niet deelnemers en moet als gevolg van de verhoging de begroting voor deze kostenpost naar boven bijstellen.
- Voor het onderdeel Statushouders bleek het lastig een goede begroting te maken voor 2023. Ondanks de verhoogde taakstellingen voor 2023 is niet duidelijk wat de werkelijk instroom zal zijn en waar deze instroom uit bestaat (alleenstaanden of gezinnen en de samenstelling van de gezinnen). In overleg met de collega's van de gemeenten is besloten de begroting (met uitzondering van één onderdeel) op hetzelfde niveau te houden als 2022. Deze werkwijze kan dus betekenen dat in 2023 er voor dit onderdeel een (veel) hogere realisatie dan de begroting zal zijn.
- Het onderdeel waar we wel een extra bedrag voor opnemen zijn de kosten die we eventueel moeten maken voor de inrichting van woningen voor statushouders. Hiervoor nemen wij een extra bedrag van in totaal € 52.500 op in de begroting. We gaan uit van 35 woningen waar € 1.500 per woning beschikbaar is voor de inrichting. De verdeling van he totaalbedrag gaat naar rato van de taakstelling.

Programma Bedrijfsvoering

Salarissen en overige personeelskosten;

Bij de begroting van de salarissen is vastgehouden aan de eerder vastgestelde formatie. Dat betekent dat op dit moment een aantal vacatures bewust (Doelmatigheid) of noodgedwongen (management-assistente) niet zijn of worden ingevuld.
Voor Doelmatigheid is een nieuwe manier van werken ingevoerd. Waarbij administratieve taken zijn weggehaald bij de coaches. In 2023 moet blijken of dit structureel tot een afname van de benodigde bezetting leidt voor de functie 'coach doelmatigheid'. Op dit moment worden twee structurele functies (1,5 fte) niet ingevuld.
De vacature voor managementassistente (0,5 fte) is eind 2022 tweemaal gepubliceerd. Zonder positief resultaat.
In verband met aanstaand zwangerschaps- en bevallingsverlof is gekozen voor tijdelijke inhuur.

Facilitaire zaken en Automatisering;

Buiten de jaarlijkse prijsverhogingen is in 2022 door het Dagelijks Bestuur (DB) van Kompas onder andere het voorstel goedgekeurd voor de aanschaf van E diensten via onze ICT leverancier Centric (DB besluit 08-12-2022). Met de aanschaf en implementatie zal het aanvragen van minimaregelingen voor inwoners in veel gevallen makkelijker worden.
We verwachten dat de implementatie voor het grootste deel in 2023 zal zijn gerealiseerd en aanvragen voor minimaregelingen in 2024 via deze nieuwe applicatie kunnen worden ingediend.
Met dit besluit is een éénmalige investering van € 60.000 gemoeid. Voor onderhoud, beheer en ontwikkeling is jaarlijks (prijspeil 2023) € 50.000 nodig (beide bedragen zijn inclusief BTW).

In 2022 is door het DB ook het verbeterplan met betrekking tot het archief geaccordeerd. De extra kosten over 2022 zijn in dit besluit meegenomen. In hetzelfde besluit staat dat de extra kosten voor 2023 worden opgenomen in de gewijzigde begroting 2023 (DB besluit 19-09-2022).
Het totaal van de verwachte extra kosten bestaat uit de kosten inhuur van een externe projectleider en de éénmalige investering voor de ontwikkeling van een geautomatiseerde koppeling tussen het digitale archief en de werkapplicatie (Suites), voor een totaalbedrag van € 62.500.

Een derde belangrijke verhoging is de jaarlijkse bijdrage in de DVO die ISD Kompas heeft met Parkstad IT. Deze bedroeg voor 2023 15% ten opzichte van de bijdrage over 2022 en komt daarmee op een jaarbijdrage voor Kompas van € 375.000

Weerstandsvermogen en risico's

De paragraaf weerstandsvermogen en risico's geeft een indicatie in welke mate het vermogen van Kompas toereikend is om financiële tegenvallers op te kunnen vangen. Het gaat dan vooral om de financiële risico's die niet zijn te ondervangen. Reguliere risico's zijn veelal vrij goed meetbaar en worden vaak afgedekt via voorzieningen of verzekeringen. Daar gaat deze paragraaf niet over.

Het begrip weerstandsvermogen is gedefinieerd in artikel 11 van het Besluit begroting en verantwoording provincies en gemeenten (BBV). Het begrip weerstandsvermogen bevat twee componenten: weerstandscapaciteit en risico's. De relatie tussen beide wordt het weerstandsvermogen genoemd. Dit is het vermogen om niet-structurele financiële tegenvallers op te kunnen vangen om de taken te kunnen voortzetten.
Met weerstandscapaciteit wordt bedoeld alle elementen waarmee tegenvallers kunnen worden bekostigd. Op grond van art. 11 BBV en art. 14 financiële verordening Kompas dient deze paragraaf weerstandsvermogen ten minste te bevatten:

- een inventarisatie van de weerstandscapaciteit;
- een inventarisatie van de risico's;
- het beleid voor de weerstandscapaciteit en de risico's.

Weerstandscapaciteit
Kompas heeft voor een beperkt aantal risico's een bescheiden bestemmingsreserve gevormd. Dit betreft uitgaven voor de bedrijfsvoering. Voor de uitgaven voor de programma's arbeidsparticipatie, inkomen en zorg bouwt Kompas geen weerstandsvermogen op. Deze financiële risico's worden afgedekt via het weerstandsvermogen van de drie gemeenten. Deze financiële risico's komen in de jaarrekening Kompas tot uitdrukking en komen ten laste van de drie gemeenten, zeker als het gaat om de betaling van de uitkeringen. Omdat het definitieve budget voor het I-deel WWB pas in november van hetzelfde jaar bekend wordt, is gezien de procedure een begrotingswijziging niet meer haalbaar.

Verdeling naar taakvelden

Via de onderstaande tabel wordt op een eenvoudige wijze weergegeven hoe derden de financiële cijfers dienen te lezen en te verantwoorden. Dit zorgt ervoor dat de raad in het proces van begroting en verantwoording de benodigde informatie krijgt om de bijdrage van verbonden partijen aan de realisatie van de programma's en daaraan verbonden risico's te kunnen beoordelen en te laten meewegen in het proces van horizontale sturing en verantwoording.

Tabel:verdeling naar taakvelden conform richtlijnen BBV

Taakveld	Beekdaelen	2023		2024		2025		2026		2027	
		Baten	Lasten	Baten	Lasten	Baten	Lasten	Baten	Lasten	Baten	Lasten
6.5	Programma Participatie	-173.400	938.824	-173.400	938.824	-173.400	938.824	-173.400	938.824	-173.400	938.824
6.3	Programma Inkomen	-7.119.400	7.884.824	-7.119.400	7.884.824	-7.119.400	7.884.824	-7.119.400	7.884.824	-7.119.400	7.884.824
6.3	Programma Zorg	-1.149.700	1.915.124	-1.149.700	1.915.124	-1.149.700	1.915.124	-1.149.700	1.915.124	-1.149.700	1.915.124
0.4	Programma Bedrijfsvoering	-3.188.465	892.192	-3.188.465	892.192	-3.188.465	892.192	-3.188.465	892.192	-3.188.465	892.192
	Saldo van baten en lasten	**-11.630.965**	**11.630.965**	**-11.630.965**	**11.630.965**	**-11.630.965**	**11.630.965**	**-11.630.965**	**11.630.965**	**-11.630.965**	**11.630.965**
Taakveld	Simpelveld	2023		2024		2025		2026		2027	
		Baten	Lasten	Baten	Lasten	Baten	Lasten	Baten	Lasten	Baten	Lasten
6.5	Programma Participatie	-80.500	279.929	-80.500	279.929	-80.500	279.929	-80.500	279.929	-80.500	279.929
6.3	Programma Inkomen	-2.082.500	2.281.929	-2.082.500	2.281.929	-2.082.500	2.281.929	-2.082.500	2.281.929	-2.082.500	2.281.929
6.3	Programma Zorg	-394.800	594.229	-394.800	594.229	-394.800	594.229	-394.800	594.229	-394.800	594.229
0.4	Programma Bedrijfsvoering	-867.310	269.025	-867.310	269.025	-867.310	269.025	-867.310	269.025	-867.310	269.025
	Saldo van baten en lasten	**-3.425.110**	**3.425.109**	**-3.425.110**	**3.425.110**	**-3.425.110**	**3.425.110**	**-3.425.110**	**3.425.110**	**-3.425.110**	**3.425.110**
Taakveld	Voerendaal	2023		2024		2025		2026		2027	
		Baten	Lasten	Baten	Lasten	Baten	Lasten	Baten	Lasten	Baten	Lasten
6.5	Programma Participatie	-96.000	286.357	-96.000	286.357	-96.000	286.357	-96.000	286.357	-96.000	286.357
6.3	Programma Inkomen	-1.908.700	2.099.057	-1.908.700	2.099.057	-1.908.700	2.099.057	-1.908.700	2.099.057	-1.908.700	2.099.057
6.3	Programma Zorg	-350.300	540.657	-350.300	540.657	-350.300	540.657	-350.300	540.657	-350.300	540.657
0.4	Programma Bedrijfsvoering	-810.103	239.033	-810.103	239.033	-810.103	239.033	-810.103	239.033	-810.103	239.033
	Saldo van baten en lasten	**-3.165.103**	**3.165.102**	**-3.165.103**	**3.165.102**	**-3.165.103**	**3.165.102**	**-3.165.103**	**3.165.102**	**-3.165.103**	**3.165.102**
Taakveld	Kompas	2023		2024		2025		2026		2027	
		Baten	Lasten	Baten	Lasten	Baten	Lasten	Baten	Lasten	Baten	Lasten
6.5	Programma Participatie	-349.900	1.505.109	-349.900	1.505.109	-349.900	1.505.109	-349.900	1.505.109	-349.900	1.505.109
6.3	Programma Inkomen	-11.110.600	12.265.809	-11.110.600	12.265.809	-11.110.600	12.265.809	-11.110.600	12.265.809	-11.110.600	12.265.809
6.3	Programma Zorg	-1.894.800	3.050.009	-1.894.800	3.050.009	-1.894.800	3.050.009	-1.894.800	3.050.009	-1.894.800	3.050.009
0.4	Programma Bedrijfsvoering	-4.865.878	1.400.250	-4.865.878	1.400.250	-4.865.878	1.400.250	-4.865.878	1.400.250	-4.865.878	1.400.250
	Saldo van baten en lasten	**-18.221.178**	**18.221.178**	**-18.221.178**	**18.221.178**	**-18.221.178**	**18.221.178**	**-18.221.178**	**18.221.178**	**-18.221.178**	**18.221.178**

Kengetallen financiële positie

De verwachte financiële positie van Kompas kan in de volgende (landelijk vastgestelde) kengetallen worden weergegeven:

Begroting 2023	Verloop kengetallen					
Kengetallen:	Realisatie 2022	Begroting 2023	Begroting 2024	Begroting 2025	Begroting 2026	Begroting 2027
Netto schuldquote	-1%	-1%	-1%	-1%	-1%	-1%
Netto schuldquote gecorrigeerd voor alle verstrekte leninge	-1%	-1%	-1%	-1%	-1%	-1%
Solvabiliteitsratio	10%	12%	12%	12%	12%	12%

- De netto schuldquote geeft inzicht in de schuldenlast ten opzichte van de eigen middelen. Hiermee wordt een indicatie verkregen in welke mate terugbetalingsverplichtingen op de exploitatie drukken. Een negatieve schuldenquote betekent dat het totaal van de schulden lager is dat het totaal van de bezittingen.
- Kompas heeft geen leningen verstrekt, waardoor de netto schuldquote gecorrigeerd voor alle verstrekte leningen gelijk is aan de netto schuldquote.
- De solvabiliteitsratio is het eigen vermogen als percentage van het balanstotaal, waarmee het inzicht geeft in de mate waarin Kompas in staat is aan zijn financiële verplichtingen te voldoen.
- De structurele exploitatieruimte dient om te kunnen beoordelen welke structurele ruimte Kompas heeft om de eigen lasten te dragen. Omdat het risico voor het betalen van de lasten bij de gemeenten ligt, is dit voor Kompas nihil.
- Het kengetal voor grondexploitatie is voor Kompas niet van toepassing.
- Het kengetal voor belastingcapaciteit is voor Kompas niet van toepassing.

Deze kengetallen geven elk op zich geen inzicht op de financiële positie van Kompas; dit inzicht ontstaat uit de onderlinge samenhang van de kengetallen. De negatieve schuldquote en de solvabiliteitsratio geven aan dat er voor Kompas geen risico bestaat op het niet na kunnen komen van verplichtingen, mede omdat de deelnemende gemeenten hiervoor aansprakelijk zijn.

EMU-saldo

Europese regelgeving verplicht ons om in de begroting aandacht te schenken aan het EMU-saldo. Dit is van belang omdat het EMU-saldo van alle overheidsinstellingen tezamen het landelijk EMU-saldo vormen.
Het EMU-saldo is gedefinieerd als het saldo van alle inkomsten en uitgaven van een overheidsinstelling. Omdat bij Kompas geldt dat alle netto-uitgaven worden afgerekend met de deelnemende gemeenten heeft dit tot gevolg dat de inkomsten ieder jaar gelijk zijn aan de uitgaven; hierdoor is het verwachte EMU-saldo van Kompas altijd gelijk aan nul.

Inventarisatie van financiële risico's

In deze paragraaf geven wij inzicht in de risico's die tot het moment van aanbieding van de ontwerpbegroting bij ons bekend zijn en die niet in de ontwerpbegroting en in de meerjarenraming kunnen worden verwerkt.

1. Open einde regelingen

Uitkeringen als gevolg van participatiewet, IOAW, IOAZ, BBZ 2004, bijzondere bijstand, minimabeleid en verstrekkingen worden op aanvraag verstrekt. Het aantal rechthebbenden is niet te beïnvloeden en wordt beheerst door externe factoren. Daartegenover staat de wettelijke plicht van de gemeenten om de uitkeringen en verstrekkingen te doen in de gevallen dat daarop recht bestaat.

2. Financieringssystematiek gebundelde uitkering (participatiewet, IOAW, IOAZ en gedeeltelijk BBZ)

Het rijksbudget waaruit de uitkeringen betaald moeten worden, het zogenaamde gebundelde uitkeringsdeel, wordt vastgesteld op basis van objectieve gegevens en is afgeleid van een van rijkswege vast te stellen macrobudget. Dat macrobudget wordt jaarlijks vastgesteld aan de hand van onder meer de economische ontwikkelingen. De gemeenten hebben daar geen invloed op. Bij een sterke toename van het aantal uitkeringen is de gebundelde uitkering niet toereikend en moet worden aangevuld door bijdragen van de gemeenten.
Wanneer na afloop van het jaar blijkt dat de eigen bijdrage van een gemeente meer heeft bedragen dan 7,5% van het budget kan voor het meerdere een vangnetuitkering bij het rijk worden aangevraagd.

Dit onderdeel brengt twee financiële risico's met zich mee:

- De vangnetuitkering dient achteraf door de gemeenten te worden aangevraagd bij het Ministerie van SZW. Het Ministerie stelt voorwaarden aan de verstrekking van deze vangnetuitkering. Hoewel wij er van zijn uitgegaan dat aan alle voorwaarden zal worden voldaan is er een risico aanwezig dat het Ministerie de aanvraag (gedeeltelijk) kan afwijzen;
- een tweede risico voor de gemeenten is gelegen in het feit dat tussentijdse verlaging van de budgetten mede tot gevolg heeft dat de eigen bijdrage van de gemeente hiermee ook zal toenemen;

2a. Aanvraag vangnetuitkering:
Het eerste risico is of de uitkering toegekend wordt. Het tweede risico is of de uitkering volledig wordt toegekend gezien de financiële situatie van het rijk, in relatie tot de vele aanvragen voor een vangnetuitkering. En een derde risico is de verwachte hoogte van de uitkering in de komende jaren. Indien deze vangnetuitkering niet en/of niet gedeeltelijk toegekend wordt, dienen deze kosten volledig of gedeeltelijk gedragen te worden door de gemeenten.

3. Besluit bijstandsverlening zelfstandigen 2004
Met ingang van 1 januari 2020 zijn de regels met betrekking tot de financiering van verstrekte uitkeringen in het kader van levensonderhoud en bedrijfskredieten voor startende ondernemers en gevestigde ondernemers gelijk getrokken.
De, tot 2019, niet gebundelde budgetten voor uitkeringen ten behoeve van levensonderhoud voor gevestigde ondernemers zijn toegevoegd aan het BUIG budget.
Kapitaalverstrekkingen worden in het jaar na uitbetaling 100% vergoed door de Rijksoverheid. In de daaropvolgende jaren vordert het Rijk telkens een vastgesteld percentage van het verstrekte krediet. Uiteindelijk ontvangt de gemeente een vergoeding van 25%.
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 terugontvangsten uit die kapitaalverstrekking (rente en aflossing) zelf houden.

4. Formatieberekening Kompas
De formatieberekening van Kompas is gebaseerd op de re-integratieactiviteiten die door eigen medewerkers van Kompas uitgevoerd. Hierdoor bestaat de uitvoering veel minder uit gestandaardiseerde processen dan voorheen. Het aantal fte's van de casemanagers is gekoppeld aan de klantaantallen.

5. Extra opdrachten die niet tot het het standaardpakket behoren.
In de afgelopen jaren is het een aatal keer voorgekomen dat, om uiteenlopende redenen, van de Rijksoverheid (tijdelijke) extra taken worden neergelegd bij gemeenten. Deze extra taken kunnen volledig of voor een deel uitbesteed worden aan Kompas. Dat kan betekenen dat deze werkzaamheden niet door de vaste medwerkers worden uitgvoerd en hiervoor extra bezetting moet worden ingehuurd.

Financiering
Naast het verbinden van voorwaarden aan financiële beheershandelingen is het noodzakelijk om procedures op te stellen over de rechtmatigheid van uitgaven en het bewaken van de voortgang. In dit kader heeft Kompas in de afgelopen jaren een aantal beheersmaatregelen genomen:

- inkoopvoorwaarden;
- beleidsregels inkoop en aanbesteding;
- intern controleplan;
- aanbestedingsbeleid
- het treasurystatuut;
- de financiële verordening ex artikel 212 gemeentewet;
- de controleverordening ex artikel 213 gemeentewet;
- het controleprotocol;

Sinds de oprichting is Kompas bezig geweest met de inrichting van een instrumentarium voor treasurymanagement. Treasurymanagement voor kleine publieke organisaties heeft voornamelijk betrekking op het proces van plannen, bewaken en sturen van (toekomstige) geldstromen met als doel:

- de tijdige beschikbaarheid van middelen;
- het optimaliseren van kosten en opbrengsten;
- het beperken van risico's van financiële activa en passiva;
- het handhaven van een solide financiële balanspositie.

Treasury krijgt steeds meer bestuurlijke betekenis. Het belangrijkste punt daarbij is het beperken van risico's door voorwaarden te verbinden aan het aangaan en verstrekken van leningen, het verlenen van garanties en het uitzetten van gelden. Door de beperkte omvang van de geldstromen van Kompas en de gezonde liquiditeitspositie is er weliswaar tot op heden geen sprake van het aangaan en verstrekken van leningen en dergelijke, maar het is toch van belang (en een wettelijk vereiste) dat de kaders zijn vastgesteld.

Naast het voorwaardenscheppend kader om financiële risico's te voorkomen ligt voor kleine organisaties de meerwaarde van treasurymanagement in het managen van geldstromen en het voeren van saldobeheer. De financieringsbehoefte van een organisatie wordt bepaald door ontwikkelingen in de exploitatie en balans. Planning, bewaking en sturing van geldstromen en saldo geschiedt, in overeenstemming met het bepaalde in artikel 7 van het treasurystatuut, aan de hand van een liquiditeitsplanning.

Aandachtspunt hierbij blijft het optimaliseren van de rentebaten. Daarbij spelen enkele aspecten. De baten van Kompas bestaan voor het grootste deel uit de voorschotten van de gemeenten. De bevoorschotting door de gemeenten vind plaats op basis van de maandelijks door de gemeenten ontvangen voorschotten van het ministerie van SZW, aangevuld met facturering door Kompas van de overige gemeentelijke bijdragen. Uitgangspunt bij dit laatste is dat Kompas de voorschotten per kwartaal aan de gemeenten in rekening brengt.

Kompas bezit geen vaste activa en maakt geen gebruik van vaste financieringsmiddelen.

Verzamelstaat gewijzigde begroting 2023

Verzamelstaat begrotingswijziging 2023-1	Lasten		Baten	
	Primitieve begroting	bijgestelde begroting	Primitieve begroting	bijgestelde begroting
1 Arbeidsparticipatie	1.530.049	349.900	1.530.049-	349.900-
2 Inkomen	10.265.361	11.110.600	10.265.360-	11.110.600-
3 Zorg	1.456.245	1.894.800	1.456.245-	1.894.800-
4 Bedrijfsvoering	4.523.931	4.865.878	4.523.931-	4.865.878-
Totaal voor resultaatbestemming	17.775.586	18.221.178	17.775.585-	18.221.178-
Totaal na resultaatbestemming	17.775.586	18.221.178	17.775.585-	18.221.178-

Recapitulatie bijdragen gemeenten begrotingswijziging 2023-1 (inclusief vangnetuitkering)

Programma	Bijdragen totaal		Bijdragen Beekdaelen		Bijdragen Simpelveld		Bijdragen Voerendaal	
	primitieve begroting	*bijgestelde begroting*	*primitieve begroting*	*bijgestelde begroting*	*primitieve begroting*	*bijgestelde begroting*	*primitieve begroting*	*bijgestelde begroting*
1 Arbeidsparticipatie	1.530.049-	349.900-	954.723-	173.400-	288.348-	80.500-	286.978-	96.000-
2 Inkomen:gebundeld	288.153	848.324-	349.486	306.403-	94.091-	268.678-	32.758	273.243-
3 Inkomen: niet gebundeld	-	-	-	-	-	-	-	-
4 Zorg	1.456.245-	1.894.800-	892.745-	1.149.700-	314.500-	394.800-	249.000-	350.300-
5 Bedrijfsvoering	3.293.932-	4.865.878-	2.172.987-	3.188.465-	579.379-	867.310-	541.566-	810.103-
Totaal bijdragen	5.992.073-	7.958.902-	3.670.969-	4.817.968-	1.276.318-	1.611.288-	1.044.786-	1.529.646-

Recapitulatie vangnetuitkering en eigen gemeentelijke bijdrage gebundelde uitkering

	Uitkering totaal		Uitkering Beekdaelen		Uitkering Simpelveld		Uitkering Voerendaal	
	primitieve begroting	*bijgestelde begroting*	*primitieve begroting*	*bijgestelde begroting*	*primitieve begroting*	*bijgestelde begroting*	*primitieve begroting*	*bijgestelde begroting*
vangnetuitkering	-	-	-	-	-	-	-	-
gemeentelijke bijdrage	288.153	848.324-	349.486	306.403-	94.091-	268.678-	32.758	273.243-
Totaal resultaat	**288.153**	**848.324-**	**349.486**	**306.403-**	**94.091-**	**268.678-**	**32.758**	**273.243-**

Recapitulatie niet uit de administratie blijkende geldstromen begrotingswijziging 2023-1 *

	Bijdragen totaal		Bijdragen Beekdaelen		Bijdragen Simpelveld		Bijdragen Voerendaal	
	primitieve begroting	*bijgestelde begroting*	*primitieve begroting*	*bijgestelde begroting*	*primitieve begroting*	*bijgestelde begroting*	*primitieve begroting*	*bijgestelde begroting*
Door gemeenten te betalen aan Kompas	5.992.073-	7.958.902-	3.670.969-	4.817.968-	1.276.318-	1.611.288-	1.044.786-	1.529.646-
Vorderingen van gemeenten op derden, niet zijnde Kompas								
Belastingdienst: compensatie BTW	268.634-	269.286-	156.171-	176.455-	60.406-	47.998-	52.057-	44.832-
Rijk: Uitvoeringskosten TOZO **	-	-	-	-	-	-	-	-
Netto lasten gemeente	5.723.439-	7.689.616-	3.514.798-	4.641.513-	1.215.912-	1.563.289-	992.729-	1.484.813-

* Deze tabel is geen weergaven van de administratie van Kompas maar een weergave van de positie van de gemeenten ten opzichte van derden

**Het risico bestaat dat de vangnetuitkering gedeeltelijk of niet kan worden toegekend

Toerekening kosten bedrijfsvoering 2023

Te verdelen kosten			**begroting 2023**
Totaal lasten bedrijfsvoering Bruto			**4.865.878**
Totaal ontvangsten bedrijfsvoering			**-**
Totaal lasten bedrijfsvoering netto			**4.865.878**
Conform verdeelsleutel toe te rekenen naar:			
	gemiddeld aantal klanten 2022		
- gemeente Beekdaelen:	63%	395	
- gemeente Simpelveld:	19%	108	
- gemeente Voerendaal:	18%	102	
- ISD Kompas:	100%	605	
Verdeling nettokosten			begroting 2023
A. *Verdeling lasten*			**4.865.878**
- gemeente Beekdaelen:			3.176.895
- gemeente Simpelveld:			868.620
- gemeente Voerendaal :			820.363
B. *Verdeling ontvangsten*			**-**
- gemeente Beekdaelen:			-
- gemeente Simpelveld:			-
- gemeente Voerendaal :			-
C. *Verdeling nettokosten naar gemeenten*			**4.865.878**
Gemeente Beekdaelen			3.176.895
Gemeente Simpelveld			868.620
Gemeente Voerendaal			820.363

2. Financiële verantwoording per programma gewijzigde begroting 2023

Programma arbeidsparticipatie **Lasten**

	Werkelijke Lasten 2022	Prim. raming Lasten 2023	Gewijz. raming Lasten 2023
Programma arbeidsparticipatie			
Beekdaelen *Totaal:*	**675.654**	**954.723**	**173.400**
Totaal lasten arbeidsparticipatie	**675.654**	**954.723**	**173.400**
Persoonlijke Budgetten	34.990	47.800	75.400
Onderzoekskosten	17.958	33.500	36.000
Overige overhead	9.007	62.000	62.000
Doorbelastingen bedrijfsvoering	612.775	811.423	0
Simpelveld *Totaal:*	**183.240**	**288.348**	**80.500**
Totaal lasten arbeidsparticipatie	**183.240**	**288.348**	**80.500**
Persoonlijke Budgetten	15.190	40.000	49.500
Onderzoekskosten	2.200	10.000	9.000
Overige overhead	6.205	22.000	22.000
Doorbelastingen bedrijfsvoering	158.721	216.348	0
Voerendaal *Totaal:*	**186.769**	**286.978**	**96.000**
Totaal lasten arbeidsparticipatie	**186.769**	**286.978**	**96.000**
Persoonlijke Budgetten	12.151	37.750	46.500
Onderzoekskosten	11.738	20.000	22.500
Overige overhead	11.030	27.000	27.000
Doorbelastingen bedrijfsvoering	150.927	202.228	0
Totaal: lasten programma arbeidsparticipatie	**1.045.663**	**1.530.049**	**349.900**

Programma arbeidsparticipatie Baten

Gewijzigde begroting 2023		Baten		
		Werkelijke Baten 2022	Prim. raming Baten 2023	Gewijz. raming Baten 2023
Programma arbeidsparticipatie				
Beekdaelen	*Totaal:*	**-675.654**	**-954.723**	**-173.400**
Totaal gemeentelijke bijdrage arbeidsparticipatie		**-675.654**	**-954.723**	**-173.400**
	Dekking participatiebudget: reintegratie	**-675.654**	**-954.723**	**-173.400**
6.688.00.200	*Gemeentebijdrage participatiebudget reintegratie Beekdael*	-453.835	-954.723	-173.400
		0	0	0
6.688.00.210	*rijksbijdrage inburgering Beekdaelen*	-221.819	0	
	Bijdrage gemeente	**0**	**0**	**0**
6.688.00.270	*Overige gemeentebijdragen Beekdaelen*	0	0	0
Simpelveld	*Totaal:*	**-183.240**	**-288.348**	**-80.500**
Totaal gemeentelijke bijdrage arbeidsparticipatie		**-183.240**	**-288.348**	**-80.500**
	Dekking participatiebudget: reintegratie	**-183.240**	**-288.348**	**-80.500**
6.688.00.201	*Gemeentebijdrage participatiebudget reintegratie Svd*	-116.339	-288.348	-80.500
		0	0	0
6.688.00.211	*rijksbijdrage inburgering simpelveld*	-66.901	0	0
	Bijdrage gemeente	**0**	**0**	**0**
6.688.00.271	*Overige gemeentebijdragen Svd*	0	0	0
Voerendaal	*Totaal:*	**-186.769**	**-286.978**	**-96.000**
Totaal gemeentelijke bijdrage arbeidsparticipatie		**-186.769**	**-286.978**	**-96.000**
	Dekking participatiebudget: reintegratie	**-186.769**	**-286.978**	**-96.000**
6.688.00.202	*Gemeentebijdrage participatiebudget reintegratie Vdl*	-105.587	-286.978	-96.000
		0	0	0
6.688.00.212	*rijksbijdrage inburgering voerendaal*	-81.182	0	0
	Bijdrage gemeente	**0**	**0**	**0**
6.688.00.272	*Overige gemeentebijdragen Vdl*	0	0	0
Totaal: baten programma arbeidsparticipatie		**-1.045.663**	**-1.530.049**	**-349.900**

In overleg met de financiele medewerkers van de binnen ISD Kompas deelnemende gemeenten is besloten met ingang van de bijgstelde begroting over 2023, de doorblaqsting van de saalariskosten van de vaste medewerkers 'Particiaptie' los te laten. (zie ook de inleiding pagina 7 onder de kop 'Partitciapatie'

Programma inkomen

Lasten

	Werkelijke Lasten 2022	Prim. raming Lasten 2023	Gewijz. raming Lasten 2023
Programma inkomen			
Beekdaelen *Totaal:*	**6.592.561**	**6.506.661**	**7.119.400**
Programma inkomen: gebundeld deel	**6.574.572**	**6.481.661**	**7.094.400**
Uitkeringen PW	5.932.691	5.892.500	6.442.800
Loonkostensubsidie	295.111	260.961	330.000
Uitkeringen Bbz starters	4.463	0	0
Uitkeringen Ioaw/Ioaz	254.251	323.200	316.600
Programma inkomen: niet-gebundeld deel	**17.988**	**25.000**	**25.000**
BBZ onderzoekskosten	10.332	25.000	25.000
Tozo Tijdelijke overbruggingsregeling zelfstandige ondernemers 2020	**5.508**	**0**	**0**
Simpelveld *Totaal:*	**1.798.192**	**2.026.000**	**2.082.500**
Programma inkomen: gebundeld deel	**1.787.588**	**2.001.000**	**2.057.500**
Uitkeringen PW	1.370.046	1.566.500	1.593.000
Loonkostensubsidie	89.160	100.000	120.000
Uitkeringen Bbz starters	41.019	36.500	36.500
Uitkeringen Ioaw/Ioaz	214.784	250.000	260.000
Programma inkomen: niet-gebundeld deel	**10.604**	**25.000**	**25.000**
BBZ onderzoekskosten	11.490	25.000	25.000
Tozo Tijdelijke overbruggingsregeling zelfstandige ondernemers 2020	-886	0	0
Voerendaal *Totaal:*	**1.790.436**	**1.732.700**	**1.908.700**
Programma inkomen: gebundeld deel	**1.770.251**	**1.722.700**	**1.898.700**
Uitkeringen PW	1.492.096	1.547.500	1.626.200
Loonkostensubsidie	152.386	75.000	170.000
Uitkeringen Bbz starters	0	15.000	15.000
Uitkeringen Ioaw/Ioaz	89.995	85.200	87.500
Programma inkomen: niet-gebundeld deel	**20.185**	**10.000**	**10.000**
BBZ onderzoekskosten	14.419	10.000	10.000
Tozo Tijdelijke overbruggingsregeling zelfstandige ondernemers 2020	5.349	0	0
Totaal: lasten programma inkomen	**10.181.189**	**10.265.361**	**11.110.600**

Programma inkomen

Baten

	Werkelijke Baten 2022	Prim. raming Baten 2023	Gewijz. raming Baten 2023
Programma inkomen			
Beekdaelen *Totaal:*	**-6.592.562**	**-6.506.661**	**-7.119.400**
Programma inkomen: gebundeld deel	**-6.574.574**	**-6.506.661**	**-7.119.400**
Dekking gebundelde uitkering	-6.294.112	-6.426.661	-7.039.400
Totaal ontvangsten debiteuren gebundeld deel	-280.462	-80.000	-80.000
Programma inkomen: niet-gebundeld deel	**-17.989**	**0**	**0**
Dekking Niet gebundelde uitkering BBZ	157.149	0	0
Debiteuren BBZ niet-gebundeld	-35.582	0	0
Tozo			
Tijdelijke overbruggingsregeling zelfstandige ondernemers 2020	**-139.555**	0	0
Simpelveld *Totaal:*	**-1.798.193**	**-2.026.000**	**-2.082.500**
Programma inkomen: gebundeld deel	**-1.787.589**	**-2.026.000**	**-2.082.500**
Dekking gebundelde uitkering	-1.751.629	-2.026.000	-2.082.500
Totaal ontvangsten debiteuren gebundeld deel	-35.960	0	0
Programma inkomen: niet-gebundeld deel	**-10.604**	**0**	**0**
Dekking Niet gebundelde uitkering BBZ	70.417	0	0
Debiteuren BBZ niet-gebundeld	-8.964	0	0
Tozo			
Tijdelijke overbruggingsregeling zelfstandige ondernemers 2020	**-72.058**	0	0
6.610.21.356 *Bbz Tozo Uitkering Simpelveld*	0	0	0
6.610.21.421 *Bbz Tozo afl Bedrijfskrediet Simpelveld*	-36.898	0	0
6.610.40.252 *TOZO Terugvordering Simpelveld*	-35.159	0	0
6.611.11.356 *Ontv. vs uitvoering TOZO Simpelveld*	0	0	0
Voerendaal *Totaal:*	**-1.790.436**	**-1.732.700**	**-1.908.700**
Programma inkomen: gebundeld deel	**-1.770.250**	**-1.732.700**	**-1.908.700**
Dekking gebundelde uitkering	-1.754.712	-1.732.700	-1.908.700
Totaal ontvangsten debiteuren gebundeld deel	-15.538	0	0
Programma inkomen: niet-gebundeld deel	**-20.185**	**0**	**0**
Dekking Niet gebundelde uitkering BBZ	42.688	0	0
Debiteuren BBZ niet-gebundeld	0	0	0
6.610.40.159 *Deb: Terugv. Bbz Overige Om niet (LO) Eindheffing Vdl*	0	0	0
6.610.21.368 *Bbz aflossing bedrijfskrediet gevestigden Vdl*	0	0	0
6.610.21.398 *Bbz ontvangst renteloos krediet LO gevestigden Vdl*	0	0	0
6.610.21.377 *Bbz terugvordering LO om niet gevestigden Vdl*	0	0	0
Tozo			
Totaal: baten programma inkomen	**-10.181.190**	**-10.265.360**	**-11.110.600**

Debiteuren;
Gezien de onzekerheid met betrekking tot inning van de openstaande vorderingen is in overeleg met de financiele medwerkers van de in ISD Kompas deelnemende gemeenten besloten (met uitzondering voor de gemeente Beekdaelen) geen debiteuren ontvangsten de begroten.

Programma zorg **Lasten**

Gewijzigde begroting 2023		**Lasten**		
		Werkelijke Lasten 2022	**Prim. raming Lasten 2023**	**Gewijz. raming Lasten 2023**
Programma zorg				
Beekdaelen	*Totaal:*	**878.639**	**892.745**	**1.149.700**
Bijzondere bijstand		154.591	147.970	168.700
Armoedebeleid		231.943	212.275	372.000
Schuldhulpverlening		484.210	487.500	532.000
Statushouders		7.895	45.000	77.000
Simpelveld	*Totaal:*	**303.032**	**314.500**	**394.800**
Bijzondere bijstand		47.686	52.500	65.800
Armoedebeleid		108.848	93.500	142.000
Schuldhulpverlening		142.551	148.500	157.500
Statushouders		3.946	20.000	29.500
Voerendaal	*Totaal:*	**243.019**	**249.000**	**350.300**
Bijzondere bijstand		36.476	42.500	55.800
Armoedebeleid		113.183	110.000	155.500
Schuldhulpverlening		87.835	71.500	103.000
Statushouders		5.525	25.000	36.000
Totaal: lasten programma zorg		**1.424.690**	**1.456.245**	**1.894.800**

Programma zorg **Baten**

Gewijzigde begroting 2023	**Baten**		
	Werkelijke Baten 2022	**Prim. raming Baten 2023**	**Gewijz. raming Baten 2023**
Programma zorg			
Beekdaelen *Totaal:*	**-878.640**	**-892.745**	**-1.149.700**
Dekking product zorg	**-846.540**	**-892.745**	**-1.149.700**
Gemeentebijdrage zorg Beekdaelen	-846.540	-892.745	-1.149.700
Debiteuren bijzondere bijstand	-32.100	0	0
Simpelveld *Totaal:*	**-303.032**	**-314.500**	**-394.800**
Dekking product zorg	**-295.143**	**-314.500**	**-394.800**
Gemeentebijdrage zorg Svd	-295.143	-314.500	-394.800
Debiteuren bijzondere bijstand	-7.889	0	0
Voerendaal *Totaal:*	**-243.019**	**-249.000**	**-350.300**
Dekking product zorg	**-231.462**	**-249.000**	**-350.300**
Gemeentebijdrage zorg Vdl	-231.462	-249.000	-350.300
Debiteuren bijzondere bijstand	-11.557	0	0
Totaal: baten programma zorg	**-1.424.691**	**-1.456.245**	**-1.894.800**

Debiteuren;
Gezien de onzekerheid met betrekking tot inning van de openstaande vorderingen is in overeleg met de financiele medwerkers van de in ISD Kompas deelnemende gemeenten besloten geen debiteuren ontvangsten de begroten.

.

Programma bedrijfsvoering Lasten

Gewijzigde begroting 2023	Lasten		
	Werkelijke Lasten 2022	Prim. raming Lasten 2023	Gewijz. raming Lasten 2023
Programma bedrijfvoering			
ISD Kompas *Totaal:*	**4.362.068**	**4.523.931**	**4.865.878**
Salarissen en overige personeelskosten	3.080.622	3.460.931	3.465.628
Facilitaire zaken en Automatisering	1.009.949	885.500	1.216.250
Organisatie -en beheerskosten	152.054	167.500	174.000
Overige kosten	119.442	10.000	10.000
Totaal: lasten programma bedrijfvoering	**4.362.068**	**4.523.931**	**4.865.878**

Programma bedrijfsvoering Baten

Gewijzigde begroting 2023	Baten		
	Werkelijke Baten 2022	Prim. raming Baten 2023	Gewijz. raming Baten 2023
Programma bedrijfvoering			
ISD Kompas *Totaal:*	**-4.362.065**	**-4.523.931**	**-4.865.878**
Bijdrage gemeente Beekdaelen	-2.304.567	-2.172.987	-3.176.895
Bijdrage gemeente Simpelveld	-591.848	-579.379	-868.620
Bijdrage gemeente Voerendaal	-543.227	-541.566	-820.363
Overige dekking	-922.423	-1.229.999	0
Totaal: baten programma bedrijfvoering	**-4.362.065**	**-4.523.931**	**-4.865.878**

ISD Kompas

Primitieve begroting 2024

&

Meerjarenraming 2025-2027

3. Primitieve begroting 2024 en meerjarenraming 2025-2027

Verzamelstaat primitieve begroting 2024

Verzamelstaat begroting 2024

Recapitulatie lasten/baten

Programma	*Lasten*	*Baten*	*nadelig saldo*	*batig saldo*
1 Arbeidsparticipatie	349.900	349.900-		
2 Inkomen	11.110.601	11.110.600-		
3 Zorg	1.894.800	1.894.800-		
4 Bedrijfsvoering	4.895.035	4.895.035-		
Totaal programma's	18.250.336	18.250.335-	-	-

Recapitulatie bijdragen gemeenten (incl vangnetuitkering)

Programma	*bijdragen totaal*	*bijdrage Beekdaelen*	*bijdrage Simpelveld*	*bijdrage Voerendaal*
1 Arbeidsparticipatie	349.900-	173.400-	80.500-	96.000-
2 Inkomen:gebundeld	848.324-	306.403-	268.678-	273.243-
3 Inkomen: niet gebundeld	-	-	-	-
4 Zorg	1.894.800-	1.149.700-	394.800-	350.300-
5 Bedrijfsvoering	4.895.035-	3.199.925-	870.498-	824.612-
Totaal bijdragen	7.988.059-	4.829.428-	1.614.476-	1.544.155-

Recapitulatie overschot/ tekort aanvullende gemeentebijdrage (vangnetuitkering)

Programma Inkomen gebundeld deel	*uitkeringen totaal*	*uitkering Beekdaelen*	*uitkering Simpelveld*	*uitkering Voerendaal*
Totaal uitkeringen	-	-	-	-

Recapitulatie niet uit de administratie blijkende geldstromen begroting 2024 *

	bijdragen totaal	*bijdrage Beekdaelen*	*bijdrage Simpelveld*	*bijdrage Voerendaal*
Door gemeenten te betalen aan Kompas	7.988.059-	4.829.428-	1.614.476-	1.544.155-
Vorderingen van gemeenten op derden, niet zijnde Kompas				
Rijk: Vangnetuitkering **	-	-	-	-
Netto lasten gemeente	7.988.059-	4.829.428-	1.614.476-	1.544.155-

* Deze tabel is geen weergaven van de administratie van Kompas maar een weergave van de positie van de gemeenten ten opzichte van derden

**Het risico bestaat dat de vangnetuitkering gedeeltelijk of niet kan worden toegekend

Toerekening kosten bedrijfsvoering 2024-2027

Te verdelen bruto kosten	begroting 2024	begroting 2025	begroting 2026	begroting 2027
Totaal lasten bedrijfsvoering Bruto	**4.895.035**	**5.051.649**	**5.216.094**	**5.388.761**
Totaal ontvangsten bedrijfsvoering	**-**	**-**	**-**	**-**
Totaal lasten bedrijfsvoering netto	**4.895.035**	**5.051.649**	**5.216.094**	**5.388.761**

Conform verdeelsleutel toe te rekenen naar:	gemiddeld aantal klanten 2022	
- gemeente Beekdaelen:	63%	395
- gemeente Simpelveld:	19%	108
- gemeente Voerendaal:	18%	102
- ISD Kompas:	100%	605

Verdeling nettokosten	begroting 2024	begroting 2025	begroting 2026	begroting 2027
A. *Verdeling lasten*	**4.895.035**	**5.051.649**	**5.216.094**	**5.388.761**
- gemeente Beekdaelen:	3.199.925	3.302.305	3.409.804	3.522.678
- gemeente Simpelveld:	870.498	898.349	927.593	958.299
- gemeente Voerendaal :	824.612	850.995	878.697	907.784
B. *Verdeling ontvangsten*	**-**	**-**	**-**	**-**
- gemeente Beekdaelen:	-	-	-	-
- gemeente Simpelveld:	-	-	-	-
- gemeente Voerendaal :	-	-	-	-
C. *Verdeling nettokosten naar gemeenten*	**4.895.035**	**5.051.649**	**5.216.094**	**5.388.761**
Gemeente Beekdaelen	3.199.925	3.302.305	3.409.804	3.522.678
Gemeente Simpelveld	870.498	898.349	927.593	958.299
Gemeente Voerendaal	824.612	850.995	878.697	907.784

Resultaat programma bedrijfsvoering rekening houdend met de BTW

Gemeente	Resultaat zonder corr. BTW	Compensabele BTW	Resultaat met corr. BTW
Gemeente Beekdaelen	220.916-	178.425	-42.491
Gemeente Simpelveld	39.244-	46.488	7.244
Gemeente Voerendaal	32.981-	44.373	11.392
Totalen	293.141-	269.286	-23.855

3.1 Financiële verantwoording per programma primitieve begroting 2024

Programma arbeidsparticipatie Lasten

Primitieve begroting 2024	Lasten			
	Prim. raming Lasten 2024	Prim. raming Lasten 2025	Prim. raming Lasten 2026	Prim. raming Lasten 2027
Programma arbeidsparticipatie				
Beekdaelen *Totaal:*	**173.400**	**173.400**	**173.400**	**173.400**
Totaal lasten arbeidsparticipatie	**173.400**	**173.400**	**173.400**	**173.400**
Persoonlijke Budgetten	75.400	75.400	75.400	75.400
Onderzoekskosten	36.000	36.000	36.000	36.000
Overige overhead	62.000	62.000	62.000	62.000
Doorbelastingen bedrijfsvoering	0	0	0	0
Simpelveld *Totaal:*	**80.500**	**80.500**	**80.500**	**80.500**
Totaal lasten arbeidsparticipatie	**80.500**	**80.500**	**80.500**	**80.500**
Persoonlijke Budgetten	49.500	49.500	49.500	49.500
Onderzoekskosten	9.000	9.000	9.000	9.000
Overige overhead	22.000	22.000	22.000	22.000
Doorbelastingen bedrijfsvoering	0	0	0	0
Voerendaal *Totaal:*	**96.000**	**96.000**	**96.000**	**96.000**
Totaal lasten arbeidsparticipatie	**96.000**	**96.000**	**96.000**	**96.000**
Persoonlijke Budgetten	46.500	46.500	46.500	46.500
Onderzoekskosten	22.500	22.500	22.500	22.500
Overige overhead	27.000	27.000	27.000	27.000
Doorbelastingen bedrijfsvoering	0	0	0	0
Totaal: lasten programma arbeidsparticipatie	**349.900**	**349.900**	**349.900**	**349.900**

Programma arbeidsparticipatie Baten

Primitieve begroting 2024		Baten			
		Prim. raming Baten 2023	Prim. raming Baten 2024	Prim. raming Baten 2025	Prim. raming Baten 2026
Programma arbeidsparticipatie					
Beekdaelen	*Totaal:*	**-173.400**	**-173.400**	**-173.400**	**-173.400**
Totaal gemeentelijke bijdrage arbeidsparticipatie		**-173.400**	**-173.400**	**-173.400**	**-173.400**
	Dekking participatiebudget: reintegratie	**-173.400**	**-173.400**	**-173.400**	**-173.400**
668800200	*Gemeentebijdrage participatiebudget reintegratie Beek*	-173.400	-173.400	-173.400	-173.400
6.688.00.210	*rijksbijdrage inburgering Beekdaelen*	0	0	0	0
	Bijdrage gemeente	**0**	**0**	**0**	**0**
6.688.00.270	*Overige gemeentebijdragen Beekdaelen*	0	0	0	0
Simpelveld	*Totaal:*	**-80.500**	**-80.500**	**-80.500**	**-80.500**
Totaal gemeentelijke bijdrage arbeidsparticipatie		**-80.500**	**-80.500**	**-80.500**	**-80.500**
	Dekking participatiebudget: reintegratie	**-80.500**	**-80.500**	**-80.500**	**-80.500**
6.688.00.201	*Gemeentebijdrage participatiebudget reintegratie Svd*	-80.500	-80.500	-80.500	-80.500
6.688.00.211	*rijksbijdrage inburgering simpelveld*	0	0	0	0
	Bijdrage gemeente	**0**	**0**	**0**	**0**
6.688.00.271	*Overige gemeentebijdragen Svd*	0	0	0	0
Voerendaal	*Totaal:*	**-96.000**	**-96.000**	**-96.000**	**-96.000**
Totaal gemeentelijke bijdrage arbeidsparticipatie		**-96.000**	**-96.000**	**-96.000**	**-96.000**
	Dekking participatiebudget: reintegratie	**-96.000**	**-96.000**	**-96.000**	**-96.000**
6.688.00.202	*Gemeentebijdrage participatiebudget reintegratie Vdl*	-96.000	-96.000	-96.000	-96.000
6.688.00.212	*rijksbijdrage inburgering voerendaal*	0	0	0	0
	Bijdrage gemeente	**0**	**0**	**0**	**0**
6.688.00.272	*Overige gemeentebijdragen Vdl*	0	0	0	0
Totaal: baten programma arbeidsparticipatie		**-349.900**	**-349.900**	**-349.900**	**-349.900**

Programma inkomen Lasten

Primitieve begroting 2024	Lasten			
	Prim. raming Lasten 2024	Prim. raming Lasten 2025	Prim. raming Lasten 2026	Prim. raming Lasten 2027
Programma inkomen				
Beekdaelen *Totaal:*	**7.119.401**	**7.119.401**	**7.119.401**	**7.119.401**
Programma inkomen: gebundeld deel	**7.094.400**	**7.094.400**	**7.094.400**	**7.094.400**
Uitkeringen PW	6.442.800	6.442.800	6.442.800	6.442.800
Loonkostensubsidie	330.000	330.000	330.000	330.000
Uitkeringen Bbz starters	0	0	0	0
Uitkeringen Ioaw/Ioaz	316.600	316.600	316.600	316.600
Programma inkomen: niet-gebundeld deel	**25.000**	**25.000**	**25.000**	**25.000**
Uitkeringen Bbz gevestigden/bedrijfskrediet/onderzoekskosten	25.000	25.000	25.000	25.000
Tozo Tijdelijke overbruggingsregeling zelfstandige ondernemers 2020	0	0	0	0
Simpelveld *Totaal:*	**2.082.500**	**2.082.500**	**2.082.500**	**2.082.500**
Programma inkomen: gebundeld deel	**2.057.500**	**2.057.500**	**2.057.500**	**2.057.500**
Uitkeringen PW	1.593.000	1.593.000	1.593.000	1.593.000
Loonkostensubsidie	120.000	120.000	120.000	120.000
Uitkeringen Bbz starters	36.500	36.500	36.500	36.500
Uitkeringen Ioaw/Ioaz	260.000	260.000	260.000	260.000
Programma inkomen: niet-gebundeld deel	**25.000**	**25.000**	**25.000**	**25.000**
BBZ onderzoekskosten	25.000	25.000	25.000	25.000
Tozo Tijdelijke overbruggingsregeling zelfstandige ondernemers 2020	0	0	0	0
Voerendaal *Totaal:*	**1.908.700**	**1.908.700**	**1.908.700**	**1.908.700**
Programma inkomen: gebundeld deel	**1.898.700**	**1.898.700**	**1.898.700**	**1.898.700**
Uitkeringen PW	1.626.200	1.626.200	1.626.200	1.626.200
Loonkostensubsidie	170.000	170.000	170.000	170.000
Uitkeringen Bbz starters	15.000	15.000	15.000	15.000
Uitkeringen Ioaw/Ioaz	87.500	87.500	87.500	87.500
Programma inkomen: niet-gebundeld deel	**10.000**	**10.000**	**10.000**	**10.000**
BBZ onderzoekskosten	10.000	10.000	10.000	10.000
Tozo Tijdelijke overbruggingsregeling zelfstandige ondernemers 2020	0	0	0	0
Totaal: lasten programma inkomen	**11.110.601**	**11.110.601**	**11.110.601**	**11.110.601**

Programma inkomen Baten

Primitieve begroting 2024	Baten			
	Prim. raming Baten 2024	Prim. raming Baten 2024	Prim. raming Baten 2025	Prim. raming Baten 2026
Programma inkomen				
Beekdaelen *Totaal:*	**-7.119.400**	**-7.119.400**	**-7.119.400**	**-7.119.400**
Programma inkomen: gebundeld deel	**-7.119.400**	**-7.119.400**	**-7.119.400**	**-7.119.400**
Dekking gebundelde uitkering	-7.039.400	-7.039.400	-7.039.400	-7.039.400
Totaal ontvangsten debiteuren gebundeld deel	-80.000	-80.000	-80.000	-80.000
Programma inkomen: niet-gebundeld deel	**0**	**0**	**0**	**0**
Dekking Niet gebundelde uitkering BBZ	0	0	0	0
Debiteuren BBZ niet-gebundeld	0	0	0	0
Tozo				
Tijdelijke overbruggingsregeling zelfstandige ondernemers 2020	0	0	0	0
Simpelveld *Totaal:*	**-2.082.500**	**-2.082.500**	**-2.082.500**	**-2.082.500**
Programma inkomen: gebundeld deel	**-2.082.500**	**-2.082.500**	**-2.082.500**	**-2.082.500**
Dekking gebundelde uitkering	-2.082.500	-2.082.500	-2.082.500	-2.082.500
Totaal ontvangsten debiteuren gebundeld deel	0	0	0	0
Programma inkomen: niet-gebundeld deel	**0**	**0**	**0**	**0**
Dekking Niet gebundelde uitkering BBZ	0	0	0	0
Debiteuren BBZ niet-gebundeld	0	0	0	0
	0	0	0	0
	0	0	0	0
	0	0	0	0
	0	0	0	0
	0	0	0	0
Voerendaal *Totaal:*	**-1.908.698**	**-1.908.698**	**-1.908.698**	**-1.908.698**
Programma inkomen: gebundeld deel	**-1.908.698**	**-1.908.698**	**-1.908.698**	**-1.908.698**
Dekking gebundelde uitkering	-1.908.700	-1.908.700	-1.908.700	-1.908.700
Totaal ontvangsten debiteuren gebundeld deel	0	0	0	0
Programma inkomen: niet-gebundeld deel	**0**	**0**	**0**	**0**
Dekking Niet gebundelde uitkering BBZ	0	0	0	0
Debiteuren BBZ niet-gebundeld	0	0	0	0
6.610.40.159 *Deb: Terugv. Bbz Overige Om niet (LO) Eindheffing Vdl*	0	0	0	0
6.610.21.368 *Bbz aflossing bedrijfskrediet gevestigden Vdl*	0	0	0	0
6.610.21.398 *Bbz ontvangst renteloos krediet LO gevestigden Vdl*	0	0	0	0
6.610.21.377 *Bbz terugvordering LO om niet gevestigden Vdl*	0	0	0	0
Totaal: baten programma inkomen	**-11.110.600**	**-11.110.600**	**-11.110.600**	**-11.110.600**

Debiteuren;
Gezien de onzekerheid met betrekking tot inning van de openstaande vorderingen is in overleg met de financiele medwerkers van de in ISD Kompas deelnemende gemeenten (met uitzondering van de gemeente Beekdaelen) besloten geen debiteuren ontvangsten de begroten.

Programma zorg Lasten

Primitieve begroting 2024		Lasten			
		Prim. raming Lasten 2024	Prim. raming Lasten 2025	Prim. raming Lasten 2026	Prim. raming Lasten 2027
Programma zorg					
Beekdaelen	*Totaal:*	**1.149.700**	**1.149.700**	**1.149.700**	**1.149.700**
Bijzondere bijstand		168.700	168.700	168.700	168.700
Armoedebeleid		372.000	372.000	372.000	372.000
Schuldhulpverlening		532.000	532.000	532.000	532.000
Statushouders		77.000	77.000	77.000	77.000
Simpelveld	*Totaal:*	**394.800**	**394.800**	**394.800**	**394.800**
Bijzondere bijstand		65.800	65.800	65.800	65.800
Armoedebeleid		142.000	142.000	142.000	142.000
Schuldhulpverlening		157.500	157.500	157.500	157.500
		0	0	0	0
Statushouders		29.500	29.500	29.500	29.500
Voerendaal	*Totaal:*	**350.300**	**350.300**	**350.300**	**350.300**
Bijzondere bijstand		55.800	55.800	55.800	55.800
Armoedebeleid		155.500	155.500	155.500	155.500
Schuldhulpverlening		103.000	103.000	103.000	103.000
Statushouders		36.000	36.000	36.000	36.000
Totaal: lasten programma zorg		**1.894.800**	**1.894.800**	**1.894.800**	**1.894.800**

Programma zorg Baten

Primitieve begroting 2024	Baten			
	Prim. raming Baten 2023	Prim. raming Baten 2024	Prim. raming Baten 2025	Prim. raming Baten 2026
Programma zorg				
Beekdaelen *Totaal:*	**-1.149.700**	**-1.149.700**	**-1.149.700**	**-1.149.700**
Dekking product zorg	**-1.149.700**	**-1.149.700**	**-1.149.700**	**-1.149.700**
Gemeentebijdrage zorg Beekdaelen	-1.149.700	-1.149.700	-1.149.700	-1.149.700
Debiteuren bijzondere bijstand	0	0	0	0
Simpelveld *Totaal:*	**-394.800**	**-394.800**	**-394.800**	**-394.800**
Dekking product zorg	**-394.800**	**-394.800**	**-394.800**	**-394.800**
Gemeentebijdrage zorg Svd	-394.800	-394.800	-394.800	-394.800
Debiteuren bijzondere bijstand	0	0	0	0
Voerendaal *Totaal:*	**-350.300**	**-350.300**	**-350.300**	**-350.300**
Dekking product zorg	**-350.300**	**-350.300**	**-350.300**	**-350.300**
Gemeentebijdrage zorg Vdl	-350.300	-350.300	-350.300	-350.300
Debiteuren bijzondere bijstand	0	0	0	0
Totaal: baten programma zorg	**-1.894.800**	**-1.894.800**	**-1.894.800**	**-1.894.800**

Debiteuren;
Gezien de onzekerheid met betrekking tot inning van de openstaande vorderingen is in overleg met de financiele medwerkers van de in ISD Kompas deelnemende gemeenten besloten geen debiteuren ontvangsten de begroten.

Programma bedrijfsvoering Lasten

Primitieve begroting 2024	Lasten			
	Prim. raming Lasten 2024	Prim. raming Lasten 2025	Prim. raming Lasten 2026	Prim. raming Lasten 2027
Programma bedrijfvoering				
ISD Kompas *Totaal:*	**4.895.035**	**5.051.649**	**5.216.094**	**5.388.761**
Salarissen en overige personeelskosten	3.614.785	3.771.399	3.935.844	4.108.511
Facilitaire zaken en Automatisering	1.096.250	1.096.250	1.096.250	1.096.250
Organisatie -en beheerskosten	174.000	174.000	174.000	174.000
Overige kosten	10.000	10.000	10.000	10.000
Totaal: lasten programma bedrijfvoering	**4.895.035**	**5.051.649**	**5.216.094**	**5.388.761**

Programma bedrijfsvoering Baten

Primitieve begroting 2024	Baten			
	Prim. raming Baten 2024	Prim. raming Baten 2025	Prim. raming Baten 2026	Prim. raming Baten 2027
Programma bedrijfvoering				
ISD Kompas *Totaal:*	**-4.895.035**	**-5.051.649**	**-5.216.093**	**-5.388.760**
Bijdrage gemeente Beekdaelen	-3.199.925	-3.302.305	-3.409.804	-3.522.678
Bijdrage gemeente Simpelveld	-870.498	-898.349	-927.593	-958.299
Bijdrage gemeente Voerendaal	-824.612	-850.995	-878.696	-907.783
Overige dekking	0	0	0	0
Totaal: baten programma bedrijfvoering	**-4.895.035**	**-5.051.649**	**-5.216.093**	**-5.388.760**

Algemene uitgangspunten Programma Bedrijfsvoering

* Personele lasten worden in deze meerjarenbegroting geindexeerd met 5%
* De klantaantallen zijn gebasseerd op het verwachtte gemiddelde van 2023 voor de hele meerjarenbegroting, met een lichte daling t.o.v. 2022.

Risicoparagraaf
Bij de meerjarenbegroting zijn we uit moeten gaan van de budgetten en aantallen klanten zoals deze bekend waren bij het maken van de begroting.
Dit kan betekenen dat in de loop van het jaar de actualiteitswaarde, als gevolg van gewijzigde klantaantallen en/of Rijksbudgetten minder is.

Geprognostiseerde begin- en eindbalans

Jaarrekening: 2023	Activa	
	31-12-22	31-12-23
Balans per 31 december 2023 Activa	31-dec 2022	31-dec 2023
Balans		
Vlottende activa	**1.907.600**	**1.864.042**
Uitzettingen met een rentetypische looptijd korter dan één jaar	**195.562**	**178.062**
Liquide middelen	**1.667.800**	**1.673.720**
Overlopende activa	**44.239**	**12.260**
Totaal Activa:	**1.907.600**	**1.864.042**

Jaarrekening: 2023	Passiva	
	31-12-22	31-12-23
Balans per 31 december 2023 Passiva	31-dec 2022	31-dec 2023
Balans		
Vaste Passiva	**-200.000**	**-200.000**
Eigen vermogen	**-200.000**	**-200.000**
Vlottende Passiva	**-1.707.601**	**-1.664.042**
Netto-vlottende schulden met een rentetypische looptijd korter dan één jaar	**-639.582**	**-520.834**
Overlopende passiva	**-1.068.020**	**-1.143.208**
Totaal Passiva:	**-1.907.601**	**-1.864.042**

4. Vaststelling

Aldus opgesteld door het Dagelijks Bestuur van Kompas op 16 maart 2023

HET DAGELIJKS BESTUUR VAN KOMPAS,

de voorzitter, de secretaris,

M.J.J.M. Gulpen Mr. C.A.J.M. Baburek

Aldus vastgesteld in de openbare vergadering van het algemeen bestuur van Kompas van 26 juni 2023

HET ALGEMEEN BESTUUR VAN KOMPAS,

de voorzitter, de secretaris,

M.J.J.M. Gulpen Mr. C.A.J.M. Baburek

5. Overzicht van gebruikte afkortingen

BADO	Besluit Accountantscontrole Decentrale Overheden
Bbz	Besluit bijstandsverlening zelfstandigen
BBV	Besluit begroting en verantwoording provincies en gemeenten
BCF	BTW Compensatiefonds
CR	Cliëntenraad
DPS	Diagnose, plannen en sturen. De DPS-matrix is een methode om het risico op fraude eenvoudig in te schatten.
DVO	Dienstverleningsovereenkomst
EMU-saldo	Het financieringssaldo minus deelname aan bedrijven en inkomsten uit kredietverstrekking, uitgedrukt in geld, van een overheid die lid is van de EMU (Economische en Monetaire Unie).
ESF	Europees Sociaal Fonds
GBA	Gemeentelijke basisadministratie persoonsgegevens
GO	Georganiseerd Overleg
GR	Gemeenschappelijke regeling
GWS / GWS4all/Suites SSD	Computerapplicatie van Centric waarin cliëntgegevens worden vastgelegd en de uitkeringen worden berekend en uitbetaald.
HRM	Human resource management
HR21	Functiewaarderingssysteem dat reeds door vele gemeentelijke organisaties wordt gebruikt om eenduidigheid te brengen in de wijze van functiebeschrijving en -waardering
IB	Inlichtingenbureau
IKB	Individueel keuzebudget
IOAW	Inkomensvoorziening oudere en gedeeltelijk arbeidsongeschikte werknemers
IOAZ	Inkomensvoorziening oudere en gedeeltelijk arbeidsongeschikte gewezen zelfstandigen
KIC	Kwaliteit In Control: intern controlesysteem
M&O	Misbruik & Oneigenlijk gebruik
MTO	Medewerkerstevredenheidsonderzoek
No-riskpolis	Verzekering waarmee ondernemers die werk bieden aan mensen met een beperking kunnen worden gecompenseerd voor loonkosten bij uitval door ziekte.
PW	Wet waarin per 1 januari 2015 de Wet werk en bijstand, de Wet sociale werkvoorziening en de Wajong zijn samengevoegd. De uitvoering ligt bij de gemeenten.
P&O/HRM	Personeel & Organisatie
PSB	Persoonsgebonden stimuleringsbudget
RDW	Rijksdienst voor het Wegverkeer
SAL Verzuim	Arbodienst
SiSa	Single information, Single audit: gemeenten en provincies moeten elk jaar aan de rijksoverheid melden of en hoe ze het geld van de specifieke uitkeringen hebben besteed. Dit doen ze via de methodiek SiSa.
Sociaal domein	De sociale taak die het rijk per 1 januari 2015 heeft overgedragen aan de gemeenten.
Suite4WIZ	Computerapplicatie van Centric waarin cliëntgegevens worden vastgelegd.
Suwinet	Een applicatie die overheidsorganisaties de mogelijkheid biedt om persoonsgegevens van burgers, die bij verschillende partijen of basisregistraties zijn opgeslagen, te raadplegen in één webtoepassing.
SW	Sociale Werkvoorziening
SZW	Sociale Zaken en Werkgelegenheid
TMM	Tegemoetkoming medische meerkosten
UWV	Uitvoeringsinstituut Werknemersverzekeringen
VNG	Vereniging van Nederlandse Gemeenten
VONSS	Voerendaal Onderbanken Nuth Simpelveld Schinnen
VSO	Voortgezet speciaal onderwijs

VSV	Bureau Vroegtijdig Schoolverlaters
WML	Wettelijk minimumloon
Wmo	Wet maatschappelijke ondersteuning
WNT	Wet normering topinkomens
WOPT	Wet openbaarmaking uit publieke middelen gefinancierde topinkomens
WOZL	Werkvoorzieningschap Oostelijk Zuid-Limburg
Wajong	De Wajong-uitkering is er voor mensen die op jonge leeftijd een langdurige ziekte of handicap hebben gekregen. Zij die structureel geen arbeidsvermogen hebben ontvangen de Wajong-uitkering van de gemeenten. Jonggehandicapten die wel arbeidsvermogen hebben, komen sinds 1 januari 2015 naar de gemeenten.
WSP Parkstad	Werkgeversservicepunt Parkstad Limburg
WSW	De Wet sociale werkvoorziening is er voor mensen die een beperking hebben en die door hun beperking niet zelfstandig in een gewoon bedrijf kunnen functioneren. Met de komst van de Participatiewet is nieuwe instroom in de sociale werkvoorziening niet meer mogelijk.
ZMR	Project Zichtbaar Maatschappelijk Rendement van de Kompas-gemeenten.