

Begroting 2023 en meerjarenraming 2024-2026

versie 2.0
14 maart 2022

Inhoudsopgave

SAMENVATTING	5
INLEIDING EN LEESWIJZER	7
BELEIDSBEGROTING	9
1.1 PROGRAMMAPLAN	10
1.1.1 Wat willen we bereiken?	10
Algemeen	10
Omvang van het budget Participatie	10
Omvang van het budget BUIG	11
Ontwikkeling cliëntaantallen	12
Missie	15
Meerjarenbegroting 2023 – 2026	15
1.1.2 Wat gaan we daarvoor doen?	16
Algemeen	16
Het bevorderen van de uitstroom	17
Het beperken van de instroom	18
Maatschappelijke participatie	19
1.1.3 Wat mag het kosten?	20
Programma Bevorderen van de uitstroom	20
Programma Beperken van de instroom	21
Programma Maatschappelijke participatie	22
Bedrijfsvoering	23
Overzicht van de kosten van overhead	24
Vennootschapsbelasting	24
Onvoorzien	24
1.2 DE PARAGRAFEN	26
1.2.1 Weerstandsvermogen en risicobeheersing	27
1.2.2 Financiering	31
1.2.3 Bedrijfsvoering	32

FINANCIËLE BEGROTING	36
2.1 MEERJARIG OVERZICHT VAN BATEN EN LASTEN	37
2.1.1 Cumulatief overzicht	37
2.1.2 Toerekening salarissen naar de kerntaken	38
2.1.3 Kerntaak: bevorderen uitstroom	41
2.1.4 Kerntaak: beperken instroom	43
2.1.5 Kerntaak: maatschappelijke participatie	45
2.1.6 Bedrijfsvoeringskosten	48
2.2 OVERZICHT VAN BATEN EN LASTEN PER TAAKVELD	50
2.2.1 Overzicht incidentele baten en lasten	50
2.3 GEPROGNOSTICEERDE BALANS	51
BIJLAGEN	52
A. Verdeling kosten	53
B. Begrote baten en lasten per gemeente	54
C. Beleidsindicatoren	55
D. Overzicht compensabele BTW	58
E. Lijst van afkortingen	59
F. Vaststellingsbesluit	60

Samenvatting

Voor u ligt de Begroting 2023 inclusief de Meerjarenraming 2024–2026 van ISD BOL. Met het vaststellen van de Begroting worden de kaders bepaald voor de komende jaren. Met de indeling voldoet de begroting aan de voorschriften van het Besluit Begroting en Verantwoording (BBV). Om de leesbaarheid te vergroten is een uitgebreide inleiding, een leeswijzer en deze samenvatting opgenomen.

De meerjarenbegroting is opgebouwd uit 2 delen: de beleidsbegroting en de financiële begroting.

In de beleidsbegroting worden de missie, visie en doelen waar ISD BOL voor staat vertaald naar concrete activiteiten. Onveranderd is het gegeven dat activiteiten zijn gekoppeld aan indicatoren, dit om de resultaten van de acties te meten en indien nodig bij te sturen. We hebben gekozen voor een beperkt aantal indicatoren met een hoge beleidsresistentie. Alleen die indicatoren zijn opgenomen die onder praktisch alle beleidsomstandigheden een toegevoegde waarde hebben in relatie tot de huidige doelstellingen van ISD BOL.

In de financiële begroting wordt een overzicht van baten en lasten gegeven en de uiteenzetting van de financiële positie. Onderstaand is een totaaloverzicht gegeven waarbij ter volledigheid ook de cijfers van de jaarstukken 2021 en de begroting 2022 zijn opgenomen.

Totaaloverzicht bedragen in Euro	Werkelijk 2021	Begroting 2022	Begroting 2023	Begroting 2024	Begroting 2025	Begroting 2026
Bevorderen uitstroom	1.648.580	1.541.490	1.269.332	1.269.332	1.269.332	1.269.332
Beperken instroom	31.419.634	30.422.525	28.892.290	28.632.331	28.632.331	28.632.331
Maatschappelijke participatie	3.298.292	3.035.827	2.984.459	3.008.896	2.984.459	3.009.585
Bedrijfsvoering	4.471.642	4.418.606	4.592.136	4.582.628	4.607.259	4.644.242
Projecten	531.957	0	0	0	0	0
Totaal programma's	41.370.104	39.418.447	37.738.217	37.493.187	37.493.380	37.555.490

Enkele opvallende zaken in de tabel zijn:

- De jaarrekeningcijfers 2021 zijn inclusief Beekdaelen, vanaf de begrotingscijfers 2022 is Beekdaelen niet meer opgenomen. De vergelijking tussen de werkelijke en de begrote cijfers is daarom vertekend.
- De afname op de BUIG in 2023 van Brunssum en Landgraaf ten opzichte van 2022 is € 1.410.396. In 2024 ten opzichte van 2023 daalt deze met € 259.959. In de raming is rekening gehouden met een daling van de cliëntaantallen van 2%.
- De kosten van bedrijfsvoering stijgen met € 173.531. Dit zijn met name de salarissen (zie hoofdstuk 2.1.2) en automatisering (o.a. huurkoop 95 laptops). Daarnaast is er indexering verwerkt op de budgetten van 1,8% (Centraal Planbureau, bruto binnenlands product).

In februari 2020 werd de eerste COVID-19 besmetting (coronavirus) vastgesteld in Nederland. Nu, 2 jaar later, leeft Nederland net als de rest van de wereld nog steeds in de ban van dit virus. In de risicoparagraaf zal hier aandacht aan worden besteed.

Het Dagelijks Bestuur

Inleiding en leeswijzer

Inleiding

Voor u ligt de Begroting 2023 inclusief de Meerjarenraming 2024–2026 van ISD BOL. Met ingang van het begrotingsjaar 2004 is voor gemeenten de programmabegroting van kracht geworden die toegesneden is op het dualisme. De formele voorwaarden daarvoor zijn neergelegd in het Besluit Begroting en Verantwoording voor provincies en gemeenten (BBV). De minister van BZK heeft daarnaast besloten om het BBV volledig van toepassing te verklaren op samenwerkingsverbanden tussen gemeenten, de zogenaamde Gemeenschappelijke Regelingen.

Het vigerende programma, "Iedereen doet mee naar vermogen!" vertaalt de missie, visie en doelen van ISD BOL zoals benoemd in het beleidsplan 2019–2022 naar concrete activiteiten. De drie kerntaken van het vigerende beleidsplan 'bevorderen uitstroom', 'beperken instroom' en 'maatschappelijke participatie' komen in deze begroting terug als zogenaamde beleidsvelden. Daarnaast wordt aandacht besteed aan de paragrafen Weerstandsvermogen en risicobeheersing, Financiering en Bedrijfsvoering.

Het meerjarenwerkplan voor de periode 2023–2026 dient voor 1 november 2022 ter goedkeuring en vaststelling te worden voorgelegd aan de raden van de deelnemende gemeenten.

Verder is in de begroting gekozen voor een beperkt aantal indicatoren met een hoge beleidsresistentie. Dat wil zeggen dat de begroting beleidsarm is opgesteld.

Alleen die indicatoren zijn opgenomen die onder praktisch alle beleidsomstandigheden een toegevoegde waarde hebben in relatie tot de doelstellingen van de ISD BOL.

Bij het opstellen van de begroting 2023 zijn de cijfers gekoppeld aan de in 2018 afgesproken 5-jarige daling van de cliëntaantallen van 2% per jaar.

Leeswijzer

De structuur van de begroting is als volgt weer te geven:

1 Beleidsbegroting

1.1 Programmaplan

1.2 Paragrafen

2 Financiële begroting

2.1 Meerjarig overzicht van baten en lasten

2.2 Overzicht baten en lasten per taakveld

2.3 Geprognosticeerde balans

3 Bijlagen

Verder omvat de begroting een samenvatting en deze inleiding met leeswijzer.

De onderdelen van de begroting zijn zo opgesteld dat zij afzonderlijk geraadpleegd kunnen worden. Wie vooral geïnteresseerd is in het beleidsmatige aspect van de begroting kan hiervoor de beleidsbegroting raadplegen. In het programmaplan wordt het beleidsplan

"Iedereen doet mee naar vermogen!" vertaald naar de 3 W-vragen (wat willen we bereiken, wat gaan we daarvoor doen en wat gaat dat kosten) waarbij de laatste vraag inzicht geeft in de baten en lasten per kerntaak. De financiële toelichting is uitgebreid in de programmabegroting opgenomen om nadrukkelijker de link te leggen tussen beleid en financiën.

In de paragrafen (hoofdstuk 1.2) staat over een aantal specifieke onderwerpen uitgebreidere informatie. De paragrafen zijn primair bedoeld om een goed inzicht te geven in de financiële positie en het financiële beheer van de gemeente. Doel daarbij is dat onderwerpen die versnipperd in de begroting staan worden gebundeld in een kort overzicht. De paragrafen geven een dwarsdoorsnede van de begroting.

Wie vooral geïnteresseerd is in de financiën van de begroting kan hiervoor deel 2 van de begroting raadplegen. In dit hoofdstuk is een recapitulatie opgenomen van de financiële positie van ISD BOL. Het hoofdstuk begint met een meerjarig overzicht van baten en lasten. In de meerjarenraming is rekening gehouden met de dingen die we nu zien aankomen. Ongetwijfeld zullen er zich veranderingen voordoen, zowel op rijksniveau als op lokaal niveau, die we nu nog niet voorzien. Jaarlijks zal daarom de meerjarenraming worden bijgesteld aan de hand van de dan beschikbare kennis. Voorts is in dit hoofdstuk het overzicht van baten en lasten per taakveld opgenomen. Ten slotte is hierin nog de geprognosticeerde balans opgenomen.

Deel 1

Beleidsbegroting

1.1 Programmaplan

In het programmaplan wordt het beleidsplan 'Iedereen doet mee naar vermogen!' vertaald naar de volgende drie W-vragen:

- Wat willen we bereiken?
- Wat gaan we daarvoor doen?
- Wat mag dat kosten?

1.1.1 Wat willen we bereiken?

Algemeen

Vanaf 1 januari 2015 is de Participatiewet (PW) van kracht. De doelstelling van de Participatiewet is om zo veel mogelijk mensen, waaronder ook mensen met een arbeidsbeperking, aan het werk te helpen. Daarnaast is de PW bedoeld om de kansen op arbeidsparticipatie van mensen met een afstand tot de arbeidsmarkt of een arbeidsbeperking op de lange termijn te verbeteren. Zo draagt de PW bij aan de ambitie van de regering om zoveel mogelijk mensen mee te laten doen aan de maatschappij. Kortom: "iedereen doet mee naar vermogen". Daarbij blijft onze missie: 'Deelname aan de samenleving, bij voorkeur in een vorm van betaald werk, staat voorop!' overeind. De ketenpartners ISD BOL – gemeentelijke mensontwikkelbedrijven – WSP Parkstad staan hierbij gezamenlijk voor de (uitstroom)opdracht.

Omvang van het budget Participatie

De gemeenten bepalen jaarlijks de omvang van het Participatiebudget dat aan ISD BOL ter beschikking wordt gesteld. Onderstaand is de omvang van het re-integratiebudget opgenomen voor ISD BOL op basis van het vastgestelde budget 2022. In de 1^e BERAP zal het begrotingsbedrag voor 2022 ook aangepast worden naar het vastgestelde budget 2022.

<i>gemeente</i>	<i>2020</i> €	<i>2021</i> €	<i>2022</i> €	<i>2023</i> €	<i>2024</i> €	<i>2025</i> €	<i>2026</i> €
Brunssum	891.854	700.021	700.021	700.021	700.021	700.021	700.021
Landgraaf	682.295	682.295	682.295	682.295	682.295	682.295	682.295
Totaal	1.574.149	1.382.316	1.382.316	1.382.316	1.382.316	1.382.316	1.382.316

Zoals hierboven gemeld bepalen de gemeenten jaarlijks de omvang van het budget. Er zal worden onderzocht of het wenselijk is dat ISD BOL vooraf aangeeft welk budget zij denkt nodig te hebben om de doelen te bereiken. Hierdoor kan mogelijk worden voorkomen dat er jaarlijks door de gemeenten bijgeraamd moet worden.

Omvang van het budget BUIG

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 2021 bedroeg het inwonersaantal van de gemeente Landgraaf 37.261, 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 2021 27.682 inwoners, de verhouding objectieve berekening/ historische berekening noodzakelijk voor vaststelling van het toekomstige BUIG-budget is voor de gemeente Brunssum daarmee ongeveer gelijk.

Omvang BUIG budget voor ISD BOL voor 2022 en volgende jaren.

Onderstaand is de omvang van het budget BUIG voor ISD BOL opgenomen op basis van voorlopig budget 2021 gepubliceerd door het Ministerie SZW.

<i>gemeente</i>	<i>2020</i> €	<i>2021</i> €	<i>2022</i> €	<i>2023</i> €	<i>2024</i> €	<i>2025</i> €	<i>2026</i> €
Brunssum	11.309.842	11.925.802	11.265.929	11.265.929	11.265.929	11.265.929	11.265.929
Landgraaf	14.326.414	15.322.414	13.951.988	13.951.988	13.951.988	13.951.988	13.951.988
Totaal	25.636.256	27.248.216	25.217.917	25.217.917	25.217.917	25.217.917	25.217.917

De budgetten 2022 zijn de voorlopig vastgestelde budgetten. In hoeverre het macrobudget vanaf 2022 zal worden bijgesteld is op dit moment nog niet in te schatten.

Voor de omvang van het BUIG-budget (gebundelde uitkering Participatiewet, IOAW, IOAZ en Bbz 2004) geeft het ministerie aan de gemeenten geen meerjarenbeschikkingen af. Voor 2023 en de jaren daarna is de begroting daarom gebaseerd op het voorlopig vastgestelde BUIG-budget 2022.

Ontwikkeling cliëntaantallen

Landelijke ontwikkelingen

Het uitbreken van de coronapandemie en de daaropvolgende overheidsmaatregelen hadden (en hebben nog steeds) grote invloed op economie en arbeidsmarkt.

Een groeiende economie en een krappe arbeidsmarkt kwamen met de corona-uitbraak in het voorjaar van 2020 abrupt tot stilstand. De economie kromp fors in de maanden na de eerste corona-uitbraak, herstelde zich in de loop van 2020, om vervolgens aan het eind van het jaar opnieuw te vertragen.

Maar de Nederlandse economie blijkt behoorlijk veerkrachtig. In het tweede kwartaal van 2021 trok de economie flink aan door de opheffing van coronarestricties en de hogere vaccinatiegraad. Met als gevolg dat driekwart van de arbeidsmarktregio's de economie weer op of boven het niveau van voor de coronacrisis zit.

Wat betreft de ontwikkelingen op de arbeidsmarkt zijn de coronajaren 2020 en 2021 met geen enkel ander jaar te vergelijken. Ondanks de turbulente maatschappelijke en economische situatie nam de dynamiek in de werkgelegenheid in 2020 af. Zowel het aantal nieuwe als het aantal beëindigde banen daalde in de coronacrisis. De beroepsbevolking was echter volop in beweging. De steunmaatregelen van de overheid hebben tot nu toe een dempende werking op het verlies aan werkgelegenheid en het ontstaan van werkloosheid en slagen er tot nu toe in om de arbeidsmarkt over de coronacrisis heen te tillen.

Regionale ontwikkelingen

Door de coronacrisis kromp de economie sterk in het tweede kwartaal van 2020, maar veerde daarna terug. De tweede lockdown zorgde ervoor dat de economische groei in het vierde kwartaal van 2020 en het eerste kwartaal van 2021 opnieuw nagenoeg stilviel. Over heel 2020 kromp de economie met 3,8%.

Ook Zuid-Limburg kreeg te maken met een forse economische terugslag. In Zuid-Limburg kromp de economie met 4,4% in 2020. Hiermee behoorde Zuid-Limburg tot de 4 regio's waar de economische krimp het sterkst was (landelijk gezien bedroeg de krimp 3,8%) en daarmee was deze situatie vergelijkbaar met de krimp in 2009 als gevolg van de kredietcrisis.

De vrees was dat deze krimp zich zou voortzetten in 2021 maar dat gebeurde niet. Wonderwel herstelde de economie zich begin 2021 en ook in Zuid-Limburg herstelde deze zich, in het tweede kwartaal van 2021 trok de economie in Zuid-Limburg dan ook weer flink aan. Met als gevolg dat er sprake was van een stabilisatie van de economische groei in het tweede kwartaal van 2021 ten opzichte van het tweede kwartaal van 2019.

In de maanden vlak na de eerste corona-uitbraak kromp het aantal banen sterk. Alleen al in april 2020 verloren in Zuid-Limburg 6.300 inwoners hun baan. Daarna herstelde de werkgelegenheid zich onder invloed van de versoepeling van maatregelen. Het baanverlies door corona bleek in veel gevallen van korte duur: 61% van de werknemers die tussen maart en oktober 2020 hun baan verloren vonden binnen een half jaar weer werk. Als gevolg van het instellen van de tweede lockdown nam de werkgelegenheid aan het eind van 2020 opnieuw af. Al met al een werkgelegenheidskrimp van 1,9% (landelijk gezien was er sprake van een banenkrimp van 1,2%). Dat de werkgelegenheidskrimp in 2020 in Zuid-Limburg hoger uitvalt dan het landelijk gemiddelde heeft deels te maken met de regionale

werkgelegenheidsstructuur. Limburg kent een sterke vertegenwoordiging van de sectoren industrie, horeca en uitzendbureaus, vooral in de laatste 2 sectoren vielen de grote klappen door de corona.

Maar ook de aanbodkant van de economie ontwikkelde zich tijdens de coronacrisis anders dan gebruikelijk. Niet eerder zijn er binnen de beroepsbevolking zo kort op elkaar zo veel en grote veranderingen geweest. De beroepsbevolking was vanwege de coronacrisis in 2020 volop in beweging. Ondanks de economische impact van de lockdowns nam de werkloosheid over geheel 2020 gezien relatief beperkt toe. Vanaf het vierde kwartaal van 2020 neemt de werkloosheid zelfs af. De reden hiervoor is dat veel bedrijven tijdens de coronacrisis hun werknemers 'hamsterden' (labour hoarding), mede mogelijk gemaakt door de steunpakketten van de overheid. Ook waren er veel mensen die minder uren werkten zonder hun baan te verliezen. Bovendien gingen veel werknemers die hun werk tijdens de eerste corona-uitbraak tijdelijk hebben moeten neerleggen in de maanden erna opnieuw aan het werk.

Ontwikkelingen ISD BOL

Bij de ontwikkeling van de cliëntaantallen van ISD BOL zien wij dat deze ook hebben meegedeind op de landelijke/ regionale trends.

De uitbraak van COVID-19 begin 2020 zette de daling van de cliëntaantallen direct onder druk, het jaar 2020 is dan ook afgesloten met een toename van de cliëntaantallen van 3,1%. Direct aan het begin van het jaar 2021 zagen wij de cliëntaantallen toenemen. De ontwikkelingen die daarop volgden verschillen nogal per gemeente:

- Gemeente Brunssum: na een lichte stijging van de cliëntaantallen aan het begin van het jaar boog dit vanaf eind maart om in een daling;
- Gemeente Landgraaf: stegen de cliëntaantallen sterk vanaf het begin van het jaar, vanaf eind juni 2021 was een neergaande lijn te zien.

De ingezette dalende lijn voor beide gemeenten kon worden vastgehouden.

Het jaar 2021 is dan ook afgesloten met een afname van de cliëntaantallen van 7,0%.

Per gemeente:

- Gemeente Brunssum: - 9,6%
- Gemeente Landgraaf: - 5,4%

De doelstelling van ISD BOL om een daling van 2% van de cliëntaantallen te realiseren is daarmee ruimschoots gehaald.

De missie van ISD BOL is en blijft dat cliënten moeten kunnen blijven "meedoen naar vermogen". Ook in deze corona-tijd wordt hier maximaal op ingezet. Ook voor mensen met een grotere afstand tot de arbeidsmarkt geldt dat zij mee moeten kunnen meedoen.

Met de inzet van vaak langdurige en intensieve trajecten wordt getracht dit te realiseren. Ook is maatwerk steeds vaker het instrument om te komen tot duurzame inzetbaarheid van een cliënt.

Dit alles heeft geleid tot nieuwe inzichten en nieuwe uitdagingen voor ISD BOL maar ook voor de (uitstroom)partners, de mensontwikkelbedrijven en WSP-Parkstad. Realisatie van uitstroom van cliënten naar de arbeidsmarkt vraagt om maximale inzet van ISD BOL - gemeentelijke mensontwikkelbedrijven - WSP Parkstad.

De mensontwikkelbedrijven spelen hierin uiteraard een belangrijke en cruciale rol. Door de inzet van een ontwikkeltraject kunnen cliënten in een werksetting, waar nodig in combinatie met scholing of training, werken aan hun vaardigheden die hen geschikt maakt voor de arbeidsmarkt.

Na afstemming met de gemeenten Brunssum en Landgraaf in 2018 is de ontwikkeling van de cliëntaantallen voor de periode 2018 t/m 2022 vastgesteld op een afname van 10%, betekent per jaar een afname van 2%.

Het meerjarenwerkplan voor de periode 2023–2026 dient voor 1 november 2022 ter goedkeuring en vaststelling te worden voorgelegd aan de raden van de deelnemende gemeenten. Voor de begroting 2023 wordt uitgegaan van een daling van de cliëntaantallen van 2%.

Indien nieuwe ontwikkelingen daartoe aanleiding geven, zullen de prognoses op de ontwikkeling van de cliëntaantallen via de normale Planning & Control–cyclus van ISD BOL aangepast worden.

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		2022	2023	2024	2025	2026
Brunssum		–2%	–2%	0%	0%	0%
Landgraaf		–2%	–2%	0%	0%	0%
Aantallen	Realisatie 2021	Ultimo 2022	Ultimo 2023	Ultimo 2024	Ultimo 2025	Ultimo 2026
Brunssum	665	652	639	639	639	639
Landgraaf	938	919	900	900	900	900
TOTAAL	1.603	1.571	1.539	1.539	1.539	1.539

In onderstaande tabel worden de aantallen IOAW gepresenteerd.

Gemeente		2022	2023	2024	2025	2026
Brunssum		-2%	-2%	0%	0%	0%
Landgraaf		-2%	-2%	0%	0%	0%
Aantallen	Realisatie 2021	Ultimo 2022	Ultimo 2023	Ultimo 2024	Ultimo 2025	Ultimo 2026
Brunssum	17	17	17	17	17	17
Landgraaf	39	38	37	37	37	37
TOTAAL	56	55	54	54	54	54

Missie

De missie van ISD BOL is: iedereen doet mee naar vermogen, bij voorkeur door middel van betaald werk!

Deze missie blijft onverkort van kracht en ligt in de geest van de nieuwe Participatiewet.

Meerjarenbegroting 2023 – 2026

In het kader van de samenstelling van de (financiële) meerjarenbegroting gelden onderstaande uitgangspunten:

Indicator	2022	2023	2024	2025	2026
bedrag per uitkering PW	15.134	15.468	15.468	15.468	15.468
proc. stijging minimumloon	2,39%*	2,21%**	***	***	***

* stijgingsbedrag is procentuele stijging minimumloon van 2021 naar 2022, exclusief ontvangsten terugvordering en verhaal.

** stijgingsbedrag 2,21% is gemiddelde stijging van het minimumloon over de jaren 2019 t/m 2021. In tegenstelling tot voorgaande berekeningen, is het gemiddelde nu over de laatste 3 jaar berekend. Dit omdat het minimumloon de laatste 2 jaar fors is gestegen ten opzichte van de jaren daarvoor.

*** het is niet mogelijk om een uitspraak te doen over de jaren 2024 t/m 2026.

1.1.2 Wat gaan we daarvoor doen?

Algemeen

In dit hoofdstuk worden de drie kerntaken, de zogenaamde beleidsvelden benoemd die bijdragen aan de gewenste twee belangrijkste effecten: bevorderen van de uitstroom en beperken van de instroom. De beleidsvelden zijn voorzien van de acties die resulteren in het gewenste doel (resultaat) per veld. De (stuur)gegevens van de verschillende activiteiten zijn opgenomen in de vorm van outputindicatoren.

Beleidsvelden

De onderstaande kerntaken zijn de hoofdactiviteiten die afgestemd zijn op het realiseren van de twee belangrijkste effecten van ISD BOL.

Kerntaken	Omschrijving
Beleidsveld	Het bevorderen van de uitstroom
Beleidsveld	Het beperken van de instroom
Beleidsveld	Maatschappelijke participatie

Het bevorderen van de uitstroom

Met het bevorderen van de uitstroom wordt het volgende doel nagestreefd:

Doel: het bevorderen van de uitstroom
De missie van ISD BOL luidt: iedereen doet mee naar vermogen, bij voorkeur door betaald werk. Daar waar het niet mogelijk is om mensen te begeleiden naar (partieel) betaald werk, is de inzet dat iedereen meedoet naar vermogen waarbij gezocht wordt naar een de individuele cliënt passend (vervolg)traject.

De participatie-opdracht voor de inwoners van de gemeenten Brunssum en Landgraaf is een gezamenlijke verantwoordelijkheid van ISD BOL, de gemeentelijke mensontwikkelbedrijven en het WSP.

In 2018 is na overleg met de gemeenten voor de ontwikkeling van de cliëntaantallen vastgesteld dat wordt ingezet op een daling van 10% voor de periode 2018 t/m 2022, per jaar een afname van 2%.

Het meerjarenwerkplan voor de periode 2023–2026 dient voor 1 november 2022 ter goedkeuring en vaststelling te worden voorgelegd aan de raden van de deelnemende gemeenten.

Bij het opstellen van de begroting 2023 zijn de cijfers gekoppeld aan de in 2018 afgesproken 5-jarige daling van de cliëntaantallen van 2% per jaar.

De indicatoren zijn de (stuur)gegevens om te bepalen in hoeverre de volgende acties leiden tot het gewenste resultaat (doel).

Omschrijving activiteit
Maximale inzet van loonkostensubsidie
Permanente screening (dienstverlening op maat) met aandacht voor mogelijke indicaties Nieuw Beschut.
Voor de mensen 0–30% arbeidsfit: inzet op vrijwilligerswerk (als mogelijke opstap tot doorontwikkeling)

Het beperken van de instroom

Met het beperken van de instroom wordt het volgende doel nagestreefd:

Doel: het beperken van de instroom
ISD BOL wil voorkomen, dat mensen een beroep moeten doen op een algemene bijstandsuitkering. Het is daarom van belang, dat instroom van nieuwe PW-cliënten kritisch bekeken wordt. Strikt handhaven van wetten en regels en het intensief bestrijden van fraude zijn evenzeer belangrijk. Daarbij wordt de menselijke maat niet vergeten.

Voor cliënten wordt een WBU-plek (werken met behoud van uitkering) ingezet, zodat de kans om toe te treden tot de arbeidsmarkt vergroot wordt. Met de verwachting dat cliënt sneller zal uitstromen naar regulier werk (eventueel met loonkostensubsidie).

De inzet van de preventiemedewerker aan de poort zorgt voor een versterkte aandacht voor het tegengaan van mogelijk frauduleus handelen van cliënten.

De indicatoren zijn de (stuur)gegevens om te bepalen in hoeverre de volgende acties leiden tot het gewenste resultaat (doel).

Omschrijving activiteit
Kansen tot toetreding tot de arbeidsmarkt vergroten door het aanbieden van een WBU-plek
Effectieve bestrijding van frauduleus handelen van cliënten.

Maatschappelijke participatie

Met de maatschappelijke participatie wordt het volgende doel nagestreefd:

Doel: maatschappelijke participatie
Het scheppen van de mogelijkheid om mee te doen is de leidende gedachte voor de uitvoering door ISD BOL. Cliënten die in staat zijn tot werk of maatschappelijke participatie, worden hiertoe uitgedaagd en begeleid. Participatie in de samenleving geeft mensen perspectief en draagt bij aan het functioneren en de kwaliteit van de stad/wijk. Daar waar er financiële belemmeringen bestaan voor participatie, investeert ISD BOL, samen met de gemeente, in het wegnemen daarvan. Het minimabeleid en de bijzondere bijstand zijn hier instrumenten voor.

De monitoring op de uitgaven voor het minimabeleid blijft ook voor 2023–2026 belangrijk. Bij deze regelingen is immers sprake van open-eind regelingen.

De volgende regelingen zijn daarom benoemd:

- Uitgaven 2 minimaregelingen (maatschappelijke participatie volwassenen en bijdrage in aanvullende collectieve ziektekostenverzekering);
- Uitgaven reguliere bijzondere bijstand;
- Uitgaven individuele inkomenstoeslag.

	2022	2023*
Minimaregelingen	324.000	319.000
Bijzondere bijstand	455.000	420.000
Budgetbeheer	7.000	7.000
Bewindvoering	1.460.000	1.480.000
Individuele inkomenstoeslag	478.000	473.000

* Deze zijn gebaseerd op de cijfers uit de jaarrekening 2021

Omschrijving activiteit
Continuering en doorontwikkeling van de gedigitaliseerde en geautomatiseerde weg (Digid) om een aanvraag in te dienen in het kader van de minimaregelingen en bijzondere bijstand.
De mogelijkheid voor cliënten om op afspraak een aanvraag in het kader van de minimaregelingen, bijzondere bijstand en de IIT in te dienen.
Afhandelen van de aanvragen in het kader van de minimaregelingen, bijzondere bijstand en de IIT.

1.1.3 Wat mag het kosten?

Programma Bevorderen van de uitstroom

bevorderen van de uitstroom bedragen in Euro	Werkelijk 2021*	Raming 2022	Raming 2023
lasten			
w-deel trajecten	543.386	531.552	579.449
w-deel urenverantwoording	905.358	905.359	527.935
kinderopvang	182.276	95.000	147.000
toerekening salariskosten kinderopvang	17.561	9.579	14.947
totaal lasten	1.648.580	1.541.490	1.269.332
baten			
toegekend budget aan ISD BOL	543.386	586.147	579.449
bijdrage gemeente re-integratie	905.358	850.764	527.935
bijdrage gemeente kinderopvang	182.276	95.000	147.000
bijdrage toerekening salariskosten	17.561	9.579	14.947
totaal baten	1.648.580	1.541.490	1.269.332
saldo programma	0	0	0

** cijfers 2021 zijn inclusief voormalige gemeente Onderbanken*

Een nadere uitsplitsing van het taakveld in de verschillende onderdelen per gemeente treft u aan in hoofdstuk 2.1 Meerjarig overzicht van baten en lasten.

Programma Beperken van de instroom

beperken van de instroom bedragen in Euro	Werkelijk 2021*	Raming 2022	Raming 2023
lasten			
Bbz gevestigd kapitaalverstrekking rentedragend	0	28.000	28.000
Bbz gevestigd uitbestede onderzoekskosten	3.104	32.000	23.000
Bbz uitbestede apparaatskosten	38.556	51.000	37.000
Bbz gevestigd uitk. levensond. om niet	13.316	42.000	28.000
Bbz gevestigd uitk. levensond. renteloos	349	-4.000	-2.000
Bbz starters uitk. levensond. om niet	77.808	44.000	43.000
Bbz starters uitk. levensond. renteloos	-13.637	-4.000	2.000
Periodieke uitkeringen PW	26.346.411	25.541.992	24.068.596
Periodieke uitkeringen IOAW	1.031.895	1.110.000	965.000
Periodieke uitkeringen IOAZ	147.343	110.000	103.000
Loonkostensubsidie	966.353	635.000	880.000
Overig-onderzoekskosten rechtmatigheid	47.104	50.000	50.000
Salarissen en sociale lasten	2.761.031	2.786.533	2.666.694
totaal lasten	31.419.634	30.422.525	28.892.290
baten			
Debiteurenontvangsten Bbz	46.506	0	0
Bijdrage gemeente eigen aandeel programmakosten Bbz	-34.489	60.000	51.000
Bijdrage gemeente Bbz uitbestede apparaatskosten	29.642	51.000	37.000
Debiteurenontvangsten PW	816.542	0	0
Bijdrage gemeente rijksvergoeding programmakosten	29.341.005	27.772.799	25.217.917
Bijdrage gemeente eigen aandeel programmakosten	-1.587.709	-297.807	869.679
Bijdrage gemeente overige kosten	47.104	50.000	50.000
Bijdrage gemeente salarissen en sociale lasten	2.761.031	2.786.533	2.666.694
totaal baten	31.419.634	30.422.525	28.892.290
saldo programma	0	0	0

* cijfers 2021 zijn inclusief voormalige gemeente Onderbanken

Een nadere uitsplitsing van het taakveld in de verschillende onderdelen per gemeente treft u aan in hoofdstuk 2.1 Meerjarig overzicht van baten en lasten.

Programma Maatschappelijke participatie

maatschappelijke participatie bedragen in Euro	Werkelijk 2021*	Raming 2022	Raming 2023
lasten			
Medische keuringen	978	0	1.000
Directe levensbehoeften (a)	136.526	116.000	123.000
Voorzieningen voor het huishouden (b)	3.746	3.000	3.000
Kosten inrichting/huisraad (c)	39.582	20.000	38.000
Inrichtingskosten statushouders (c)	15.008	25.000	14.000
Overige voorzieningen voor wonen (c)	155.276	58.000	52.000
Peuteropvang (d)	6.132	11.000	5.000
Overige voorzieningen voor opvang (d)	2.902	1.000	2.000
Vervoerskt en overige kosten maatschappelijke zorg (e)	22.258	18.000	21.000
Rechtsbijstand (f)	99.839	92.000	90.000
Overige kosten financiële transacties (f)	6.360	7.000	5.000
Medische dienstverlening (h)	8.228	5.000	7.000
Individuele inkomenstoelage (k)	444.060	455.000	420.000
Maatschappelijke participatie (j)	331.880	324.000	319.000
Bewindvoering (e)	1.598.991	1.460.000	1.480.000
Budgetbeheer (e)	8.094	7.000	7.000
VGZ-tientje (m)	117.378	114.000	102.000
Overige bijzondere bijstand (g), (i), (l)	11.212	8.000	10.000
Minima-effectrapportage	0	33.762	0
Klanttevredenheidsonderzoek	0	0	10.000
Salarissen en sociale lasten	289.841	278.065	275.459
totaal lasten	3.298.292	3.035.827	2.984.459
baten			
Bijdrage gemeente programmakosten	2.936.984	2.724.000	2.699.000
Debiteurenontvangsten	71.467	0	0
Bijdrage minima-effectrapportage	0	33.762	0
Bijdrage klanttevredenheidsonderzoek	0	0	10.000
Bijdrage gemeente salarissen en sociale lasten	289.841	278.065	275.459
totaal baten	3.298.292	3.035.827	2.984.459
saldo programma	0	0	0

* cijfers 2021 zijn inclusief voormalige gemeente Onderbanken

Een nadere uitsplitsing van het taakveld in de verschillende onderdelen per gemeente treft u aan in hoofdstuk 2.1 Meerjarig overzicht van baten en lasten.

Bedrijfsvoering

bedrijfsvoering bedragen in Euro	Werkelijk 2021*	Raming 2022	Raming 2023
lasten			
Salariskosten	1.846.231	1.867.645	1.986.328
Overige personeelskosten	197.348	245.956	216.760
Inhuur en uitzendkrachten	203.957	116.944	109.946
Huisvestings- en kantoorkosten	1.010.470	1.002.634	994.472
Automatisering	907.978	879.478	967.426
Representatie	7.526	7.500	7.635
Communicatie en promotiekosten	6.916	10.457	10.645
Vakliteratuur	56.192	53.824	58.026
Accountantskosten	50.581	30.250	40.850
Advieskosten	59.412	64.120	65.274
Algemene kosten	61.948	55.764	56.713
Treasury	63.084	59.032	53.062
Overige baten en lasten	0	25.000	25.000
totaal lasten	4.471.642	4.418.606	4.592.136
baten			
Salarisbaten	367.675	10.000	49.582
Huisvestings- en kantoorkosten	146.005	140.480	134.953
Algemene kosten	29.524	20.000	20.000
Treasury	53.933	48.406	42.882
Overige baten en lasten	3.874.505	4.199.720	4.344.719
totaal baten	4.471.642	4.418.606	4.592.136
saldo programma	0	0	0

* cijfers 2021 zijn inclusief voormalige gemeente Onderbanken

Een nadere uitsplitsing van het taakveld in de verschillende onderdelen per gemeente treft u aan in hoofdstuk 2.1 Meerjarig overzicht van baten en lasten.

Overzicht van de kosten van overhead

Conform het BBV dient inzicht gegeven te worden in de totale kosten van overhead. Van de tabel totale kosten bedrijfsvoering zijn dit alle kosten met uitzondering van de kosten van de accountant, onvoorzien, kapitaallasten en het renteresultaat.

Overzicht overhead bedragen in Euro	Werkelijk 2021	Raming 2022	Raming 2023
Lasten			
Salariskosten bedrijfsvoering	1.846.231	1.867.645	1.986.328
Overige personeelskosten	197.348	245.956	216.760
Inhuur en uitzendkrachten	203.957	116.944	109.946
Huisvestings- en kantoorkosten	1.010.470	1.002.634	994.472
Automatisering	907.978	879.478	967.426
Representatie	7.526	7.500	7.635
Communicatie en promotiekosten	6.916	10.457	10.645
Vakliteratuur	56.192	53.824	58.026
Advieskosten	59.412	64.120	65.274
Algemene kosten	61.948	55.764	56.713
Totale lasten	4.357.977	4.304.324	4.473.224
Baten			
Salariskosten bedrijfsvoering	367.675	10.000	49.582
Huisvestings- en kantoorkosten	146.005	140.480	134.953
Algemene kosten	29.524	20.000	20.000
Bijdrage gemeenten	3.874.505	4.199.720	4.344.719
Totale baten	4.417.709	4.370.200	4.549.254
saldo overhead	59.731	65.876	76.030

Vennootschapsbelasting

De activiteiten van de GR ISD BOL zijn vrijgesteld van vennootschapsbelasting. Derhalve is er geen bedrag opgenomen voor de heffing van de vennootschapsbelasting.

Vennootschapsbelasting bedragen in Euro	Werkelijk 2021	Raming 2022	Raming 2023
Lasten vennootschapsbelasting	0	0	0

Onvoorzien

De post 'onvoorzien' is bedoeld als dekking voor (een schatting van) uitgaven die niet zijn voorzien in de begroting. Het bedrag hiervoor wordt voor de begroting in zijn geheel geraamd. Het is wettelijk voorgeschreven dat er een post 'onvoorzien' wordt opgenomen in de begroting. Er wordt echter niet verplicht gesteld wat de hoogte van deze post is.

Onvoorzien bedragen in Euro	Werkelijk 2021	Raming 2022	Raming 2023
Onvoorzien	0	25.000	25.000

1.2 De paragrafen

De paragrafen zijn bedoeld om een goed inzicht te geven in de financiële positie en het financiële beheer. Dit proberen we door onderwerpen die versnipperd in de begroting staan te bundelen in een kort overzicht. De paragrafen geven een dwarsdoorsnede van de begroting. Voor de gemeenschappelijke regeling ISD BOL zijn de volgende paragrafen opgenomen:

1. Weerstandsvermogen en risicobeheersing;
2. Financiering;
3. Bedrijfsvoering.

De overige paragrafen die het BBV voorschrijft zijn niet van toepassing op ISD BOL.

1.2.1 Weerstandsvermogen en risicobeheersing

De paragraaf weerstandsvermogen en risico's geeft een indicatie in welke mate het vermogen van ISD BOL toereikend is om financiële risico's op te vangen. Het begrip weerstandsvermogen kent twee componenten: weerstandscapaciteit en risico's. De relatie tussen beide noemt men het weerstandsvermogen. Het weerstandsvermogen is het vermogen om financiële risico's op te vangen om taken te kunnen voortzetten. Met weerstandscapaciteit wordt bedoeld: alle elementen waarmee tegenvallers kunnen worden bekostigd.

Op grond van artikel 11 BBV bevat de paragraaf weerstandsvermogen:

- Een inventarisatie van de weerstandscapaciteit / het beleid over weerstandscapaciteit en risico's;
- Een inventarisatie van de risico's;
- Een kengetal voor de solvabiliteitsratio.

Weerstandscapaciteit / het beleid over weerstandscapaciteit en risico's

Onder weerstandscapaciteit wordt verstaan het geheel van middelen en mogelijkheden waar de ISD BOL over beschikt om niet geraamde kosten te dekken, die onverwacht substantieel zijn, zonder dat dit ten koste gaat van de uitvoering van bestaande taken.

ISD BOL bouwt geen weerstandsvermogen op. Financiële risico's ten aanzien van de programmakosten worden afgedekt via het weerstandsvermogen van de samenwerkende gemeenten. Om deze reden zijn de reserves en voorzieningen ondergebracht bij de gemeente Brunssum en Landgraaf. Het is tevens de verantwoordelijkheid van de gemeenten om gevormde reserves en voorzieningen in stand te houden en in relatie tot de potentiële risico's aan te passen.

Risico's

Deze paragraaf geeft een overzicht van de belangrijkste risico's voor ISD BOL.

COVID-19 (coronavirus)

Al bijna 2 jaar is de wereld en dus ook Nederland in de ban van het Coronavirus. In deze periode van 2 jaar pandemie zijn wij in Nederland gegaan van 'intelligente lockdown' (maart 2020) naar 'versoepeling maatregelen' (zomer 2020) naar 'harde lockdown' (eind 2020 – begin 2021) naar 'de samenleving gaat weer open' (zomer 2021) naar weer een 'gedeeltelijke lockdown' (november 2021) gevolgd door een 'strengere lockdown' (december 2021).

Dit laatste betekende dat met ingang van 18 december 2021 in Nederland weer de volgende maatregelen golden:

- Onderwijs en buitenschoolse opvang waren fysiek gesloten tot 10 januari 2022. Dit betrof ook het voortgezet (speciaal) onderwijs, mbo, hogescholen en universiteiten;
- Alle horeca was gesloten;
- Niet-essentiële winkels waren gesloten;
- Essentiële winkels waren open tot 20:00 uur;
- Thuisbezoek maximaal 2 personen vanaf 13 jaar per dag;

- Maximale groepsgrootte buiten 2 personen vanaf 13 jaar (met uitzondering van personen woonachtig op 1 adres);
- Alle binnensportlocaties werden gesloten;
- Evenementen waren verboden.

De opmars van een gevaarlijke variant van het virus (delta) én de opkomst van een nieuwe variant (omikron) dwong het kabinet om (wederom) deze vergaande maatregelen te nemen.

Met ingang van oktober 2021 was ISD BOL gestart met de voorbereidingen om medewerkers stap voor stap terug te kunnen laten keren naar kantoor, in het ‘nieuwe normaal’ (reboarden). In het nieuwe normaal krijgt het ‘hybride werken’ een plaats.

Hybride werken

Een combinatie van werken op kantoor, thuis of elders waardoor medewerkers de ruimte krijgen om bewuste keuzes te maken in waar en wanneer men zijn/haar werk doet.

Daarbij is voor de keuze waar het werk daadwerkelijk plaatsvindt het type werk, het doel van de activiteit, de gewenste mate van interactie, de efficiëntie van communicatie en de persoonlijke voorkeuren van cliënten en medewerkers bepalend).

De aanscherping van de maatregelen in december 2021 tegen het coronavirus heeft ervoor gezorgd dat het proces van reboarden weer werd stopgezet. Bijna iedereen werkt weer uitsluitend thuis. Een paar medewerkers zijn aanwezig op kantoor, dit omdat hun werkzaamheden thuis niet kunnen worden uitgevoerd.

Het virus is wereldwijd nog steeds niet onder controle. Eén van de belangrijkste wapens om het corona-virus onder controle te krijgen is vaccineren. De eerste vaccinatie van Nederland vond plaats op woensdag 6 januari 2021 en inmiddels heeft iedereen die dat wil de kans gehad om zich te laten vaccineren. Van de burgers van 18 jaar en ouder is 89,2% volledig gevaccineerd tegen Covid-19.

De gezondheidsraad heeft in november het kabinet geadviseerd om over te gaan tot een boostervaccinatie voor iedereen van 18 jaar en ouder. Een COVID-19-boostervaccinatie is een extra vaccinatie die na een langere periode wordt toegediend nadat de basisserie van de COVID-19-vaccinatie is afgerond. Deze boostervaccinatie is bedoeld als oppepper die de werking van de eerste vaccinatieserie kan verbeteren. In november 2021 werd de eerste boosterprik gezet en na een wat trage start kwam ook deze vaccinatieronde in december 2021 / januari 2022 flink op stoom. Naar schatting heeft nu 60,6% van alle 18-plussers een boostervaccinatie ontvangen.

Ook in de rest van de wereld is men in een race tegen de klok bezig om door middel van zo breed mogelijk verspreid vaccineren en ‘boosteren’ het virus onder controle te krijgen.

Inmiddels heeft (wederom) een nieuwe variant van het coronavirus vat gekregen op onze samenleving, de zgn. omikron-variant. Een variant die zich razendsnel verspreidt maar minder ziekmakend blijkt te zijn. Waardoor het aantal ziekenhuisopnames ‘achterblijft’.

Dat maakt dat het kabinet op 15 februari 2022 de maatregelen versoepelde, gevolgd door verdere versoepelingen per 18 februari en per 25 februari werden zo goed als alle maatregelen losgelaten.

ISD BOL is in week 9-2021 gestart met het zgn. reboarden, de langzame terugkeer naar kantoor van de medewerkers maar dan in een nieuwe realiteit: van 'werken op kantoor van 9 tot 5' naar 'het hybride werken'.

In de hoop dat dit keer de terugkeer definitief zal zijn. Het gevaar van corona is ten tijde van het opmaken van de jaarstukken nog niet volledig geweken.

Wet Bundeling van uitkeringen inkomensvoorziening aan gemeenten (BUIG)

Voor de budgetten van het inkomensdeel per gemeente geldt dat deze zijn bepaald op deels het historisch verdeelmodel en deels het objectieve verdeelmodel.

Het objectieve verdeelmodel is in 2015 opnieuw ontwikkeld. De basis voor dit model is een statistische analyse dat uitgaat van de kans dat een huishouden bijstand ontvangt. De op basis hiervan verstrekte voorlopige BUIG-budgetten 2022 laat voor zowel de gemeente Brunssum als de gemeente Landgraaf een verlaging ten opzichte van de definitieve budget 2021. De (voorlopige) budgetten 2023 en verder zijn nog niet bekend.

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.

Ratio's

Naar aanleiding van nieuwe regelgeving van het ministerie van Binnenlandse Zaken en Koninkrijksrelaties wordt vanaf 2017 de solvabiliteitsratio getoond.

Begroting 2023	Verloop van de kengetallen		
Kengetallen	Jaarverslag 2021	Begroting 2022	Begroting 2023
Solvabiliteitsratio	0%	0%	0%

Ondanks dat het solvabiliteitsratio op 0% staat kan ISD BOL aan al haar financiële verplichtingen voldoen. De ratio staat bij ISD BOL op 0% omdat ISD BOL geen eigen vermogen heeft en dit onderdeel is van de berekening van de solvabiliteitsratio.

Wetgeving en verantwoording

De uitvoering van de Participatiewet en aanverwante regelingen is gebaseerd op de wet. De rechtmatigheid van de verstrekte uitkeringen is van groot belang. De verantwoording van de uitvoering van de PW is gebaseerd op strikte regels. Zowel de financiële verantwoording aan het Rijk als de verantwoording van de aantallen aan het CBS bepalen, gezien de opbouw van het budget van het inkomensdeel, de basis van het te ontvangen budget van het inkomensdeel in de toekomst. Een adequate informatievoorziening is heel belangrijk, reden waarom de ISD BOL daarin blijft investeren.

BIO – AVG

De maatschappij digitaliseert. De overheid moet daarin mee. Voor veel burgers en overheidsinstanties is digitalisering een positieve ontwikkeling. Zo is contact makkelijk en snel gelegd, informatie snel uitgewisseld. Om haar diensten digitaal te kunnen uitvoeren wordt inwoners om persoonlijke informatie gevraagd. Informatie die digitaal wordt opgeslagen. Het gaat daarbij om de basisadministratie met Burgerservicenummers en persoonsgegevens, maar ook om de uitkeringenadministratie of eventuele schuldsanering.

Voor een veilige digitale overheid is vanaf 1 januari 2020 de Baseline Informatiebeveiliging Overheid (BIO) van kracht. De BIO is het basisnormenkader voor informatiebeveiliging binnen alle overheidslagen (Rijk, gemeenten, provincies en waterschappen). Had voorheen iedere overheidslaag zijn eigen baseline, nu is er met gezamenlijke inspanning één BIO voor de gehele overheid. De steeds verder gaande en niet meer te stoppen digitalisering zal om steeds meer verdergaande maatregelen vragen om gegevens van burgers voldoende te beschermen. Implementatie van deze maatregelen zal kosten met zich meebrengen.

Ook is per 25 mei 2018 de Algemene Verordening Gegevensbescherming (AVG) van toepassing. ISD BOL heeft de regels omtrent de AVG geïmplementeerd in de organisatie. De AVG is volledig nieuwe wetgeving. Jurisprudentie omtrent deze wetgeving kan leiden tot het doorvoeren van noodzakelijke aanpassingen in de organisatie. Dit kan extra kosten met zich meebrengen.

De bedrijfsvoeringskosten

ISD BOL houdt haar uitgaven scherp in de gaten. Ook stellen wij ons voortdurend de vraag of een uitgave noodzakelijk of nuttig is. Tevens 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.

Nieuwe financieringssystematiek Bbz–kapitaalverstrekking

De nieuwe 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.

1.2.2 Financiering

Er zijn drie financieringsstromen te onderkennen, te weten:

1. Financiering van de programmakosten, waaronder worden verstaan alle kosten direct voortvloeiend uit de toepassing van beleid en regelgeving.
2. Financiering van de extra kosten veroorzaakt door gemeentelijk beleid zoals bijzondere bijstand.
3. Financiering van de indirecte kosten die verbonden zijn aan de uitvoering van de opgedragen taken, die via een verdeelsleutel ten laste van de gemeenten komen, de zogenaamde bedrijfsvoeringskosten.

Ten aanzien van de directe programmakosten is bepaald, dat alle betalingen van het rijk aan de gemeenten met betrekking tot de uitvoering van de wettelijke regelingen direct na ontvangst door de gemeenten aan de ISD BOL worden overgemaakt.

Kosten, voor zover niet gedekt door rijksbudgetten en andere ontvangsten worden als volgt in rekening gebracht bij de deelnemende gemeenten:

Participatiebudget (deel re-integratie)

Afrekening 1 x per jaar.

Kinderopvang

Na afloop van het kwartaal op basis van werkelijke uitgaven.

PW, IOAW, IOAZ en BBZ

Na afloop van het kwartaal op basis van werkelijke uitgaven.

Bijzondere bijstand en minimaregelingen

Na afloop van het kwartaal op basis van werkelijke uitgaven.

Kosten bedrijfsvoering

Per kwartaal wordt op voorschotbasis cf. vastgestelde (bijgestelde) begroting $\frac{1}{4}$ van het begrotingsbedrag in rekening gebracht. Na vaststelling van een begrotingsbijstelling worden, indien nodig, bij het eerstvolgende voorschot de voorschotten over eerder gefactureerde termijnen gecorrigeerd.

Overige kosten

Afrekening 1 x per jaar.

1.2.3 Bedrijfsvoering

Algemeen

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 2.1.2: tabel met het overzicht van functionarissen).

Maar 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.

Bedrijfsvoering betekent ook: sturing en beheersing van primaire en ondersteunende processen in een organisatie om zo de beleidsdoelstellingen te kunnen realiseren. ISD BOL zal haar beleid op rechtmatige en doelmatige wijze realiseren en het Dagelijks Bestuur (DB) legt hierover verantwoording af. Het basisuitgangspunt is, dat de organisatie 'in control' is.

We blijven zoeken naar efficiëntere manieren van werken en samenwerken, intern en extern en verdere professionalisering van de organisatie.

Analyse gestuurd werken/datagedreven werken

Burgers zijn het best geholpen wanneer zij zo snel als mogelijk een antwoord hebben op hun vraag of er voor hen een recht bestaat op een bepaalde voorziening én vervolgens snel over de financiële tegemoetkoming beschikken.

ISD BOL is in 2014 aan de slag gegaan om te onderzoeken:

- Hoe kan de burger op een eenvoudige, snelle manier zijn verzoek indienen en
- Hoe kunnen wij bij vastgesteld recht realiseren dat aan de burger binnen 1 dag de tegemoetkoming betaalbaar wordt gesteld.

Bijkomend voordeel moet zijn: het afhandelingsproces zodanig efficiënter inrichten dat de afhandelingsperiode aanzienlijk wordt verkort (=het kost de medewerker van ISD BOL minder tijd).

Dit heeft erin geresulteerd dat burgers van de BOL-gemeenten sinds 2016 een aanvraag voor een tegemoetkoming op basis van het minimabeleid via de digitale (=via een beveiligde toegang (digid) op de website) en geautomatiseerde (=per ommegaande een beschikking) weg kunnen aanvragen. Én dat bij vastgesteld recht wordt binnen 1 dag de tegemoetkoming betaalbaar wordt gesteld.

Daarna heeft ISD BOL deze ontwikkeling verder doorgetrokken en op dit moment kan via de digitale weg:

- Een aanvraag worden ingediend voor bijzondere bijstand. Bij een aantal kostensoorten vindt eveneens een automatische afhandeling plaats (en wordt de aanvraag automatisch afgehandeld = betaalbaarstelling binnen 1 werkdag);
- Zijn de eerste stappen gezet om contacten met werkgevers met betrekking tot loonkostensubsidies via de digitale weg te laten plaatsvinden;
- Is er een bewindvoerdersportaal ontwikkeld waarin bewindvoerders via een 'eigen' digitaal portaal bepaalde voorzieningen voor hun cliënten aanvragen. Ook hier geldt

dat de aanvraag automatisch wordt afgehandeld = betaalbaarstelling binnen 1 werkdag).

Sinds 1 november 2021 vindt er eveneens een gedigitaliseerde en geautomatiseerde afhandeling van (een deel van) de aanvragen levensonderhoud plaats die leiden tot een toekenning. Op een aanvraag voor een uitkering voor levensonderhoud die leidde tot een afwijzing (gebaseerd op een wettelijke afwijzingsgrond) werd al langere tijd automatisch op beslist.

Uitvoeringsorganisatie

ISD BOL is een organisatie die zijn administratie op orde heeft. ISD BOL wordt dan ook al meerdere jaren gevraagd door haar opdrachtgevers om diverse regelingen uit te voeren:

- ISD BOL voert sinds 2016 de regeling tegemoetkoming chronisch zieken en gehandicapten/ bijdrage eigen risico zorgverzekering uit ten behoeve van de BOL-gemeenten;
- ISD BOL voert sinds 2017 voor de gemeente Landgraaf het mantelzorgcompliment uit;
- ISD BOL voert voor de BOL-gemeenten in voorkomende gevallen de terug- en invordering uit van ten onrechte genoten WMO-uitkeringen en voorzieningen uit de Jeugdwet;
- ISD BOL voert sinds de oprichting van de mensontwikkelbedrijven van de BOL-gemeenten voor deze bedrijven de administratieve werkzaamheden uit.

Ook voert ISD BOL voor de mensontwikkelbedrijven ter ondersteuning van de ontwikkelcoaches een aantal administratieve werkzaamheden uit.

In 2022 zal ISD BOL:

- Voor de gemeente Brunssum de uitvoering van de regeling gratis abonnement bibliotheek ten behoeve van de inwoners met een minimuminkomen weer voor haar rekening nemen;
- De uitvoering van de regeling extra energietoeslag voor lagere inkomens voor de gemeenten gaan uitvoeren;
- De administratieve ontzorging van de ontwikkelcoaches van het mensontwikkelbedrijf Landgraaf voor haar rekening gaan nemen;
- Voor de gemeenten administratieve taken vanuit de Wet Inburgering gaan verrichten. Door deze taken voor haar rekening te nemen worden eveneens de ontwikkelcoaches administratief ontlast.

Bedrijfsvoeringskosten / salarislasten

De bedrijfsvoering van ISD BOL is meer dan alleen het uitvoeren van processen en/of het uitvoeren van aan werkprocessen gerelateerde ondersteunende taken.

Bedrijfsvoering omvat het geheel van de zogenaamde SCOPAFIJTH-functies (Security, Communicatie, Organisatie, Personeel, Administratieve Organisatie, Financiën, Informatievoorziening, Juridisch, Technologie en Huisvesting). Uiteraard zijn hier kosten aan verbonden. Een belangrijk deel van de bedrijfsvoeringskosten bestaat uit de salarislasten van alle functionarissen.

De formatie van ISD BOL bestaat uit functionarissen:

- In uitvoerende functies,
- In ondersteunende functies en
- In indirecte functies.

(Hoofdstuk 2.1.2: tabel met het overzicht van functionarissen)

Jaarlijks voert ISD BOL een formatiecalculatie uit. De formatiecalculatie geeft inzicht welke capaciteit in menskracht er nodig is voor de uitvoering van de taken waar ISD BOL voor staat. ISD BOL werkt met werkprocessen. Deze processen bevatten een aantal logisch opeenvolgende stappen, die elk een bepaalde tijdseenheid kosten.

De formatiecalculatie geeft antwoord op de vragen:

- Hoeveel werkprocessen worden er afgehandeld?
- Hoeveel tijd kosten de stappen in het proces? Hoeveel tijd is er dan mee gemoeid om te komen tot een volledige afhandeling van een bepaald proces?
- Wat is de benodigde formatie voor deze werkzaamheden en wat is de huidige formatie?
- Zijn er voldoende medewerkers beschikbaar om de vastgestelde taken uit te voeren?

De optelsom daarvan leidt tot de benodigde formatieomvang voor de afhandeling van processen en voor het uitvoeren van ondersteunende taken bij deze processen.

Ongeacht de omvang van de werkzaamheden in de primaire processen zal de organisatie de SCOPAFIJTH-functies ook moeten verrichten. En deze moeten worden onderhouden en ontwikkeld. Wettelijke taken en regelingen zijn hier vaak de grondslag voor. Deze functionarissen zijn terug te vinden in de indirecte functies (Hoofdstuk 2.1.2: tabel met het overzicht van functionarissen).

Zo zal de ontwikkeling op borging van veiligheid en privacy (AVG) ertoe leiden dat er steeds meer maatregelen genomen moeten worden waaruit blijkt dat de vereiste maatregelen genomen zijn door de organisatie (audits). De eisen worden steeds strenger en reiken steeds verder.

De kanteling van archiefbeheer (waarbij de focus lag op het vormen van een dossier na afloop van een proces) naar informatiebeheer (waar het niet meer alleen gaat over archiveren, maar over het betrouwbaar en duurzaam bewaren van alle digitale overheidsinformatie met als doel dat die informatie vindbaar, beschikbaar, toegankelijk, leesbaar en bruikbaar is waar en wanneer dat nodig is) zorgt voor een steeds grotere druk op de inrichting van het informatiebeheer binnen ISD BOL.

De invoering van de rechtmatigheidsverantwoording brengt ook een extra belasting met zich mee. Met de invoering van deze wetgeving dient het Dagelijks Bestuur zelf een rechtmatigheidsverantwoording af te leggen, op te nemen in de jaarrekening. Hiermee legt het Dagelijks Bestuur zelfstandig verantwoording af over de naleving van geldende wet- en regelgeving. De accountscontrole ziet toe op de juistheid en volledigheid van de rechtmatigheidsverantwoording.

Ook de steeds verdergaande digitalisering binnen de overheid zal ertoe leiden dat ISD BOL wordt geconfronteerd met toenemende kosten.

Dit alles betekent dat de totale som aan bedrijfsvoeringskosten en salarislasteren dan ook niet in gelijke verhouding zal afnemen als de teruggang in werkzaamheden in de primaire processen en ondersteunde taken bij ISD BOL.

Anderzijds betekent het ook dat een toename van de werkzaamheden in de primaire processen en ondersteunende taken niet direct leidt tot een toename in de bedrijfsvoeringskosten en lasten gerelateerd aan de SCOPAFIJTH-functies.

Bij het vaststellen van de salarislasteren in deze begroting is rekening gehouden met:

- Het feit dat de vier werkcoaches met ingang van 2023 elders hun werkzaamheden uitvoeren;
- Met de formatie zoals deze bekend was op het meetmoment 1 januari 2022 en
- De uittreding van gemeente Beekdaelen met ingang van 1 januari 2022.

De huidige CAO Samenwerkende Gemeentelijke Organisaties (CAO SGO) loopt van 1 januari 2021 tot en met 1 januari 2023. Salarisverhoging(en) in de verdere toekomst zijn niet bekend en daar is dan ook geen rekening mee gehouden.

Deel 2

Financiële begroting

2.1 Meerjarig overzicht van baten en lasten

Het meerjarig overzicht van baten en lasten in de begroting geeft een overzicht van alle inkomsten (baten) en uitgaven (lasten) voor de jaren 2023 tot en met 2026.

2.1.1 Cumulatief overzicht

Onderstaand is het cumulatief overzicht weergegeven per programma. De verplichte onderdelen op grond van het BBV zijn tevens opgenomen. Het gaat hierbij om de algemene dekkingsmiddelen, gerealiseerde kosten overhead, onvoorzien, vennootschapsbelasting en de toevoegingen en onttrekkingen aan reserves.

Cumulatief overzicht bedragen in Euro	Begroting 2023	Begroting 2024	Begroting 2025	Begroting 2026
Bevorderen uitstroom	1.269.332	1.269.332	1.269.332	1.269.332
Beperken instroom	28.892.290	28.632.331	28.632.331	28.632.331
Maatschappelijke participatie	2.984.459	3.008.896	2.984.459	3.009.585
Bedrijfsvoering	93.912	88.571	86.267	83.966
Subtotaal programma's	33.239.993	32.999.130	32.972.389	32.995.214
Algemene dekkingsmiddelen	0	0	0	0
Gerealiseerde kosten Overhead	4.473.224	4.469.057	4.495.992	4.535.276
Onvoorzien	25.000	25.000	25.000	25.000
Vennootschapsbelasting	0	0	0	0
Gerealiseerde totale lasten	37.738.217	37.493.187	37.493.380	37.555.490
Toevoeging/onttrekking aan reserves	0	0	0	0
Gerealiseerd resultaat lasten	37.738.217	37.493.187	37.493.380	37.555.490

Het programma Bedrijfsvoering is in bovenstaande tabel dus over meerdere regels uitgesplitst. Binnen het programma Bedrijfsvoering zitten enkel de kosten voor de accountant en de kosten van treasury (bankkosten en rente lang vreemd vermogen). De overige kosten van bedrijfsvoering zijn opgenomen bij 'gerealiseerde kosten Overhead' en 'onvoorzien'.

In bijlage B "begrote baten en lasten per gemeente" zijn de kerntaken uitgesplitst naar de deelnemende gemeenten.

2.1.2 Toerekening salarissen naar de kerntaken

Sinds de vernieuwing van het Besluit Begroting en Verantwoording (BBV) in 2017 zijn we verplicht 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 is weergegeven.

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 enkel op het beleidsveld Bedrijfsvoering. De urenverantwoording uit het W-deel (W/P consulent, werkcoach, gedeelte diagnoseconsulent, gedeelte medewerker backoffice en gedeelte administratieve ondersteuning) gaat 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 inkomensconsulent, medewerker uitkeringsadministratie en sociaal rechercheur	Producten BUIG en maatschappelijke participatie	Naar rato van de hoogte directe lasten producten BUIG, IOAW en maatschappelijke participatie
Salarislasten uitvoerende functies	Functies W/P consulent, werkcoach, gedeelte diagnoseconsulent, gedeelte mdw backoffice en gedeelte administratieve ondersteuning	Product Werkdeel (re-integratie)	Urenverantwoording
Salarislasten ondersteunende functies	Functies backoffice en post & archiefmedewerker, medewerker verhaal en terugvordering, medewerker bezwaar en beroep en controller uitkeringsadministratie	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, directie secretaresse, projectleider, afdelingshoofd bedrijfsvoering en business intelligence, communicatiemdw, controller etc.	Beleidsveld Bedrijfsvoering	100%

Raming salariskosten

In de primitieve begroting 2022 is een totale salarislust van € 5.847.181 opgenomen. Het geraamde salarisbedrag vanaf 2023 bedraagt € 5.471.363. Dit is een verlaging van € 375.818. Onderstaand volgt een toelichting op de mutaties.

Uittreding Onderbanken

Door de uittreding van de voormalige gemeente Onderbanken wordt de formatie met 2,83 FTE verlaagd. Het salarisbedrag wordt hierdoor met **€ 188.329** afgeraamd.

Nieuwe cao-gemeenten

De vakbonden en werkgevers hebben een principeakkoord bereikt voor een nieuwe CAO Samenwerkende Gemeentelijke Organisaties (CAO SGO). Per 1-12-2021 krijgen gemeenteambtenaren er 1,5 procent bij (€ 81.581) en 2,4 procent per 1 april 2022 (€ 124.086). Totale kosten voor 2023 bedragen **€ 205.667**.

Formatiecalculatie 2021

Uit de nieuwe formatiecalculatie 2021 blijkt een aframing van de formatie met 1,25 FTE gerechtvaardigd. Dit betekent een lagere salarissom van € 94.755. Daarnaast wordt er nog 0,5 FTE bijgeraamd voor de administratieve ontzorging voor het MOB Landgraaf. Kosten hiervan zijn € 27.875. Aan de batenkant wordt de € 27.875 wel gecompenseerd door de ontvangst van een vergoeding hiervoor. Per saldo wordt er **€ 66.880** afgeraamd.

Overdracht werkcoaches

De salarissom van de werkcoaches opgenomen bij ISD BOL bedraagt **€ 304.970**. In 2022 werken de werkcoaches vanuit het mensontwikkelbedrijf. Met ingang van 2023 gaan deze functies over waardoor dit bij ISD BOL afgeraamd kan worden.

Diverse aanpassingen

Tot slot worden de pensioenpremies vanaf 2022 met 1,5% verhoogd. Dit kost ISD BOL **€ 62.624** extra. Daarnaast is ISD BOL in 2021 van de beleidslijn afgestapt om alle salarissen op de hoogste trede te ramen, hierdoor wordt de begrote salarissom met **€ 97.777** verlaagd. Tot slot zijn er nog diverse kleine aanpassingen in de salarissom die **€ 13.847** kosten.

Toegerekend bedrag salarissen per beleidsveld

Hoewel de salarissen op totaalniveau dalen, stijgen de salariskosten op het onderdeel bedrijfsvoering met € 118.682. Dit heeft enerzijds te maken met de nieuwe CAO Samenwerkende Gemeentelijke Organisaties (CAO SGO) en de verhoging van de pensioenpremies. Anderzijds nemen de FTE's binnen bedrijfsvoering toe. Door de nieuwe rechtmatigheidsverantwoording is de functie medewerker AO/IC uitgebreid met 0,5 FTE. Daarnaast is er 0,67 FTE overgeheveld van medewerker verhaal en terugvordering (ondersteunende functie) naar medewerker projectondersteuning en procesoptimalisatie (indirecte functie).

In de volgende tabel is weergegeven hoe de totale salarislasten verdeeld zijn over de vier beleidsvelden. Deze verdeling is exclusief de urenverantwoording uit het W-deel, deze gaan namelijk rechtstreeks naar het beleidsterrein Bevorderen uitstroom. Ter volledigheid zijn deze wel in de regel onder de tabel opgenomen.

ISD BOL	werkelijk 2021*	raming 2022	raming 2023	raming 2024	raming 2025	raming 2026
salariskosten bedrijfsvoering	1.846.231	1.867.645	1.986.328	1.986.328	1.986.328	1.986.328
salariskosten bevorderen uitstroom	17.561	9.579	14.947	14.947	14.947	14.947
salariskosten beperken instroom	2.761.031	2.786.533	2.666.694	2.666.694	2.666.694	2.666.694
salariskosten maatschappelijke participatie	289.841	278.065	275.459	275.459	275.459	275.459
totaal kosten	4.914.663	4.941.822	4.943.428	4.943.428	4.943.428	4.943.428
Reeds toegewezen in W-deel	905.358	905.359	527.935	527.935	527.935	527.935
Totale salariskosten	5.820.021	5.847.181	5.471.363	5.471.363	5.471.363	5.471.363

* cijfers 2021 zijn inclusief voormalige gemeente Onderbanken

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

Brunssum	werkelijk 2021	raming 2022	raming 2023	raming 2024	raming 2025	raming 2026
salariskosten bedrijfsvoering	765.913	795.019	823.509	823.509	823.509	823.509
salariskosten bevorderen uitstroom	7.285	4.078	6.197	6.197	6.197	6.197
salariskosten beperken instroom	1.145.419	1.186.170	1.105.581	1.105.581	1.105.581	1.105.581
salariskosten maatschappelijke participatie	120.241	118.366	114.202	114.202	114.202	114.202
totaal kosten	2.038.858	2.103.633	2.049.489	2.049.489	2.049.489	2.049.489
Reeds toegewezen in W-deel	375.590	385.393	218.876	218.876	218.876	218.876
Totale salariskosten	2.414.448	2.489.025	2.268.365	2.268.365	2.268.365	2.268.365

Landgraaf	werkelijk 2021	raming 2022	raming 2023	raming 2024	raming 2025	raming 2026
salariskosten bedrijfsvoering	968.988	1.072.627	1.162.819	1.162.819	1.162.819	1.162.819
salariskosten bevorderen uitstroom	9.217	5.501	8.750	8.750	8.750	8.750
salariskosten beperken instroom	1.449.117	1.600.363	1.561.113	1.561.113	1.561.113	1.561.113
salariskosten maatschappelijke participatie	152.122	159.698	161.257	161.257	161.257	161.257
totaal kosten	2.579.444	2.838.189	2.893.939	2.893.939	2.893.939	2.893.939
Reeds toegewezen in W-deel	475.174	519.966	309.059	309.059	309.059	309.059
Totale salariskosten	3.054.617	3.358.155	3.202.999	3.202.999	3.202.999	3.202.999

2.1.3 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. In onderstaande tabellen zijn de geraamd baten en lasten weergegeven.

bevorderen uitstroom				
Begroting 2023 en meerjarenraming 2024–2026				lasten
omschrijving bedragen in Euro	raming 2023	raming 2024	raming 2025	raming 2026
Participatiewet re-integratiedeel				
Brunssum				
re-integratie	358.257	358.257	358.257	358.257
Salarissen en sociale lasten	218.876	218.876	218.876	218.876
Landgraaf				
re-integratie	221.192	221.192	221.192	221.192
Salarissen en sociale lasten	309.059	309.059	309.059	309.059
Kinderopvang				
Brunssum	69.197	69.197	69.197	69.197
Kinderopvang re-integratie	3.000	3.000	3.000	3.000
Kinderopvang sociaal medische indicatie	60.000	60.000	60.000	60.000
Salarissen en sociale lasten	6.197	6.197	6.197	6.197
Landgraaf	92.750	92.750	92.750	92.750
Kinderopvang re-integratie	4.000	4.000	4.000	4.000
Kinderopvang sociaal medische indicatie	80.000	80.000	80.000	80.000
Salarissen en sociale lasten	8.750	8.750	8.750	8.750
totaal	1.269.332	1.269.332	1.269.332	1.269.332

bevorderen uitstroom				
Begroting 2023 en meerjarenraming 2024–2026				baten
omschrijving	raming 2023	raming 2024	raming 2025	raming 2026
bedragen in Euro				
Participatiewet re-integratiedeel				
Brunssum				
Bijdrage gemeente programmakosten	358.257	358.257	358.257	358.257
Bijdrage gemeente salarissen en sociale lasten	218.876	218.876	218.876	218.876
Landgraaf				
Bijdrage gemeente programmakosten	221.192	221.192	221.192	221.192
Bijdrage gemeente salarissen en sociale lasten	309.059	309.059	309.059	309.059
Kinderopvang				
Brunssum				
Bijdrage gemeente programmakosten	63.000	63.000	63.000	63.000
Bijdrage gemeente salarissen en sociale lasten	6.197	6.197	6.197	6.197
Landgraaf				
Bijdrage gemeente programmakosten	84.000	84.000	84.000	84.000
Bijdrage gemeente salarissen en sociale lasten	8.750	8.750	8.750	8.750
totaal	1.269.332	1.269.332	1.269.332	1.269.332
saldo	0	0	0	0

2.1.4 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. In onderstaande tabellen zijn de geraamd baten en lasten weergegeven.

beperken van de instroom				
Begroting 2023 en meerjarenraming 2024–2026				lasten
omschrijving bedragen in Euro	raming 2023	raming 2024	raming 2025	raming 2026
BUIG inkomensdeel				
Brunssum	12.097.070	11.991.793	11.991.793	11.991.793
Bbz gevestigd kapitaalverstrekking rentedrage	11.000	11.000	11.000	11.000
Bbz gevestigd uitbestede onderzoekskosten	10.000	10.000	10.000	10.000
Bbz uitbestede apparaatskosten	16.000	16.000	16.000	16.000
Bbz gevestigd uitk. levensond. om niet	9.000	14.000	14.000	14.000
Bbz gevestigd uitk. levensond. renteloos	3.000	1.000	1.000	1.000
Bbz starters uitk. levensond. om niet	34.000	34.000	34.000	34.000
Bbz starters uitk. levensond. renteloos	-4.000	-4.000	-4.000	-4.000
Periodieke uitkeringen PW	9.992.489	9.884.212	9.884.212	9.884.212
Periodieke uitkeringen IOAW	300.000	300.000	300.000	300.000
Periodieke uitkeringen IOAZ	90.000	90.000	90.000	90.000
Loonkostensubsidie	530.000	530.000	530.000	530.000
Salarissen en sociale lasten	1.105.581	1.105.581	1.105.581	1.105.581
Landgraaf	16.745.220	16.590.538	16.590.538	16.590.538
Bbz gevestigd kapitaalverstrekking rentedrage	17.000	17.000	17.000	17.000
Bbz gevestigd uitbestede onderzoekskosten	13.000	13.000	13.000	13.000
Bbz uitbestede apparaatskosten	21.000	21.000	21.000	21.000
Bbz gevestigd uitk. levensond. om niet	19.000	19.000	19.000	19.000
Bbz gevestigd uitk. levensond. renteloos	-5.000	-5.000	-5.000	-5.000
Bbz starters uitk. levensond. om niet	9.000	9.000	9.000	9.000
Bbz starters uitk. levensond. renteloos	6.000	6.000	6.000	6.000
Periodieke uitkeringen PW	14.076.107	13.921.425	13.921.425	13.921.425
Periodieke uitkeringen IOAW	665.000	665.000	665.000	665.000
Periodieke uitkeringen IOAZ	13.000	13.000	13.000	13.000
Loonkostensubsidie	350.000	350.000	350.000	350.000
Salarissen en sociale lasten	1.561.113	1.561.113	1.561.113	1.561.113
Overig				
Overig-onderzoekskosten rechtmatigheid	50.000	50.000	50.000	50.000
totaal	28.892.290	28.632.331	28.632.331	28.632.331

beperken van de instroom				
Begroting 2023 en meerjarenraming 2024-2026				baten
omschrijving	raming 2023	raming 2024	raming 2025	raming 2026
bedragen in Euro				
BUIG inkomensdeel				
Brunssum	12.097.070	11.991.793	11.991.793	11.991.793
Debiteurenontvangsten Bbz	0	0	0	0
Bijdrage gemeente eigen aandeel programmakosten Bbz	21.000	21.000	21.000	21.000
Bijdrage gemeente apparaatskosten Bbz	16.000	16.000	16.000	16.000
Debiteurenontvangsten Pw	0	0	0	0
Bijdrage gemeente rijksvergoeding programmakosten	11.265.929	11.265.929	11.265.929	11.265.929
Bijdrage gemeente eigen aandeel programmakosten	-311.440	-416.717	-416.717	-416.717
Bijdrage gemeente salarissen en sociale lasten	1.105.581	1.105.581	1.105.581	1.105.581
Landgraaf	16.745.220	16.590.538	16.590.538	16.590.538
Debiteurenontvangsten Bbz	0	0	0	0
Bijdrage gemeente eigen aandeel programmakosten Bbz	30.000	30.000	30.000	30.000
Bijdrage gemeente apparaatskosten Bbz	21.000	21.000	21.000	21.000
Debiteurenontvangsten Pw	0	0	0	0
Bijdrage gemeente rijksvergoeding programmakosten	13.951.988	13.951.988	13.951.988	13.951.988
Bijdrage gemeente eigen aandeel programmakosten	1.181.119	1.026.437	1.026.437	1.026.437
Bijdrage gemeente salarissen en sociale lasten	1.561.113	1.561.113	1.561.113	1.561.113
Overig				
Overig-onderzoekskosten rechtmatigheid	50.000	50.000	50.000	50.000
totaal	28.892.290	28.632.331	28.632.331	28.632.331
saldo	0	0	0	0

2.1.5 Kerntaak: maatschappelijke participatie

Dit programma omvat het minimabeleid 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. In onderstaande tabellen zijn de geraamde baten en lasten weergegeven.

maatschappelijke participatie				
Begroting 2023 en meerjarenraming 2024-2026				lasten
omschrijving bedragen in Euro	raming 2023	raming 2024	raming 2025	raming 2026
Bijzondere bijstand				
Brunssum	1.173.202	1.173.202	1.173.202	1.173.202
Medische keuringen	0	0	0	0
Directe levensbehoeften (a)	58.000	58.000	58.000	58.000
Voorzieningen voor het huishouden (b)	1.000	1.000	1.000	1.000
Kosten inrichting/huisraad (c)	8.000	8.000	8.000	8.000
Inrichtingskosten statushouders (c)	3.000	3.000	3.000	3.000
Overige voorzieningen voor wonen (c)	27.000	27.000	27.000	27.000
Peuteropvang (d)	4.000	4.000	4.000	4.000
Overige voorzieningen voor opvang (d)	2.000	2.000	2.000	2.000
Vervoerskosten en overige kosten maatschappelijke zorg (e)	11.000	11.000	11.000	11.000
Rechtsbijstand (f)	34.000	34.000	34.000	34.000
Overige kosten financiële transacties (f)	1.000	1.000	1.000	1.000
Medische dienstverlening (h)	1.000	1.000	1.000	1.000
Individuele inkomenstoeslag (k)	178.000	178.000	178.000	178.000
Maatschappelijke participatie (j)	140.000	140.000	140.000	140.000
Bewindvoering (e)	545.000	545.000	545.000	545.000
Budgetbeheer (e)	1.000	1.000	1.000	1.000
VGZ-tientje (m)	43.000	43.000	43.000	43.000
Overige bijzondere bijstand (g), (i), (l)	2.000	2.000	2.000	2.000
Salarissen en sociale lasten	114.202	114.202	114.202	114.202
Landgraaf	1.801.257	1.801.257	1.801.257	1.801.257
Medische keuringen	1.000	1.000	1.000	1.000
Directe levensbehoeften (a)	65.000	65.000	65.000	65.000
Voorzieningen voor het huishouden (b)	2.000	2.000	2.000	2.000
Kosten inrichting/huisraad (c)	30.000	30.000	30.000	30.000
Inrichtingskosten statushouders (c)	11.000	11.000	11.000	11.000
Overige voorzieningen voor wonen (c)	25.000	25.000	25.000	25.000
Peuteropvang (d)	1.000	1.000	1.000	1.000
Overige voorzieningen voor opvang (d)	0	0	0	0
Vervoerskosten en overige kosten maatschappelijke zorg (e)	10.000	10.000	10.000	10.000
Rechtsbijstand (f)	56.000	56.000	56.000	56.000
Overige kosten financiële transacties (f)	4.000	4.000	4.000	4.000
Medische dienstverlening (h)	6.000	6.000	6.000	6.000
Individuele inkomenstoeslag (k)	242.000	242.000	242.000	242.000
Maatschappelijke participatie (j)	179.000	179.000	179.000	179.000
Bewindvoering (e)	935.000	935.000	935.000	935.000
Budgetbeheer (e)	6.000	6.000	6.000	6.000
VGZ-tientje (m)	59.000	59.000	59.000	59.000
Overige bijzondere bijstand (g), (i), (l)	8.000	8.000	8.000	8.000
Salarissen en sociale lasten	161.257	161.257	161.257	161.257
Overige kosten				
Minima-effectrapportage	0	34.437	0	35.126
Klanttevredenheidsonderzoek (Landgraaf)	10.000	0	10.000	0
totaal	2.984.459	3.008.896	2.984.459	3.009.585

2.1.6 Bedrijfsvoeringskosten

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. In onderstaande tabellen zijn de geraamde baten en lasten weergegeven.

bedrijfsvoering				
Begroting 2023 en meerjarenraming 2024–2026				lasten
omschrijving bedragen in Euro	raming 2023	raming 2024	raming 2025	raming 2026
bedrijfsvoering				
Salariskosten	1.986.328	1.986.328	1.986.328	1.986.328
Overige personeelskosten	216.760	219.089	221.460	223.874
Inhuur en uitzendkrachten	109.946	111.925	113.940	115.990
Huisvestings- en kantoorkosten	994.472	953.855	967.115	980.658
Automatisering	967.426	984.839	1.002.567	1.020.613
Representatie	7.635	7.772	7.912	8.055
Communicatie en promotiekosten	10.645	10.837	11.032	11.231
Vakliteratuur	58.026	59.070	60.134	61.216
Accountantskosten	40.850	40.850	40.850	40.850
Advieskosten	65.274	66.449	67.646	68.863
Algemene kosten	56.713	68.891	57.860	58.449
Treasury	53.062	47.721	45.417	43.116
Overige baten en lasten	25.000	25.000	25.000	25.000
totaal	4.592.136	4.582.628	4.607.259	4.644.242

bedrijfsvoering				
Begroting 2023 en meerjarenraming 2024-2026				baten
omschrijving bedragen in Euro	raming 2023	raming 2024	raming 2025	raming 2026
bedrijfsvoering				
Salarisbaten	49.582	49.582	49.582	49.582
Huisvestings- en kantoorkosten	134.953	78.866	76.375	73.885
Algemene kosten	20.000	20.000	20.000	20.000
bijdrage van gemeente Brunssum	8.292	8.292	8.292	8.292
bijdrage van gemeente Landgraaf	11.708	11.708	11.708	11.708
Treasury	42.882	37.358	34.867	32.377
Overige baten en lasten	4.344.719	4.396.822	4.426.434	4.468.399
bijdrage van gemeente Brunssum	1.789.851	1.811.247	1.823.314	1.840.499
bijdrage van gemeente Landgraaf	2.554.868	2.585.576	2.603.120	2.627.899
totaal	4.592.136	4.582.628	4.607.259	4.644.242
saldo	0	0	0	0

2.2 Overzicht van baten en lasten per taakveld

Op grond van het BBV wordt onderstaand een overzicht gegeven van alle gerealiseerde baten en lasten, maar nu onderverdeeld in de voorgeschreven taakvelden.

Taakveld bedragen in Euro	Begroting 2023	Begroting 2024	Begroting 2025	Begroting 2026
0.1 Bestuur	40.850	40.850	40.850	40.850
0.4 Overhead	4.473.224	4.469.057	4.495.992	4.535.276
0.5 Treasury	53.062	47.721	45.417	43.116
0.8 Overige baten en lasten	25.000	25.000	25.000	25.000
6.3 Inkomensregelingen	31.876.749	31.641.227	31.616.790	31.641.916
6.5 Arbeidsparticipatie	1.269.332	1.269.332	1.269.332	1.269.332
Totale lasten per taakveld	37.738.217	37.493.187	37.493.380	37.555.490

2.2.1 Overzicht incidentele baten en lasten

In deze meerjarenraming zijn geen incidentele baten en lasten opgenomen. Van incidentele baten en lasten is sprake wanneer de looptijd in beginsel niet langer dan 3 achtereenvolgende jaren is. Bij ISD BOL zijn dit enkel de projecten binnen het programma Projecten die hieronder vallen. In de 2^e BERAP worden deze middels een begrotingswijziging incidenteel geraamd.

2.3 Geprognosticeerde balans

In dit hoofdstuk is de geprognosticeerde balans opgenomen. In de eerste kolom cijfers zijn de balansstanden opgenomen zoals die in de jaarrekening 2021 zijn opgenomen. Daarnaast zijn de geprognosticeerde balansstanden per einde boekjaar opgenomen.

balans per 31 december

Activa	Rekening 2021	Begroting 2023	Meerjarenr. 2024	Meerjarenr. 2025	Meerjarenr. 2026
<u>Vaste Activa</u>					
Materiële vaste activa	806.872	622.627	581.119	539.611	539.612
– investeringen met een economisch nut	806.872	622.627	581.119	539.611	539.612
Totaal vaste activa	806.872	622.627	581.119	539.611	539.612
<u>Vlottende Activa</u>					
Uitzettingen met een rentetypische looptijd < 1 jaar	5.748.308	4.410.602	4.406.368	4.544.810	4.713.171
– vorderingen op openbare lichamen	566.589	503.462	488.243	565.141	543.325
– rijksschatkist met een rentetypische looptijd < 1 jaar	5.181.720	3.907.141	3.918.125	3.979.669	4.169.846
– overige vorderingen					
Liquide middelen	6.377	5.544	6.610	6.455	6.158
– kassaldi	2	2	2	2	2
– banksaldi	6.375	5.542	6.608	6.453	6.156
Overlopende Activa	393.425	1.128.584	1.155.099	1.027.601	768.823
– overige nog te ontvangen bedragen en vooruitbetaalde bedragen die ten laste van volgende begrotingsjaren komen	393.425	1.128.584	1.155.099	1.027.601	768.823
Totaal vlottende activa	6.148.110	5.544.730	5.568.077	5.578.867	5.488.152
Totaal algemeen	6.954.982	6.167.357	6.149.196	6.118.478	6.027.764

balans per 31 december

Passiva	Rekening 2021	Begroting 2023	Meerjarenr. 2024	Meerjarenr. 2025	Meerjarenr. 2026
<u>Vaste Passiva</u>					
Eigen vermogen	0	0	0	0	0
Vaste schulden met looptijd van 1 jr of langer	806.872	622.724	530.650	438.576	346.502
– onderhandse lening van een openbaar lichaam	806.872	622.724	530.650	438.576	346.502
Totaal vaste passiva	806.872	622.724	530.650	438.576	346.502
<u>Vlottende Passiva</u>					
Netto vlottende schulden met een rentetypische looptijd > 1 jaar	3.163.818	3.705.114	3.698.450	3.674.662	3.597.285
– overige schulden	3.163.818	3.705.114	3.698.450	3.674.662	3.597.285
Overlopende Passiva	2.984.291	1.839.519	1.920.096	2.005.240	2.083.977
– overige vooruit ontvangen bedragen die ten bate van volgende begrotingsjaren komen	2.984.291	1.839.519	1.920.096	2.005.240	2.083.977
Totaal vlottende passiva	6.148.110	5.544.633	5.618.546	5.679.902	5.681.262
Totaal algemeen	6.954.982	6.167.357	6.149.196	6.118.478	6.027.764

Deel 3 Bijlagen

A. Verdeling kosten

Voor de verdeling van de kosten vanaf 2023 van ISD BOL over 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:

- kosten Burgerhoes worden volledig aan de gemeente Landgraaf doorberekend;
- kapitaallasten van de renovatie hoogbouw Brunssum komen volledig ten laste van de gemeente Brunssum;
- toerekeningen aan het w-deel;
- kosten bezwaar en beroep.

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 2.1.2.

Voor de Begroting 2023 en volgende jaren is de toegepaste verdeelsleutel de verhouding van de cliëntaantallen per 31-12-2021 (T-2).

gemeente	cliënten 31-12-2021	%
B	665	41,46%
L	939	58,54%
totaal	1.604	100%

B. Begrote baten en lasten per gemeente

totaaloverzicht per gemeente

programma/kostenplaats bedragen in Euro	2023			2022
	Brunssum	Landgraaf	totaal	totaal
bevorderen van de uitstroom				
<i>lasten</i>				
re-integratie	358.257	221.192	579.449	531.552
kinderopvang	63.000	84.000	147.000	95.000
kosten bedrijfsvoering	225.073	317.810	542.883	914.938
	646.330	623.002	1.269.332	1.541.490
<i>baten</i>				
rijksbijdrage	0	0	0	0
aandeel gemeente	646.330	623.002	1.269.332	1.541.490
beperken van de instroom				
<i>lasten</i>				
Uitkeringen Bbz	53.000	46.000	99.000	106.000
Uitbestede kosten Bbz	26.000	34.000	60.000	83.000
PW	9.992.489	14.076.107	24.068.596	25.541.992
IOAW	300.000	665.000	965.000	1.110.000
IOAZ	90.000	13.000	103.000	110.000
LKS	530.000	350.000	880.000	635.000
kosten bedrijfsvoering	1.105.581	1.561.113	2.666.694	2.786.533
onderzoekskosten rechtmatigheid	21.284	28.716	50.000	50.000
	12.065.354	16.727.936	28.892.290	30.422.525
<i>baten</i>				
rijksbijdrage	11.265.929	13.951.988	25.217.917	27.772.799
aandeel gemeente	799.425	2.775.948	3.674.373	2.649.726
maatschappelijke participatie				
<i>lasten</i>				
bijzondere bijstand	1.059.000	1.640.000	2.699.000	2.724.000
kosten bedrijfsvoering	114.202	161.257	275.459	278.065
klanttevredenheidsonderzoek	0	10.000	10.000	0
minima-effectrapportage	0	0	0	33.762
	1.173.202	1.811.257	2.984.459	3.035.827
<i>baten</i>				
rijksbijdrage	0	0	0	0
aandeel gemeente	1.173.202	1.811.257	2.984.459	3.035.827
bedrijfsvoering				
<i>lasten</i>				
bedrijfsvoering	1.789.851	2.554.868	4.344.719	4.199.720
algemene kosten	8.514	11.486	20.000	20.000
<i>baten</i>				
rijksbijdrage	0	0	0	0
aandeel gemeenten	1.798.365	2.566.354	4.364.719	4.219.720
totaal				
lasten	15.683.251	21.728.549	37.510.800	39.219.561
baten	13.064.294	16.518.342	29.582.636	31.992.519
aandeel gemeenten	2.618.957	5.210.207	7.928.164	7.227.042

C. Beleidsindicatoren

Het BBV schrijft voor dat een vaste set aan beleidsindicatoren in de jaarstukken moet worden opgenomen met daarbij de verplichte bronnen. ISD BOL voert de Participatiewet, IOAW en IOAZ uit. De volgende verplichte beleidsindicatoren zijn van belang:

Banen

Eenheid = aantal banen per 1.000 inwoners van 15–74 jaar

	aantal banen per 1.000 inwoners van 15–74 jaar
Brunssum	364,9
Landgraaf	357,6
Nederland	679,3

Onder een baan wordt een vervulde positie verstaan. Dit betreft zowel fulltimers, parttimers als uitzendkrachten.

Periode: jaar 2020 / Bron: CBS Bevolkingsstatistiek / LISA – bewerking ABC Research

Kinderen in een uitkeringsgezin

Eenheid = % kinderen tot 18 jaar

	% kinderen in armoede
Brunssum	7,0%
Landgraaf	8,0%
Nederland	6,0%

Het gaat om minderjarige kinderen waarvan de ouder(s)/verzorger(s) een bijstandsuitkering ontvangen en kinderen die zelf een bijstandsuitkering ontvangen.

Periode: jaar 2019 / Bron: CBS jeugd

Netto arbeidsparticipatie

Eenheid = % van de werkzame beroepsbevolking ten opzichte van de beroepsbevolking

	Netto arbeidsparticipatie
Brunssum	62,8%
Landgraaf	61,5%
Nederland	68,4%

Het percentage van de werkzame beroepsbevolking ten opzichte van de (potentiele) beroepsbevolking.

Periode: jaar 2020 / Bron CBS Arbeidsdeelname

Werkloze jongeren 2020

Eenheid = % 16 t/m 22-jarigen

	% jeugdwerkloosheid
Brunssum	3,0%
Landgraaf	3,0%
Nederland	2,0%

Het percentage werkloze jongeren (16-22 jaar)

Periode: jaar 2020 / Bron: CBS Jeugd

Personen met een bijstandsuitkering

Eenheid = Aantal per 1000 inwoners

	Personen met bijstandsuitkeringen(per 1.000 inwoners 18 jaar en ouder)
Brunssum	36,1
Landgraaf	37,0
Nederland	34,9

Het aantal personen met een uitkering op grond van de Participatiewet. De uitkeringen (leefgeld) aan personen in een instelling (de elders verzorgden), dak- en thuislozen zijn niet inbegrepen.

Periode: jaar 2021 / Bron: CBS Participatiewet

Lopende re-integratievoorzieningen

Eenheid = Aantal per 1000 inwoners van 15 - 74 jaar

	Aantal re-integratievoorzieningen (per 1000 inwoners in de leeftijd 15 tot 74 jaar)
Brunssum	26,6
Landgraaf	26,6
Nederland	13,3

Het aantal inwoners dat gebruik maakt van een re-integratievoorziening op basis van de Participatiewet.

Periode: t/m vierde kwartaal 2019 / Bron: CBS Participatiewet

De gegevens van een aantal beleidsindicatoren die moeten worden opgenomen in de programma's kunnen niet via een landelijke bronhouder worden ontsloten. Voor deze beleidsindicatoren in het taakveld 'bestuur en ondersteuning' beschikt ISD BOL zelf over de informatie. Het betreft de volgende beleidsindicatoren:

Formatie

Toelichting:

Het gaat hier om de toegestane formatie in fte van het ambtelijk apparaat van de organisatie voor het begrotingsjaar op peildatum 1 januari. In dit jaarverslag is dat de datum 1 januari 2021.

2021	81,00 fte
------	-----------

Bezetting

Het gaat hier om het werkelijk aantal fte dat werkzaam is.

Terugkijkend naar een begrotingsjaar wordt de werkelijke bezetting berekend. Conform de definitie van Vensters voor Bedrijfsvoering dient de gemiddelde bezetting in dat begrotingsjaar te worden berekend door het gemiddelde te nemen van de werkelijke bezetting op 1 januari en op 31 december. Voor het jaarverslag 2021 betekent dit de bezetting op 1 januari 2021 + bezetting op 31 december 2021 gedeeld door 2.

2021	82,46 fte
------	-----------

Apparaatskosten

Apparaatskosten (ofwel organisatiekosten) zijn de noodzakelijke financiële middelen voor het inzetten van personeel (salarissen), organisatie-, huisvestings-, materieel-, automatiseringskosten e.d. voor de uitvoering van de organisatorische taken.

Apparaatskosten zijn dus alle personele en materiële kosten die verbonden zijn aan het functioneren van de organisatie, exclusief griffie en bestuur.

2021	€ 7.935.817
------	-------------

Externe inhuur

Onder externe inhuur wordt verstaan: het uitvoeren van werkzaamheden in opdracht van een bij de organisatie in dienst zijnde opdrachtgever, door een private organisatie met winstoogmerk, door middel van het tegen betaling inzetten van personele capaciteit en deskundigheid, zonder dat daar een arbeidsovereenkomst of aanstelling tussen organisatie en de daarbij ingezette personen aan ten grondslag ligt.

2021	€ 203.957
------	-----------

Overhead

Overheadkosten: alle kosten die samenhangen met de sturing en ondersteuning van de medewerkers in het primaire proces.

2021	€ 4.357.977
------	-------------

D. 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 bedragen zijn vermeld in Euro's en gebaseerd op een btw-percentage van 21.

Compensabele btw:

Compensabele btw	2023	2024	2025	2026
Brunssum	172.489	176.247	178.343	181.349
Landgraaf	232.719	237.790	240.617	244.673

E. Lijst van 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
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, Onderbanken, Landgraaf
LKS	Loonkostensubsidie
Marap	Managementrapportage
MER	Minima Effect Rapportage
MJWP	Meerjarenwerkplan
MT	Management Team
NOW	Noodmaatregel Overbrugging voor Werkgelegenheid
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
Tozo	Tijdelijke overbruggingsregeling zelfstandig ondernemers
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

F. Vaststellingsbesluit

Het algemeen bestuur van de Intergemeentelijke Sociale dienst van de gemeenten Brunssum en Landgraaf (ISD BOL);

gezien de begroting van baten en lasten van ISD BOL van het dienstjaar 2023 en de meerjarenraming 2024 t/m 2026;

gelet op de artikelen 191 van de gemeentewet en 34 van de Wet Gemeenschappelijke Regelingen;

b e s l u i t

de begroting 2023 en de meerjarenraming 2024 t/m 2026 vast te stellen.

Aldus besloten in de openbare vergadering van 22 juni 2022.

Het algemeen bestuur voornoemd,

De secretaris,

De voorzitter,

Mr. H.C.A. Smeijsters

H.J. Janssen