

1^e bestuursrapportage 2023

versie 2.0

Voorwoord

Voor u ligt de 1^e bestuursrapportage (BERAP) 2023 van ISD BOL.

De 1^e BERAP 2023 maakt onderdeel uit van de planning & control(P&C)–cyclus. De P&C–cyclus bestaat uit meerdere documenten (begroting, beleidsplan, bedrijfsplan, bestuursrapportages en jaarstukken). De volgtijdelijkheid van de verschillende documenten is belangrijk. Aangezien de ISD BOL een gemeenschappelijke regeling is, ligt de productie van de jaarrekening, begroting en de 1^e bestuursrapportage (BERAP) dicht op elkaar. Gevolg hiervan is dat de ontwerpbegroting 2023 al in maart 2022 is opgesteld. In de 1^e BERAP ISD BOL 2023 wordt de begroting 2023 bijgesteld naar de op dat moment meest actuele situatie. In deze 1^e BERAP 2023 wordt dan ook inzicht gegeven in de bijstelling van budgetten wanneer dit als gevolg van ontwikkelingen vanuit de afgelopen periode noodzakelijk is.

Vanaf 2019 is in gezamenlijkheid besloten om de 1^e BERAP te beperken tot een financiële verantwoording. In de maandrapportages die vanaf april 2023 verschijnen wordt gerapporteerd over de in het bedrijfsplan opgenomen beleidsinhoudelijke activiteiten. Daarmee wordt verantwoording afgelegd over de realisatie van de doelen. De verantwoording wordt toegepast op zogenaamde afwijkingen en/of relevante onderwerpen die van groot belang zijn voor de organisatie. Deze onderwerpen kunnen van politiek belang zijn of kunnen een kans of bedreiging vormen voor de bedrijfsvoering van ISD BOL. Door maandelijks te rapporteren kan, indien nodig, tijdig en actief worden bijgestuurd.

Het Dagelijks Bestuur ISD BOL

Inhoudsopgave

Voorwoord	2
1. Inleiding	4
2. Cliëntaantallen	5
3. Financiële risico's	7
4. Toerekening salarissen naar de beleidsvelden	13
5. Financiële verantwoording kerntaak: bevorderen uitstroom	16
6. Financiële verantwoording kerntaak: beperken instroom	18
7. Financiële verantwoording kerntaak: maatschappelijke participatie	21
8. Financiële verantwoording bedrijfsvoeringkosten	23
BIJLAGEN	25
A. Begrotingswijziging 1^e BERAP 2023	26
B. Verdeling kosten	35
C. Overzicht compensabele BTW	36
D. Totaaloverzicht baten en lasten per gemeente	37
E. Lijst van gebruikte afkortingen	40

1. Inleiding

De begroting 2023 is ingedeeld volgens het bekende stramien van de programmabegroting. Dat betekent dat inzicht wordt gegeven in de financiële situatie van de drie kerntaken: bevorderen uitstroom, beperken instroom en maatschappelijke participatie. Voor de uitvoering van de drie kerntaken maakt ISD BOL bedrijfsvoeringskosten. ISD BOL houdt ditzelfde stramien aan in deze 1^e BERAP 2023.

In de voorgestelde bijstelling van de budgetten is rekening gehouden met de uitkomsten van de jaarrekening 2022 en de uitgaven over de maanden januari en februari 2023. De voorgestelde begrotingswijziging is op detailniveau als bijlage bij deze 1^e BERAP 2023 opgenomen.

2. Cliëntaantallen

In de eerste helft van het jaar 2022 fluctueerden de cliëntaantallen nog wel eens, dan stegen ze, dan daalden ze. Vanaf juli 2022 werd er een sterk dalende lijn ingezet met als eindresultaat:

- Gemeente Brunssum: – 5,9%
- Gemeente Landgraaf: – 2,6%

In 2018 is voor de ontwikkeling van de aantallen bijstandspartijen, na afstemming met de gemeenten Brunssum en Landgraaf, gekozen voor een middellange termijn prognose. Het streven werd uitgesproken om over de jaren 2018 t/m 2022 een daling van het aantal bijstandspartijen te realiseren van 10%. Dat betekende per jaar een daling van 2% van de cliëntaantallen.

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

De doelstelling voor de middellange termijn is voor de gemeente Brunssum gehaald. Ten opzichte van 2018 is een daling gerealiseerd van 25,7%.

Voor de gemeente Landgraaf geldt dat de doelstelling voor de middellange termijn niet is gehaald, er is ten opzichte van 2018 een daling gerealiseerd van 7,7%. Dit is vooral te wijten aan het 'coronajaar 2020'. In dat jaar zagen we voor de gemeente Landgraaf een stijging van de cliëntaantallen met 5,6%, voor de gemeente Brunssum werd in dat jaar een minimale daling van de cliëntaantallen gerealiseerd van 0,9%.

Ook voor de jaren 2023 tot en met 2026 is afgesproken dat jaarlijks een daling van 2% van de cliëntaantallen wordt nagestreefd.

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	2023	2024	2025	2026	2027
Brunssum	–2%	–2%	–2%	–2%	0%
Landgraaf	–2%	–2%	–2%	–2%	0%
Aantallen	Ultimo 2023	Ultimo 2024	Ultimo 2025	Ultimo 2026	Ultimo 2027
Brunssum	614	602	590	579	579
Landgraaf	896	878	860	842	842
TOTAAL	1.510	1.480	1.450	1.421	1.421

In onderstaande tabel worden de aantallen IOAW gepresenteerd.

Gemeente	2023	2024	2025	2026	2027
Brunssum	-2%	-2%	-2%	-2%	0%
Landgraaf	-2%	-2%	-2%	-2%	0%
Aantallen	Ultimo 2023	Ultimo 2024	Ultimo 2025	Ultimo 2026	Ultimo 2027
Brunssum	17	17	17	17	17
Landgraaf	37	36	35	34	34
TOTAAL	54	53	52	51	51

3. Financiële risico's

In deze 1^e BERAP 2023 wordt inzicht gegeven in de bijstelling van de budgetten uitgaande van de ontwikkelingen vanuit de afgelopen periode en naar de meest actuele situatie.

In deze paragraaf geeft ISD BOL een overzicht van de belangrijkste risico's die mogelijk van invloed kunnen zijn op de uiteindelijke financiële huishouding van ISD BOL.

Oorlog Oekraïne

Op 24 februari 2022 viel Rusland buurland Oekraïne binnen, de mondiale hoop dat deze oorlog binnen een kort tijdsbestek beslecht zou zijn werd al snel de bodem ingeslagen. De oorlog woedt nog steeds in volle hevigheid en heeft een enorme impact op de wereldeconomie.

Het menselijk leed is uiteraard het allerergst, daarnaast hebben de oorlog in Oekraïne en de als gevolg van deze oorlog, sancties tegen Rusland grote financiële, economische en geopolitieke impact.

Gevolg 1: onzekerheid, angst voor recessie

De oorlog in Oekraïne is toprisico-1 in alle economische voorspellingen. Niemand kan voorspellen hoe dit gaat aflopen. Alle scenario's hebben grote impact op de energieprijzen, de economie, de financiële markten, de werkgelegenheid en de vluchtelingenstromen vanuit Oekraïne en andere landen. Een recessie ligt op de loer.

Gevolg 2: hoge energieprijzen, hoge inflatie

Sinds de oorlog in Oekraïne is er sprake van een ongekend hoge inflatie. Hoofdoorzaak zijn de sterk gestegen energieprijzen maar ook de prijzen van voedsel en andere producten gaan omhoog. Het risico is dat veel huishoudens onder de armoedegrens zakken.

Gevolg 3: hogere rentes

Het belangrijkste instrument dat kan worden ingezet tegen inflatie, is renteverhoging. De afgelopen jaren waren de rentes extreem laag. Het gevolg daarvan is wel dat een renteverhoging de economie afremt.

Gevolg 4: hogere productie- en arbeidskosten

Ook bedrijven krijgen te maken met de economische gevolgen van de oorlog in Oekraïne. Daar komen de gevolgen van de opleving van de coronapandemie in China nog bij. Veel bedrijven worstelen met verstoringen in aanleverketens. Kleine verstoringen kunnen grote gevolgen hebben. Als een klein onderdeel van een product niet geleverd kan worden, staat toch het hele productieproces stil. Daarnaast worden bedrijven geconfronteerd met forse prijsverhogingen van grondstoffen en halffabricaten en natuurlijk ook van energie. Daarnaast speelt de krapte op de arbeidsmarkt. De werkloosheid is laag, het aantal vacatures hoog. Veel ondernemers ervaren de krapte aan personeel als een belemmering om te groeien.

Het is niet te voorspellen hoe zich dit verder ontwikkelt en welke weerslag dat dan zal hebben op ISD BOL.

Vluchtelingen uit Oekraïne

Met de inval van Rusland in Oekraïne kwam een vluchtelingenstroom van ongekeerde omvang op gang. In slechts één week tijd na de inval waren er meer dan een miljoen mensen Oekraïne ontvlucht naar de buurlanden. Gesproken wordt over de grootste vluchtelingencrisis in Europa van deze eeuw.

Sinds het begin van de Russische invasie zijn ongeveer 8 miljoen Oekraïense vluchtelingen geregistreerd in de Europese Unie. Ook in Nederland vond een deel van deze vluchtelingen hun toevluchtsoord, eind 2022 waren er zo'n 95.000 Oekraïners die werden opgevangen in Nederland. Zo ook in Brunssum en Landgraaf, per 31 december 2022 hadden 66 Oekraïners zich ingeschreven in de gemeente Brunssum en 107 Oekraïners in de gemeente Landgraaf. Zij worden opgevangen op zowel adressen die door de gemeente zijn ingericht (GOO=Gemeentelijke Opvang Oekraïners) als in de particuliere opvang (POO=Particuliere Opvang Oekraïners).

Naar aanleiding van deze stroom vluchtelingen en om dezelfde standaarden en rechten aan mensen uit Oekraïne te kunnen garanderen in alle EU-lidstaten, heeft de Raad van de Europese Unie de Richtlijn Tijdelijke Bescherming (RTB) op 4 maart 2022 in werking gesteld, geldig tot 4 maart 2023. De Richtlijn Tijdelijke Bescherming (RTB) geeft vluchtelingen uit Oekraïne in Nederland recht op opvang en medische zorg en onderwijs voor minderjarige kinderen. De RTB geeft ook de mogelijkheid om te werken.

De Europese Commissie heeft op 14 oktober 2022 bekend gemaakt de Richtlijn Tijdelijke Bescherming (RTB) met een jaar in ongewijzigde vorm te verlengen. De richtlijn gold tot 4 maart 2023, met deze verlenging betekent dit dat de RTB in beginsel afloopt op 4 maart 2024. Op voorstel van de Commissie, kan de Raad in de toekomst besluiten de richtlijn nog een keer met een jaar te verlengen. De tijdelijke bescherming eindigt wanneer de maximale duur is verstreken of eerder, als de Raad vaststelt dat een veilige terugkeer naar het Oekraïne mogelijk is.

De gemeenten Brunssum en Landgraaf hebben ISD BOL gevraagd het regelen en uitbetalen van het leefgeld en bijzondere kosten voor haar rekening te nemen. Dit brengt uiteraard uitvoeringskosten met zich mee, ISD BOL moet personeel vrijmaken om allerlei zaken te regelen.

Op dit moment is er nog geen einde in zicht van deze oorlog en de daarmee gepaard gaande vluchtelingenstroom. Ook is de toekomst van de Oekraïners die inmiddels in Nederland verblijven onduidelijk en onzeker. Kunnen zij binnenkort terugkeren naar hun vaderland, houdt de oorlog nog lang aan? Dit maakt het onduidelijk hoe lang nog vanuit de gemeenten en van ISD BOL inzet nodig is om deze mensen te helpen en te ondersteunen.

Energie-inflatie

Rusland begon in 2021 de toevoer van gas aan Europa aan banden te leggen, dit terwijl de vraag naar energie naar energie juist sterk toenam door de heropening van de door de coronapandemie getroffen economieën. Voor energiebedrijven werd het daardoor een stuk duurder om gas en stroom in te kopen, consumenten en bedrijven werden geconfronteerd met fors hogere energierekeningen. Ook zijn vrijwel alle grondstoffen in prijs omhoog

gegaan en liggen transportkosten ook veel hoger dan voorheen. Het leven werd fors duurder. Uiteindelijk kwam het inflatiecijfer voor 2022 uit op 11,6 procent. Door overheidsmaatregelen zoals het prijsplafond voor gas en stroom, is de verwachting dat de inflatie in 2023 zal afnemen maar dat neemt niet weg dat het algehele prijsniveau in 2023 waarschijnlijk nog wel 4,2 procent verder oploopt. Dit heeft er al in geresulteerd dat zowel de gemeente Brunssum alsook de gemeente Landgraaf de kosten verbonden aan de DVO met ISD BOL met 10% hebben geïndexeerd voor 2023. Diverse leveranciers moeten hun kosten over 2023 nog factureren aan ISD BOL, welk indexeringspercentage door hen wordt doorgevoerd en welk effect dat uiteindelijk op de te betalen rekening is onbekend. De gevolgen van dit alles voor de bedrijfsvoeringskosten van ISD BOL is ongewis en onduidelijk.

BUIG-budget

Het budget van het inkomensdeel per gemeente (BUIG) wordt bepaald met behulp van een zogenaamde historische kosten verdeelmodel én een objectief verdeelmodel. Voor de vaststelling van de uitkering uit het macrobudget voor gemeenten tussen de 15.000 en 40.000 inwoners (middelgrote gemeenten) wordt deels gebruik gemaakt van de objectief vastgestelde gemeentelijke uitkeringslasten en van de gerealiseerde (historische) gemeentelijke lasten (gecorrigeerd voor groei of krimp van huishoudens). De uitkering is dus een mix bestaande uit een historisch en een objectief bepaald deel. Bij het historisch bepaald deel wordt gekeken naar de daadwerkelijke bijstandsuitgaven van twee jaar geleden. Bij het objectief bepaald deel wordt berekend wat de objectieve kans is dat een huishouden afhankelijk is van een bijstandsuitkering. Die kans is afhankelijk van kenmerken van het desbetreffende huishouden (zoals leeftijd, samenstelling, gezondheid), de buurt waar dit huishouden woont (overlast en onveiligheid) en de gemeente (arbeidsmarktkansen). De basis voor dit model is een statistische analyse dat uitgaat van de kans dat een huishouden bijstand ontvangt. Welk deel objectief en welk deel historisch wordt bepaald hangt af van het aantal inwoners. Bij een stijgend aantal inwoners loopt het aandeel dat objectief wordt bepaald lineair op van 0% bij 15.000 inwoners tot 100% bij 40.000 inwoners. Oftewel, hoe meer inwoners, hoe kleiner het aandeel dat historisch wordt bepaald, hoe groter het aandeel dat objectief wordt bepaald. Per 31 december 2022 bedroeg het inwonersaantal van de gemeente Landgraaf 37.023, 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 31 december 2022 27.674 inwoners, de verhouding objectieve berekening/historische berekening noodzakelijk voor vaststelling van het toekomstige BUIG-budget is voor de gemeente Brunssum daarmee ongeveer gelijk. De bedragen die de gemeenten ontvangen zijn in principe gebaseerd op het voorlopig macrobudget, dit werd bekend gemaakt in oktober 2023. Daarbij werden ook de voorlopige budgetten 2023 voor de gemeenten bekend gemaakt: gemeente Brunssum € 10.765.159 en voor de gemeente Landgraaf € 13.867.135.

Echter, in het macrobudget 2023 was de stijging van het wettelijk minimumloon (WML) van 10,15% nog niet meegenomen. Dit zal pas volgen in de vaststelling van het definitieve budget 2023. Het ministerie van SZW heeft wel een inschatting gemaakt wat het macrobudget 2023 zal worden inclusief de WML-verhoging: voor de gemeente Brunssum een bedrag van € 11.947.000 en voor de gemeente Landgraaf € 15.389.000. Het ministerie van SZW waarschuwt wel dat het gaat om een grove inschatting waardoor de budgetten zijn afgerond op duizendtallen. Bij de definitieve vaststelling van het macrobudget spelen de cliëntaantallen een rol, een daling van de cliëntaantallen zorgt altijd voor een verlaging van dit macrobudget. Dit effect is niet meegenomen bij de inschatting van het macrobudget 2023 inclusief de WML-verhoging. ISD BOL houdt er dan ook ernstig rekening mee dat deze verhoging lager gaat uitvallen dan het nu geschatte bedrag.

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

De ontwikkeling van het budget van het inkomensdeel 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.

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

Met de overdracht van verantwoordelijkheden van ISD BOL voor specifieke doelgroepen naar de mensontwikkelbedrijven is een deel van de werkzaamheden verschoven naar de mensontwikkelbedrijven. Begin 2019 is in overleg met de mensontwikkelbedrijven in een plan van aanpak voor overdracht van deze verantwoordelijkheden vastgesteld wanneer deze

overdracht plaatsvindt en in welke omvang. De overdracht is vervolgens gefaseerd uitgevoerd gedurende de jaren 2019 en 2020 (en voor Landgraaf gedeeltelijk ook in 2021). Een aantal taken blijft de verantwoordelijkheid van ISD BOL. Dit zal van verdere invloed zijn op de benodigde formatie bij ISD BOL.

Wij zien dat de cliëntaantallen verminderen en constateren dat de werkzaamheden ook afnemen. De afname van werkzaamheden is niet in gelijke verhouding met de afname van de cliëntaantallen. De Participatiewet biedt immers ook inkomensondersteunende maatregelen voor burgers die moeten rondkomen van een inkomen op minimumniveau niet zijnde een bijstandsuitkering. De afname van de werkzaamheden heeft uiteraard invloed op de formatieomvang noodzakelijk om de werkzaamheden naar behoren uit te kunnen voeren. ISD BOL houdt hier rekening mee door te werken met een flexibele schil. Indien deze flexibele schil niet voldoende blijkt te zijn, bestaat er een risico dat er in de toekomst weer bijgeraamd moet worden op het salarisbudget.

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.

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 afkorting voor de ondersteunde processen die een organisatie moet verrichten wil de organisatie op het gebied van de primaire processen goed kunnen functioneren. Ongeacht de omvang van de werkzaamheden in de primaire processen zal de organisatie de SCOPAFIJTH-functies moeten verrichten, onderhouden en ontwikkelen. De bedrijfsvoeringskosten zullen dan ook niet in gelijke verhouding afnemen als de teruggang in werkzaamheden bij ISD BOL. Daarnaast nemen de ondersteunende werkzaamheden door ISD BOL aan de gemeentelijke mensontwikkelbedrijven toe.

ISD BOL houdt haar uitgaven scherp in de gaten. Ook stellen wij ons voortdurend de vraag of een uitgave noodzakelijk of nuttig is. Ook zoeken wij continu naar manieren om onze bedrijfsvoering efficiënter en daarmee goedkoper uit te kunnen voeren.

Ons streven daarbij is om onder het niveau van de (bijgestelde) begrotingen te blijven om daarmee de financiële last voor de deelnemende gemeenten zo laag mogelijk te houden.

Krapte op de arbeidsmarkt

De krapte op de arbeidsmarkt is ook bij ISD BOL voelbaar. Er is sprake van verloop van personeel en het invullen van ontstane vacatures gaat moeizaam. De dienstverlening aan de burger mag hierdoor echter geen gevaar lopen. Er wordt dan ook alles in het werk gesteld om ontstane vacatures in te vullen of wordt intern naar (soms tijdelijke) oplossingen gezocht om de burger zo optimaal mogelijk te kunnen blijven bedienen. De verwachting is dat de krapte op de arbeidsmarkt blijft aanhouden, ISD BOL zal hier ook de last van ondervinden bij het invullen van vacatures. Met mogelijk gevolg dat moet worden overgegaan tot (tijdelijk)

inhuren van personeel om de dienstverlening te kunnen blijven garanderen. De kosten voor inhuur personeel kunnen onevenredig drukken op de bedrijfsvoeringskosten.

Nieuwe financieringssysteem Bbz-kapitaalverstrekking

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

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

Wet Inburgering 2021

Met ingang van 1 november 2022 is de uitvoering van de Wet Inburgering 2021 (Wi2021) zowel door de gemeente Brunssum als de gemeente Landgraaf gedelegeerd aan ISD BOL.

Om deel te kunnen nemen aan een inburgeringstraject moet een inburgeraar een inburgeringscontract ondertekenen. Hiermee gaat hij een overeenkomst aan rond Nederlands leren (NT2), de cursus maatschappelijke oriëntatie en het traject naar werk/participatie. Vanaf 1 januari 2023 komt daar het participatietraject bij.

De ontwikkelcoaches van de mensontwikkelbedrijven zijn verantwoordelijk voor de inzet van het juiste traject naar werk/participatie voor de inburgeraar, ISD BOL voert alle administratieve taken en verantwoording rondom de inburgeringswet uit en ontzorgt daarmee de ontwikkelcoaches en mensontwikkelbedrijven. Uiteraard brengt de uitvoering van deze ondersteunende taken kosten met zich mee. De Wet Inburgering 2021 is nog in beweging, onduidelijk is of mogelijk wijzigingen (meer)werkzaamheden met zich mee gaat brengen voor ISD BOL.

4. Toerekening salarissen naar de beleidsvelden

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 weergegeven is.

Systematiek van toerekening

De totale som van salarissen van ISD BOL wordt toegerekend aan alle vier de beleidsvelden. Bij de toerekening worden verschillende verdeelsleutels gebruikt. De overhead (salarissen indirecte functies) komen op het beleidsveld Bedrijfsvoering. De urenverantwoording uit het W-deel (consulent diagnose(gedeeltelijk), consulent zorg(gedeeltelijk), financieel-administratief medewerker(gedeeltelijk) en medewerker administratieve ondersteuning(gedeeltelijk)) 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 consulent (rechtmatigheid en gedeeltelijk zorg), mdw. administratieve ontzorging (UA) en sociaal rechercheur	Producten BUIG en maatschappelijke participatie	Naar rato van de hoogte van de directe lasten producten BUIG, loaw en maatschappelijke participatie
Salarislasten uitvoerende functies	Functies consulent (diagnose en gedeeltelijk zorg), werkcoach, mdw, administratieve ontzorging (gedeeltelijk) en mdw. administratieve ondersteuning (gedeeltelijk)	Product Werkdeel (re-integratie)	Urenverantwoording
Salarislasten ondersteunende functies	Functies mdw. administratieve ontzorging (gedeeltelijk), mdw. post & archief, mdw. verhaal & terugvordering, mdw. bezwaar & beroep, coordinator financiële taken	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, projectleiders, afdelingshoofd bedrijfsvoering en business intelligence, communicatiemdw. controller enz.	Beleidsveld bedrijfsvoering	100%

Actualisatie van de toerekening salariskosten

In de primitieve begroting 2023 is een totale salarislust van € 5.471.363 opgenomen. De geactualiseerde salarislust voor 2023 bedraagt € 6.174.257. Dit is een verhoging van € 702.894. Onderstaand volgt een toelichting op de mutaties.

- Op dit moment van schrijven ligt er een principeakkoord voor een nieuwe CAO Samenwerkende Gemeentelijke Organisaties. Deze werkt met terugwerkende kracht vanaf 2-1-23 tot 1-1-24. Indien de meerderheid van de ledenraadpleging akkoord gaat, zal de nieuwe CAO Samenwerkende Gemeentelijke Organisaties begin april 2023 bekrachtigd worden. Wij achten de kans zeer groot dat akkoord wordt gegaan, daarom is deze reeds verwerkt. De extra kosten hiervan zijn voor ISD BOL € 464.469.
- Er is een nieuwe functie toegevoegd aan de salaribegroting, namelijk projectassistent. De jaarlijkse kosten hiervan zijn € 61.000.
- De functie medewerker backoffice en medewerker uitkeringenadministratie zijn samengevoegd tot de functie financieel administratief medewerker. Voor een aantal medewerkers betekent dit dat zij in een hogere schaal worden ingedeeld. De kosten hiervan bedragen € 37.000.
- De thuiswerkvergoeding was oorspronkelijk maar voor 1 jaar geraamd. Deze zijn nu meerjarig geraamd. Het gaat om een jaarlijks bedrag van € 26.000.
- De salariskosten van 1 werkcoach zijn in de primitieve begroting 2023 volledig afgeramd. Deze medewerker blijft toch nog in dienst voor 36 uur, maar is gedetacheerd voor 28 uur. De kosten hiervan ad € 98.000 zijn opnieuw opgenomen in de salarisraming, echter is er ook als baat de detacheringsvergoeding van € 76.000 geraamd.
- Tot slot zijn er nog enkele kleine wijzigingen in salarissen van in totaal ongeveer € 16.000.

Toegerekend bedrag salarissen per beleidsveld

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

ISD BOL bedragen in Euro	2022 werkelijk	2023		
		primitieve begroting	bijstelling	nieuwe raming
- salariskosten bedrijfsvoering	1.971.952	1.986.328	292.512	2.278.839
- salariskosten bevorderen uitstroom	14.076	14.947	1.988	16.936
- salariskosten beperken instroom	2.347.541	2.666.694	280.134	2.946.828
- salariskosten maatschappelijke participatie	249.953	275.459	19.031	294.490
Subtotaal	4.583.521	4.943.428	593.665	5.537.093
- toegewezen salarissen in W-deel	832.244	527.935	109.229	637.164
Totale salariskosten	5.415.765	5.471.363	702.894	6.174.257

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

Brunssum bedragen in Euro	2022 werkelijk	2023		
		primitieve begroting	bijstelling	nieuwe raming
- salariskosten bedrijfsvoering	839.420	823.509	121.272	944.781
- salariskosten bevorderen uitstroom	5.992	6.197	824	7.021
- salariskosten beperken instroom	999.300	1.105.581	116.140	1.221.721
- salariskosten maatschappelijke participatie	106.400	114.202	7.890	122.092
Subtotaal	1.951.111	2.049.489	246.127	2.295.615
- toegewezen salarissen in W-deel	354.269	218.876	31.456	250.332
- administratieve ontzorging BB	0	0	33.356	33.356
Totale salariskosten	2.305.381	2.268.365	310.939	2.579.303

Landgraaf bedragen in Euro	2022 werkelijk	2023		
		primitieve begroting	bijstelling	nieuwe raming
- salariskosten bedrijfsvoering	1.132.532	1.162.819	171.240	1.334.059
- salariskosten bevorderen uitstroom	8.084	8.750	1.164	9.914
- salariskosten beperken instroom	1.348.241	1.561.113	163.994	1.725.107
- salariskosten maatschappelijke participatie	143.553	161.257	11.141	172.398
Subtotaal	2.632.409	2.893.939	347.538	3.241.478
- toegewezen salarissen in W-deel	477.975	309.059	44.417	353.476
Totale salariskosten	3.110.384	3.202.999	391.955	3.594.954

5. Financiële verantwoording kerntaak: bevorderen uitstroom

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

bevorderen van de uitstroom bedragen in Euro	2022 werkelijk	2023		
		primitieve begroting	bijstelling	nieuwe raming
lasten				
w-deel trajecten	552.804	579.449	-39.796	539.653
w-deel urenverantwoording	832.244	527.935	75.873	603.808
w-deel B administratieve ontzorging BB	0	0	33.356	33.356
kinderopvang	153.980	147.000	10.000	157.000
salarissen en sociale lasten kinderopvang	14.076	14.947	1.988	16.936
totaal lasten	1.553.103	1.269.332	81.421	1.350.753
baten				
toegekend budget aan ISD BOL	552.804	579.449	-39.796	539.653
bijdrage gemeente re-integratie	832.244	527.935	75.873	603.808
bijdrage administratieve ontzorging BB	0	0	33.356	33.356
bijdrage gemeente kinderopvang	153.980	147.000	10.000	157.000
bijdrage toerekening salarissen en sociale lasten	14.076	14.947	1.988	16.936
totaal baten	1.553.103	1.269.332	81.421	1.350.753
saldo programma	0	0	0	0

Toelichting bijstelling begroting 2023

Onderstaand worden de verklaringen voor de afwijkingen nader gespecificeerd.

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

Lasten

w-deel trajecten	V € 39.796 (i)
Op verzoek van de gemeente Brunssum wordt het budget voor de trajecten met € 39.796 verlaagd. Dit is ter compensatie van hogere salariskosten door de cao-verhoging.	
w-deel urenverantwoording	N € 75.873 (i)
In de urenverantwoording is de nieuwe CAO Samenwerkende Gemeentelijke Organisaties verwerkt. Zie hoofdstuk 4 voor een toelichting.	
w-deel B administratieve ontzorging BB	N € 33.356 (i)
Op verzoek voert ISD BOL de administratieve ontzorging uit voor Betere Buren Brunssum. De kosten hiervan bedragen € 33.356 en waren niet opgenomen in de primitieve begroting. De kosten komen alleen voor de gemeente Brunssum voor rekening.	

kinderopvang	N	€ 10.000 (i)
--------------	---	--------------

De uitgaven ten opzichte van de primitieve begroting zijn bijgesteld naar de realisatie van 2022.

toerekening salariskosten kinderopvang	N	€ 1.988 (i)
--	---	-------------

De salariskosten zijn verhoogd op basis van de nieuwe CAO Samenwerkende Gemeentelijke Organisaties. Zie hoofdstuk 4 voor een toelichting.

Baten

toegekend budget aan ISD BOL	N	€ 39.796 (i)
------------------------------	---	--------------

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

bijdrage gemeente re-integratie	V	€ 75.873 (i)
---------------------------------	---	--------------

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

bijdrage administratieve ontzorging BB	V	€ 33.356 (i)
--	---	--------------

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

kinderopvang	V	€ 10.000 (i)
--------------	---	--------------

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

bijdrage toerekening salariskosten kinderopvang	V	€ 1.988 (i)
---	---	-------------

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

6. Financiële verantwoording kerntaak: beperken instroom

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

beperken van de instroom bedragen in Euro	2022 werkelijk	2023		
		primitieve begroting	bijstelling	nieuwe raming
lasten				
Bbz gevestigd kapitaalverstrekking rentedragend	31.700	28.000	-5.000	23.000
Bbz gevestigd uitbestede onderzoekskosten	9.069	23.000	-8.000	15.000
Bbz uitbestede apparaatskosten	55.087	37.000	19.000	56.000
Bbz gevestigd uitk. levensond. om niet	12.582	28.000	-14.000	14.000
Bbz gevestigd uitk. levensond. renteloos	7.876	-2.000	7.000	5.000
Bbz starters uitk. levensond. om niet	69.587	43.000	16.000	59.000
Bbz starters uitk. levensond. renteloos	7.213	2.000	0	2.000
Periodieke uitkeringen PW	23.434.359	24.068.596	988.306	25.056.902
Periodieke uitkeringen IOAW	800.236	965.000	-160.000	805.000
Periodieke uitkeringen IOAZ	114.014	103.000	14.000	117.000
Loonkostensubsidie	1.120.382	880.000	235.000	1.115.000
Overig-onderzoekskosten rechtmatigheid	18.772	50.000	0	50.000
Salarissen en sociale lasten	2.347.541	2.666.694	280.134	2.946.828
totaal lasten	28.028.418	28.892.290	1.372.440	30.264.730
baten				
Debiteurenontvangsten Bbz	29.364	0	19.800	19.800
Bijdrage gemeente rijksvergoeding uitbestede onderzoekskosten	2.336	0	15.000	15.000
Bijdrage gemeente eigen aandeel programmakosten Bbz	9.069	37.000	-33.800	3.200
Bijdrage gemeente Bbz uitbestede apparaatskosten	55.087	51.000	5.000	56.000
Debiteurenontvangsten Pw	428.182	0	321.200	321.200
Bijdrage gemeente rijksvergoeding programmakosten	23.674.936	25.217.917	2.118.083	27.336.000
Bijdrage gemeente eigen aandeel programmakosten	1.463.131	869.679	-1.352.977	-483.298
Bijdrage gemeente overige kosten	18.772	50.000	0	50.000
Bijdrage gemeente salarissen en sociale lasten	2.347.541	2.666.694	280.134	2.946.828
totaal baten	28.028.418	28.892.290	1.372.440	30.264.730
saldo programma	0	0	0	0

Toelichting bijstelling begroting 2023

Onderstaand worden de verklaringen voor de afwijkingen nader gespecificeerd.

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

Lasten

"BUIG" (Bbz/PW/IOAW/IOAZ/LKS en onderzoekskosten rechtmatigheid)	N € 1.092.306 (i)
--	-------------------

Bbz rentedragend kapitaal, uitbestede onderzoekskosten en uitbestede apparaatskosten

N € 6.000 (i)

Voor de berekening van het rentedragend kapitaal wordt het gemiddelde genomen van de afgelopen drie jaar, zoals dat ook wordt gedaan voor de onderzoekskosten. Het rentedragend kapitaal daalt met € 5.000. De onderzoekskosten worden uitgevoerd door een externe partij (zelfstandigenloket Maastricht–Heuvelland). De apparaatskosten zijn de kosten die de gemeente Maastricht, als uitvoerder van deze regeling, in rekening brengt. Deze kosten dalen met € 8.000. De Bbz uitbestede apparaatskosten stijgen met € 19.000.

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

N € 9.000 (i)

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

- Bbz gevestigd uitk. levensonderhoud om niet	€ 14.000 V
- Bbz gevestigd uitk. levensonderhoud renteloos	€ 7.000 N
- Bbz starters uitk. levensonderhoud om niet	€ 16.000 N
- Bbz starters uitk. levensonderhoud renteloos	€ 0 N
	€ 9.000 N

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

Periodieke uitkeringen PW

N € 988.306 (i)

De uitgaven BUIG 2023 zijn bepaald aan de hand van de eindstand van de cliëntaantallen van 2022, inclusief de stijging van de uitkeringen van 10,15% waar in de primitieve begroting nog geen rekening mee was gehouden. Voor 2023 is het uitgangspunt genomen dat voor de gemeenten Brunssum en Landgraaf de cliëntaantallen met 2% zullen dalen.

Periodieke uitkering IOAW

V € 160.000 (i)

Naar aanleiding van 2022 heeft ISD BOL een inschatting gemaakt over 2023.

Periodieke uitkering IOAZ

N € 14.000 (i)

Naar aanleiding van 2022 heeft ISD BOL een inschatting gemaakt over 2023.

Loonkostensubsidie

N € 235.000 (i)

Naar aanleiding van 2022 heeft ISD BOL een inschatting gemaakt over 2023.

Toerekening salariskosten	N € 280.134 (i)
---------------------------	-----------------

De salariskosten zijn verhoogd op basis van de nieuwe CAO Samenwerkende Gemeentelijke Organisaties. Zie hoofdstuk 4 voor een toelichting.

Baten

Rijksbijdrage	V € 2.118.083 (i)
---------------	-------------------

In het macro-budget 2023 is de stijging van het wettelijk minimumloon (WML) van 10,15% nog niet meegenomen. Dit zal pas volgen in de vaststelling van het definitieve budget 2023. Het ministerie van SZW heeft wel een inschatting gemaakt wat het macrobudget 2023 zal worden inclusief de WML-verhoging: voor de gemeente Brunssum een bedrag van € 11.947.000 en voor de gemeente Landgraaf € 15.389.000. Deze bedragen worden nu opgenomen in de 1^e begrotingswijziging. Het ministerie van SZW waarschuwt wel dat het gaat om een grove inschatting waardoor de budgetten zijn afgerond op duizendtallen. Ook het effect van de daling van cliëntaantallen is niet meegenomen in deze inschatting.

Debiteurenopbrengsten Bbz en Pw	V € 341.000 (i)
---------------------------------	-----------------

Voor het eerst wordt de raming van debiteurenopbrengsten opgenomen bij ISD BOL. Deze raming is een gemiddelde van de afgelopen 5 jaren waarbij uitschieters (incidentele grote ontvangsten) niet zijn meegeteld in de prognose. Overigens zijn zoals afgesproken de debiteurenvorderingen niet overgedragen aan ISD BOL, derhalve worden deze niet verantwoord in de P&C documenten van ISD BOL.

Bijdrage gemeenten	N € 1.366.777 (i)
--------------------	-------------------

Ondanks de toename van de lasten, maar ook door de fors hogere rijksbijdrage leidt dit tot een lagere bijdrage van de gemeenten.

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

- uitbestede onderzoekskosten	€ 15.000 V
- eigen aandeel programmakosten	€ 33.800 N
- uitbestede apparaatskosten	<u>€ 5.000 V</u>
	€ 13.800 N

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

- bijdrage programmakosten	€ 1.352.977 N
----------------------------	---------------

Bijdrage toerekening salariskosten	V € 280.134 (i)
------------------------------------	-----------------

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

7. Financiële verantwoording 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.

maatschappelijke participatie bedragen in Euro	2022 werkelijk	2023		
		primitieve begroting	bijstelling	nieuwe raming
lasten				
Medische keuringen	1.111	1.000	0	1.000
Directe levensbehoeften (a)	71.949	123.000	-50.000	73.000
Voorzieningen voor het huishouden (b)	8.139	3.000	6.000	9.000
Kosten inrichting/huisraad (c)	42.202	38.000	5.000	43.000
Inrichtingskosten statushouders (c)	12.227	14.000	-1.000	13.000
Overige voorzieningen voor wonen (c)	68.980	52.000	18.000	70.000
Peuteropvang (d)	6.540	5.000	2.000	7.000
Overige voorzieningen voor opvang (d)	3.739	2.000	2.000	4.000
Vervoerskt en overige kosten maatschappelijke zorg (e)	24.117	21.000	4.000	25.000
Rechtsbijstand (f)	62.800	90.000	-27.000	63.000
Overige kosten financiële transacties (f)	4.442	5.000	0	5.000
Medische dienstverlening (h)	7.500	7.000	1.000	8.000
Individuele inkomens toeslag (k)	437.085	420.000	18.000	438.000
Maatschappelijke participatie (j)	378.681	319.000	60.000	379.000
Bewindvoering (e)	1.442.882	1.480.000	-36.000	1.444.000
Budgetbeheer (e)	9.522	7.000	3.000	10.000
VGZ-tientje (m)	111.158	102.000	10.000	112.000
Overige bijzondere bijstand (g), (i), (l)	14.942	10.000	6.000	16.000
Klanttevredenheidsonderzoek Landgraaf	2.723	10.000	0	10.000
Minima-effectrapportage	23.614	0	0	0
Salarissen en sociale lasten	249.953	275.459	19.031	294.490
totaal lasten	2.984.304	2.984.459	40.031	3.024.490
baten				
Bijdrage gemeente programmakosten	2.575.866	2.699.000	-63.000	2.636.000
Debiteurenontvangsten	132.148	0	84.000	84.000
Bijdrage klanttevredenheidsonderzoek	2.723	10.000	0	10.000
Bijdrage minima-effectrapportage	23.614	0	0	0
Bijdrage gemeente salarissen en sociale lasten	249.953	275.459	19.031	294.490
totaal baten	2.984.304	2.984.459	40.031	3.024.490
saldo programma	0	0	0	0

Toelichting bijstelling begroting 2023

Onderstaand worden de verklaringen voor de afwijkingen nader gespecificeerd.

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

Lasten

Maatschappelijke participatie (totaal)	N	€ 21.000 (i)
--	---	--------------

De te verwachten uitgaven op de totale maatschappelijke participatie zijn gebaseerd op de ervaringen van de afgelopen jaren en de resultaten uit de jaarrekening van 2022. Door het karakter van deze opneemregelingen valt een exacte raming moeilijk te maken.

In totaal wordt er voor Brunssum € 61.000 bijgeraamd. De grootste afwijkingen zijn als volgt:

- | | |
|---------------------------------|--------------|
| - Directe levensbehoeften | € 25.000 (V) |
| - Kosten inrichting/huisraad | € 20.000 (N) |
| - Rechtsbijstand | € 12.000 (V) |
| - Maatschappelijke participatie | € 35.000 (N) |

In totaal wordt er voor Landgraaf € 40.000 afgeraamd. De grootste afwijkingen zijn als volgt:

- | | |
|------------------------------------|--------------|
| - Directe levensbehoeften | € 25.000 (V) |
| - Kosten inrichting/huisraad | € 15.000 (V) |
| - Overige voorzieningen voor wonen | € 15.000 (N) |
| - Rechtsbijstand | € 15.000 (V) |
| - Individuele inkomenstoeslag | € 14.000 (N) |
| - Maatschappelijke participatie | € 25.000 (N) |
| - Bewindvoering | € 44.000 (V) |

Zie bijlage A – Begrotingswijziging 1e BERAP 2023, onderdeel lasten Maatschappelijke participatie, voor de volledige opsomming.

Toerekening salariskosten	N	€ 19.031 (i)
---------------------------	---	--------------

De salariskosten zijn verhoogd op basis van de nieuwe CAO Samenwerkende Gemeentelijke Organisaties. Zie hoofdstuk 4 voor een toelichting.

Baten

Bijdrage gemeente	N	€ 63.000 (i)
-------------------	---	--------------

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

Debiteurenopbrengsten	V	€ 84.000 (i)
-----------------------	---	--------------

Voor het eerst wordt de raming van debiteurenopbrengsten opgenomen bij ISD BOL. Deze raming is een gemiddelde van de afgelopen 5 jaren waarbij uitschieters (incidentele grote ontvangsten) niet zijn meegeteld in de prognose. Overigens zijn zoals afgesproken de debiteurenvorderingen niet overgedragen aan ISD BOL, derhalve worden deze niet verantwoord in de P&C documenten van ISD BOL.

Bijdrage toerekening salariskosten	V	€ 19.031 (i)
------------------------------------	---	--------------

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

8. Financiële verantwoording 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. Alle lasten binnen dit programma zijn weergegeven inclusief BTW. De deelnemende gemeenten kunnen deze doorgeschoven BTW ten laste van het BTW compensatiefonds brengen en terugvorderen. Zie bijlage C voor de opgave compensabele BTW per gemeente.

bedrijfsvoering bedragen in Euro	2022 werkelijk	2023		
		primitieve begroting	bijstelling	nieuwe raming
lasten				
Salariskosten	1.971.952	1.986.328	292.512	2.278.839
Overige personeelskosten	199.342	216.760	15.588	232.348
Inhuur en uitzendkrachten	18.350	109.946	13.539	123.485
Huisvestings- en kantoorkosten	1.017.775	994.472	111.430	1.105.902
Automatisering	1.082.099	967.426	0	967.426
Representatie	8.543	7.635	0	7.635
Communicatie en promotiekosten	6.010	10.645	0	10.645
Vakliteratuur	55.810	58.026	0	58.026
Accountantskosten	47.619	40.850	0	40.850
Advieskosten	58.192	65.274	0	65.274
Algemene kosten	65.478	56.713	-10.242	46.471
Treasury	54.844	53.062	0	53.062
Overige baten en lasten	0	25.000	0	25.000
totaal lasten	4.586.014	4.592.136	422.827	5.014.963
baten				
Salarisbaten	204.637	49.582	132.667	182.249
Huisvestings- en kantoorkosten	140.480	134.953	0	134.953
Algemene kosten	34.572	20.000	0	20.000
Treasury	48.429	42.882	0	42.882
Overige baten en lasten	4.157.896	4.344.719	290.159	4.634.878
totaal baten	4.586.014	4.592.136	422.827	5.014.963
saldo programma	0	0	0	0

Toelichting bijstelling begroting 2023

Het aandeel van de gemeenten in de kosten van bedrijfsvoering stijgt met € 422.827 ten opzichte van de primitieve begroting 2023. In onderstaande begrotingswijzing is rekening gehouden met een indexatie van de bedrijfsvoeringskosten.

Onderstaand worden de verklaringen voor de afwijkingen nader gespecificeerd.

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

Lasten

Salariskosten	N € 292.512 (i)
---------------	-----------------

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

Overige personeelskosten	N € 15.588 (i)
--------------------------	----------------

Er worden 2 budgetten van de 'overige personeelskosten' verhoogd. Ten eerste € 6.770 voor opleiding, vorming en training. Dit budget wordt altijd berekend als zijnde 1% van de totale loonsom. Nu de totale salariskosten zijn verhoogd, wordt ook dit budget verhoogd.

Ten tweede worden de kosten voor de DVO salarisadministratie met € 8.818 verhoogd. Van zowel de gemeente Brunssum, als Landgraaf hebben we te horen gekregen dat alle kosten van DVO's in 2023 met 10% worden geïndexeerd.

Inhuur en uitzendkrachten	N € 13.539 (i)
---------------------------	----------------

De berekening van het begrote bedrag voor inhuur en uitzendkrachten is 2% van de totale loonsom. Nu de totale salariskosten zijn verhoogd, wordt ook dit budget verhoogd.

Huisvestings- en kantoorkosten	N € 111.430 (i)
--------------------------------	-----------------

Binnen dit budget zijn 3 posten opgenomen die vallen onder een DVO, namelijk huur werkplekken Brunssum, huur Burgerhoes Landgraaf en facilitaire ondersteuning. Van zowel de gemeente Brunssum, als Landgraaf hebben we te horen gekregen dat alle kosten van DVO's in 2023 met 10% worden geïndexeerd. De extra kosten bedragen samen € 83.404. Daarnaast worden de telefoonkosten verhoogd met € 28.026 nadat hier vorig jaar nieuwe afspraken met Brunssum over zijn gemaakt.

Algemene kosten	V € 10.242 (i)
-----------------	----------------

Het budget contributies en lidmaatschappen kan met € 10.242 worden verlaagd. De abonnementen voor de benchmarks 'werk en inkomen' en 'armoede en schulden' zijn opgezegd.

Baten

Salarisbaten	V € 132.667 (i)
--------------	-----------------

In 2023 zijn wederom 2 medewerkers elders gedetacheerd. De vergoeding hiervan wordt opgenomen onder de salarisbaten. Daarnaast was hier in de primitieve begroting de salarisbaat geraamd voor de administratieve ontzorging Betere Buren, deze is nu verplaatst naar het W-deel van Brunssum.

Overige baten en lasten – bijdrage gemeenten	V € 290.159 (i)
--	-----------------

Alle mutaties samen binnen de budgetten bedrijfsvoering leiden tot een hogere bijdrage voor de gemeenten. Voor Brunssum stijgt de bijdrage met € 119.514 en voor Landgraaf met € 170.645.

BIJLAGEN

A. Begrotingswijziging 1^e BERAP 2023

bedrijfsvoering				
begrotingswijziging 1e berap 2023				lasten
omschrijving bedragen in Euro	2022 werkelijk	2023		
		primitieve begroting	bijstelling	nieuwe raming
bedrijfsvoering				
Salariskosten	1.971.952	1.986.328	292.512	2.278.839
Overige personeelskosten	199.342	216.760	15.588	232.348
Inhuur en uitzendkrachten	18.350	109.946	13.539	123.485
Huisvestings- en kantoorkosten	1.017.775	994.472	111.430	1.105.902
Automatisering	1.082.099	967.426	0	967.426
Representatie	8.543	7.635	0	7.635
Communicatie en promotiekosten	6.010	10.645	0	10.645
Vakliteratuur	55.810	58.026	0	58.026
Accountantskosten	47.619	40.850	0	40.850
Advieskosten	58.192	65.274	0	65.274
Algemene kosten	65.478	56.713	-10.242	46.471
Treasury	54.844	53.062	0	53.062
Overige baten en lasten	0	25.000	0	25.000
totaal	4.586.014	4.592.136	422.827	5.014.963

bedrijfsvoering				
begrotingswijziging 1e berap 2023				baten
omschrijving	2022 werkelijk	2023		
bedragen in Euro		primitieve begroting	bijstelling	nieuwe raming
bedrijfsvoering				
Salarisbaten	204.637	49.582	132.667	182.249
Huisvestings- en kantoorkosten	140.480	134.953	0	134.953
Algemene kosten	34.572	20.000	0	20.000
bijdrage van gemeente Brunssum	13.746	8.292	0	8.292
bijdrage van gemeente Landgraaf	20.826	11.708	0	11.708
Treasury	48.429	42.882	0	42.882
Overige baten en lasten	4.157.896	4.344.719	290.159	4.634.878
bijdrage van gemeente Brunssum	1.756.175	1.789.851	119.514	1.909.365
bijdrage van gemeente Landgraaf	2.401.720	2.554.868	170.645	2.725.513
totaal	4.586.014	4.592.136	422.827	5.014.963
saldo	0	0	0	0

bevorderen uitstroom				
begrotingswijziging 1e berap 2023				lasten
omschrijving	2022 werkelijk	2023		
		primitieve begroting	bijstelling	nieuwe raming
bedragen in Euro				
Participatiewet re-integratiedeel				
Brunssum	676.763	577.133	25.016	602.149
re-integratie	322.494	358.257	-39.796	318.461
Salarissen en sociale lasten	354.269	218.876	31.456	250.332
Administratieve ontzorging BB	0	0	33.356	33.356
Landgraaf				
re-integratie	230.310	221.192	0	221.192
Salarissen en sociale lasten	477.975	309.059	44.417	353.476
Kinderopvang				
Brunssum	85.720	69.197	18.824	88.021
Kinderopvang re-integratie	5.509	3.000	3.000	6.000
Kinderopvang sociaal medische indicatie	74.220	60.000	15.000	75.000
Salarissen en sociale lasten	5.992	6.197	824	7.021
Landgraaf				
Kinderopvang re-integratie	5.635	4.000	2.000	6.000
Kinderopvang sociaal medische indicatie	68.616	80.000	-10.000	70.000
Salarissen en sociale lasten	8.084	8.750	1.164	9.914
totaal	1.553.103	1.269.332	81.421	1.350.753

bevorderen uitstroom				
begrotingswijziging 1e berap 2023				baten
omschrijving	2022 werkelijk	2023		
bedragen in Euro		primitieve begroting	bijstelling	nieuwe raming
Participatiewet re-integratiedeel				
Brunssum	676.763	577.133	25.016	602.149
Bijdrage gemeente programmakosten	322.494	358.257	-39.796	318.461
Bijdrage gemeente salarissen en sociale lasten	354.269	218.876	31.456	250.332
Bijdrage administratieve ontzorging BB	0	0	33.356	33.356
Landgraaf	708.285	530.251	44.417	574.668
Bijdrage gemeente programmakosten	230.310	221.192	0	221.192
Bijdrage gemeente salarissen en sociale lasten	477.975	309.059	44.417	353.476
Kinderopvang				
Brunssum	85.720	69.197	18.824	88.021
Bijdrage gemeente programmakosten	79.729	63.000	18.000	81.000
Bijdrage gemeente salarissen en sociale lasten	5.992	6.197	824	7.021
Landgraaf	82.335	92.750	-6.836	85.914
Bijdrage gemeente programmakosten	74.251	84.000	-8.000	76.000
Bijdrage gemeente salarissen en sociale lasten	8.084	8.750	1.164	9.914
totaal	1.553.103	1.269.332	81.421	1.350.753
saldo	0	0	0	0

beperken van de instroom

begrotingswijziging 1e berap 2023

lasten

omschrijving	2022 werkelijk	2023		
		primitieve begroting	bijstelling	nieuwe raming
bedragen in Euro				
BUIG inkomensdeel				
Brunssum	11.460.134	12.097.070	341.044	12.438.114
Bbz gevestigd kapitaalverstrekking rentedrage	0	11.000	-11.000	0
Bbz gevestigd uitbestede onderzoekskosten	5.864	10.000	-5.000	5.000
Bbz uitbestede apparaatskosten	23.451	16.000	8.000	24.000
Bbz gevestigd uitk. levensond. om niet	12.582	9.000	2.000	11.000
Bbz gevestigd uitk. levensond. renteloos	7.876	3.000	3.000	6.000
Bbz starters uitk. levensond. om niet	31.109	34.000	4.000	38.000
Bbz starters uitk. levensond. renteloos	9.886	-4.000	1.000	-3.000
Periodieke uitkeringen PW	9.411.364	9.992.489	187.904	10.180.393
Periodieke uitkeringen IOAW	248.871	300.000	-50.000	250.000
Periodieke uitkeringen IOAZ	92.425	90.000	5.000	95.000
Loonkostensubsidie	617.407	530.000	80.000	610.000
Salarissen en sociale lasten	999.300	1.105.581	116.140	1.221.721
Landgraaf				
Bbz gevestigd kapitaalverstrekking rentedrage	31.700	17.000	6.000	23.000
Bbz gevestigd uitbestede onderzoekskosten	3.205	13.000	-3.000	10.000
Bbz uitbestede apparaatskosten	31.637	21.000	11.000	32.000
Bbz gevestigd uitk. levensond. om niet	0	19.000	-16.000	3.000
Bbz gevestigd uitk. levensond. renteloos	0	-5.000	4.000	-1.000
Bbz starters uitk. levensond. om niet	38.478	9.000	12.000	21.000
Bbz starters uitk. levensond. renteloos	-2.673	6.000	-1.000	5.000
Periodieke uitkeringen PW	14.022.995	14.076.107	800.402	14.876.509
Periodieke uitkeringen IOAW	551.365	665.000	-110.000	555.000
Periodieke uitkeringen IOAZ	21.589	13.000	9.000	22.000
Loonkostensubsidie	502.975	350.000	155.000	505.000
Salarissen en sociale lasten	1.348.241	1.561.113	163.994	1.725.107
Overig				
Overig-onderzoekskosten rechtmatigheid	18.772	50.000	0	50.000
totaal	28.028.418	28.892.290	1.372.440	30.264.730

beperken van de instroom

begrotingswijziging 1e berap 2023

baten

omschrijving	2022 werkelijk	2023		
		primitieve begroting	bijstelling	nieuwe raming
bedragen in Euro				
BUIG inkomensdeel				
Brunssum	11.460.134	12.097.070	341.044	12.438.114
Debiteurenontvangsten Bbz	8.445	0	5.800	5.800
Bijdrage gemeente rijksvergoeding uitbestede onderzoek	-8.445	0	5.000	5.000
Bijdrage gemeente eigen aandeel programmakosten Bbz	5.864	16.000	-21.800	-5.800
Bijdrage gemeente Bbz uitbestede apparaatskosten	23.451	21.000	3.000	24.000
Debiteurenontvangsten Pw	172.812	0	147.200	147.200
Bijdrage gemeente rijksvergoeding programmakosten	10.652.051	11.265.929	681.071	11.947.000
Bijdrage gemeente eigen aandeel programmakosten	-393.343	-311.440	-595.367	-906.807
Bijdrage gemeente salarissen en sociale lasten	999.300	1.105.581	116.140	1.221.721
				</

maatschappelijke participatie				
begrotingswijziging 1e berap 2023				lasten
omschrijving	2022	2023		
bedragen in Euro	werkelijk	primitieve begroting	bijstelling	nieuwe raming
Bijzondere bijstand				
Brunssum	1.220.394	1.173.202	68.890	1.242.092
Medische keuringen	775	0	0	0
Directe levensbehoeften (a)	31.984	58.000	-25.000	33.000
Voorzieningen voor het huishouden (b)	3.740	1.000	3.000	4.000
Kosten inrichting/huisraad (c)	27.312	8.000	20.000	28.000
Inrichtingskosten statushouders (c)	1.356	3.000	-1.000	2.000
Overige voorzieningen voor wonen (c)	29.940	27.000	3.000	30.000
Peuteropvang (d)	5.366	4.000	2.000	6.000
Overige voorzieningen voor opvang (d)	3.739	2.000	2.000	4.000
Vervoerskosten en overige kosten maatschappelijke zorg (e)	14.572	11.000	4.000	15.000
Rechtsbijstand (f)	22.209	34.000	-12.000	22.000
Overige kosten financiële transacties (f)	377	1.000	0	1.000
Medische dienstverlening (h)	3.026	1.000	2.000	3.000
Individuele inkomenstoeslag (k)	181.599	178.000	4.000	182.000
Maatschappelijke participatie (j)	175.050	140.000	35.000	175.000
Bewindvoering (e)	552.659	545.000	8.000	553.000
Budgetbeheer (e)	248	1.000	0	1.000
VGZ-tientje (m)	50.880	43.000	8.000	51.000
Overige bijzondere bijstand (g), (i), (l)	9.163	2.000	8.000	10.000
Salarissen en sociale lasten	106.400	114.202	7.890	122.092
Landgraaf	1.737.573	1.801.257	-28.859	1.772.398
Medische keuringen	336	1.000	0	1.000
Directe levensbehoeften (a)	39.965	65.000	-25.000	40.000
Voorzieningen voor het huishouden (b)	4.399	2.000	3.000	5.000
Kosten inrichting/huisraad (c)	14.890	30.000	-15.000	15.000
Inrichtingskosten statushouders (c)	10.871	11.000	0	11.000
Overige voorzieningen voor wonen (c)	39.040	25.000	15.000	40.000
Peuteropvang (d)	1.174	1.000	0	1.000
Overige voorzieningen voor opvang (d)	0	0	0	0
Vervoerskosten en overige kosten maatschappelijke zorg (e)	9.545	10.000	0	10.000
Rechtsbijstand (f)	40.592	56.000	-15.000	41.000
Overige kosten financiële transacties (f)	4.065	4.000	0	4.000
Medische dienstverlening (h)	4.474	6.000	-1.000	5.000
Individuele inkomenstoeslag (k)	255.486	242.000	14.000	256.000
Maatschappelijke participatie (j)	203.631	179.000	25.000	204.000
Bewindvoering (e)	890.223	935.000	-44.000	891.000
Budgetbeheer (e)	9.274	6.000	3.000	9.000
VGZ-tientje (m)	60.278	59.000	2.000	61.000
Overige bijzondere bijstand (g), (i), (l)	5.779	8.000	-2.000	6.000
Salarissen en sociale lasten	143.553	161.257	11.141	172.398
Overige kosten				
Minima-effectrapportage	23.614	0	0	0
Klanttevredenheidsonderzoek	2.723	10.000	0	10.000
totaal	2.984.304	2.984.459	40.031	3.024.490

maatschappelijke participatie				
begrotingswijziging 1e berap 2023				baten
omschrijving	2022 werkelijk	2023		
bedragen in Euro		primitieve begroting	bijstelling	nieuwe raming
Bijzondere bijstand				
Brunssum	1.220.394	1.173.202	68.890	1.242.092
Bijdrage gemeente programmakosten	1.048.389	1.059.000	20.000	1.079.000
Bijdrage gemeente salarissen en sociale lasten	106.400	114.202	7.890	122.092
Debiteurenontvangsten	65.605	0	41.000	41.000
Landgraaf	1.737.573	1.801.257	-28.859	1.772.398
Bijdrage gemeente programmakosten	1.527.477	1.640.000	-83.000	1.557.000
Bijdrage gemeente salarissen en sociale lasten	143.553	161.257	11.141	172.398
Debiteurenontvangsten	66.543	0	43.000	43.000
Overige kosten	26.337	10.000	0	10.000
Bijdrage klanttevredenheidsonderzoek Landgraaf	2.723	10.000	0	10.000
Bijdrage minima-effectrapportage Brunssum	6.338	0	0	0
Bijdrage minima-effectrapportag Landgraaf	17.276	0	0	0
totaal	2.984.304	2.984.459	40.031	3.024.490
saldo	0	0	0	0

B. Verdeling kosten

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

Direct toe te wijzen kosten

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

- 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;
- kosten van het gebruik van AD-accounts;
- kosten van diverse projecten of onderzoeken uitgevoerd in opdracht van de desbetreffende gemeente.

Indirecte kosten middels de verdeelsleutel

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

De toegepaste verdeelsleutel is de verhouding van de cliëntaantallen per 31-12-2021 (T-2).

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

C. Overzicht compensabele BTW

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

Compensabele btw bedragen in Euro	2023		
	primitieve begroting	bijstelling	nieuwe raming
Brunssum	172.489	4.882	177.371
Landgraaf	232.719	17.734	250.453
Totaal	405.208	22.617	427.824

D. Totaaloverzicht baten en lasten per gemeente

Onderstaand is een samenvattend overzicht weergegeven van alle mutaties per kerntaak. Het totaalbedrag wordt verhoogd met € 1.784.051.

Lasten

bedragen in Euro	Totaalbedrag bijstelling	Brunssum	Landgraaf
Toerekening salarissen (hfst. 4)			
Salariskosten (excl. overhead)	377.026	156.311	220.715
Bevorderen uitstroom (hfst. 5)			
w-deel trajecten Brunssum	-39.796	-39.796	0
w-deel B administratieve ontzorging BB	33.356	33.356	0
kinderopvang	10.000	18.000	-8.000
Beperken instroom (hfst. 6)			
Uitkeringen Bbz	15.000	2.000	13.000
Periodieke uitkeringen PW	988.306	187.904	800.402
Periodieke uitkeringen IOAW	-160.000	-50.000	-110.000
Periodieke uitkeringen IOAZ	14.000	5.000	9.000
Loonkostensubsidie	235.000	80.000	155.000
Maatschappelijke participatie (hfst. 7)			
Div. lasten maatschappelijke participatie	21.000	61.000	-40.000
Bedrijfsvoeringskosten (hfst. 8)			
Div. lasten bedrijfsvoering (incl. salarissen)	290.159	119.514	170.645
Totaal generaal *	1.784.051	573.289	1.210.763

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

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

totaaloverzicht baten en lasten Brunssum

bedragen in Euro

beleidsveld	oorspronkelijke begroting		bijstelling berap 1		bijgestelde begr. na berap 1	
	Brunssum		Brunssum		Brunssum	
	lasten	baten	lasten	baten	lasten	baten
<u>bevorderen uitstroom</u>						
<i>Werkdeel PW</i>						
<i>lasten</i>						
- uitgaven trajecten	358.257		-39.796		318.461	
- administratieve ontzorging BB	0		33.356		33.356	
- uitgaven urenverantwoording	218.876		31.456		250.332	
<i>baten</i>						
- bijdrage gemeente		358.257		-39.796		318.461
- administratieve ontzorging BB		0		33.356		33.356
- bijdrage salarissen en sociale lasten		218.876		31.456		250.332
<i>Wet kinderopvang</i>						
<i>lasten</i>						
- uitgaven	63.000		18.000		81.000	
- salarissen en sociale lasten	6.197		824		7.021	
<i>baten</i>						
- bijdrage gemeente		63.000		18.000		81.000
- bijdrage salarissen en sociale lasten		6.197		824		7.021
totaal bevorderen uitstroom	646.330	646.330	43.840	43.840	690.170	690.170
<u>beperken instroom</u>						
<i>Gebundelde uitkering</i>						
<i>lasten</i>						
- uitkeringen Bbz	53.000		-1.000		52.000	
- Bbz gevestigd uitbestede onderzoekskst	10.000		-5.000		5.000	
- Bbz uitbestede apparaatskosten	16.000		8.000		24.000	
- periodieke uitkeringen PW	9.992.489		187.904		10.180.393	
- periodieke uitkeringen IOAW	300.000		-50.000		250.000	
- periodieke uitkeringen IOAZ	90.000		5.000		95.000	
- loonkostensubsidie	530.000		80.000		610.000	
- salarissen en sociale lasten	1.105.581		116.140		1.221.721	
<i>baten</i>						
- debiteurenontvangsten		0		153.000		153.000
- bijdrage uitbestede onderzoekskosten		0		5.000		5.000
- eigen aandeel programmakosten Bbz		16.000		-21.800		-5.800
- Bbz uitbestede apparaatskosten		21.000		3.000		24.000
- rijksvergoeding programmakosten		11.265.929		681.071		11.947.000
- eigen aandeel programmakosten		-311.440		-595.367		-906.807
- bijdrage salarissen en sociale lasten		1.105.581		116.140		1.221.721
<i>Overige</i>						
<i>lasten onderzoek rechtmatigheid</i>						
- uitgaven	21.284		0		21.284	
<i>baten</i>						
-bijdrage gemeente		21.284		0		21.284
totaal beperken instroom	12.118.354	12.118.354	341.044	341.044	12.459.398	12.459.398
<u>maatschappelijke participatie</u>						
<i>Overig</i>						
<i>lasten minima-effectrapportage</i>						
- uitgaven	0		0		0	
<i>baten</i>						
- bijdrage gemeente		0		0		0
<i>Bijzondere bijstand</i>						
<i>lasten</i>						
- uitgaven	1.059.000		61.000		1.120.000	
- salarissen en sociale lasten	114.202		7.890		122.092	
<i>baten</i>						
- debiteurenontvangsten		0		41.000		41.000
- bijdrage gemeente		1.059.000		20.000		1.079.000
- bijdrage salarissen en sociale lasten		114.202		7.890		122.092
totaal maatschappelijke participatie	1.173.202	1.173.202	68.890	68.890	1.242.092	1.242.092
<u>bedrijfsvoering</u>						
<i>lasten</i>						
- bedrijfsvoering	966.342		-1.758		964.584	
- algemene kosten (bezwaar en beroep)	8.292		0		8.292	
- salarissen en sociale lasten	823.509		121.272		944.781	
<i>baten</i>						
- bijdrage gemeente		974.634		-1.758		972.876
- bijdrage salarissen en sociale lasten		823.509		121.272		944.781
totaal bedrijfsvoering	1.798.143	1.798.143	119.514	119.514	1.917.657	1.917.657
<u>totaal</u>						
<i>lasten</i>						
- uitgaven	13.467.664		262.350		13.730.014	
- salarissen en sociale lasten	2.268.364		310.939		2.579.303	
<i>baten</i>						
- budget Rijk		11.265.929		681.071		11.947.000
- bijdrage gemeente		2.201.735		-612.721		1.589.014
- debiteurenontvangsten		0		194.000		194.000
- bijdrage salarissen en sociale lasten		2.268.364		310.939		2.579.303
totaal generaal	15.736.028	15.736.029	573.289	573.289	16.309.317	16.309.317

*De debiteurenontvangsten worden niet bij ISD BOL verantwoord.

totaaloverzicht baten en lasten Landgraaf

bedragen in Euro

beleidsveld	oorspronkelijke begroting		bijstelling berap 1		bijgestelde begr. na berap 1	
	Landgraaf		Landgraaf		Landgraaf	
	lasten	baten	lasten	baten	lasten	baten
bevorderen uitstroom						
<i>Werkdeel PW</i>						
<i>lasten</i>						
- uitgaven trajecten	221.192		0		221.192	
- uitgaven urenverantwoording	309.059		44.417		353.476	
<i>baten</i>						
- bijdrage gemeente		221.192		0		221.192
- bijdrage salarissen en sociale lasten		309.059		44.417		353.476
<i>Wet kinderopvang</i>						
<i>lasten</i>						
- uitgaven	84.000		-8.000		76.000	
- salarissen en sociale lasten	8.750		1.164		9.914	
<i>baten</i>						
- bijdrage gemeente		84.000		-8.000		76.000
- bijdrage salarissen en sociale lasten		8.750		1.164		9.914
totaal bevorderen uitstroom	623.002	623.002	37.581	37.581	660.583	660.583
beperken instroom						
<i>Gebundelde uitkering</i>						
<i>lasten</i>						
- uitkeringen Bbz	46.000		5.000		51.000	
- Bbz gevestigd uitbestede onderzoekskst	13.000		-3.000		10.000	
- Bbz uitbestede apparaatskosten	21.000		11.000		32.000	
- periodieke uitkeringen PW	14.076.107		800.402		14.876.509	
- periodieke uitkeringen IOAW	665.000		-110.000		555.000	
- periodieke uitkeringen IOAZ	13.000		9.000		22.000	
- loonkostensubsidie	350.000		155.000		505.000	
- salarissen en sociale lasten	1.561.113		163.994		1.725.107	
<i>baten</i>						
- debiteurenontvangsten		0		188.000		188.000
- bijdrage uitbestede onderzoekskosten		0		10.000		10.000
- eigen aandeel programmakosten Bbz		21.000		-12.000		9.000
- Bbz uitbestede apparaatskosten		30.000		2.000		32.000
- rijksvergoeding programmakosten		13.951.988		1.437.012		15.389.000
- eigen aandeel programmakosten		1.181.119		-757.610		423.509
- bijdrage salarissen en sociale lasten		1.561.113		163.994		1.725.107
<i>Overige</i>						
<i>lasten onderzoek rechtmatigheid</i>						
- uitgaven	28.716		0		28.716	
<i>baten</i>						
-bijdrage gemeente		28.716		0		28.716
totaal beperken instroom	16.773.936	16.773.936	1.031.396	1.031.396	17.805.332	17.805.332
maatschappelijke participatie						
<i>Overig</i>						
<i>lasten klanttevredenheidsonderzoek</i>						
- uitgaven	10.000		0		10.000	
<i>baten</i>						
- bijdrage gemeente		10.000		0		10.000
<i>Bijzondere bijstand</i>						
<i>lasten</i>						
- uitgaven	1.640.000		-40.000		1.600.000	
- salarissen en sociale lasten	161.257		11.141		172.398	
<i>baten</i>						
- debiteurenontvangsten		0		43.000		43.000
- bijdrage gemeente		1.640.000		-83.000		1.557.000
- bijdrage salarissen en sociale lasten		161.257		11.141		172.398
totaal maatschappelijke participatie	1.811.257	1.811.257	-28.859	-28.859	1.782.398	1.782.398
bedrijfsvoering						
<i>lasten</i>						
- bedrijfsvoering	1.392.049		-595		1.391.455	
- algemene kosten (bezwaar en beroep)	11.708		0		11.708	
- salarissen en sociale lasten	1.162.819		171.240		1.334.059	
<i>baten</i>						
- bijdrage gemeente		1.403.757		-595		1.403.163
- bijdrage salarissen en sociale lasten		1.162.819		171.240		1.334.059
totaal bedrijfsvoering	2.566.576	2.566.576	170.645	170.645	2.737.222	2.737.222
totaal						
<i>lasten</i>						
- uitgaven	18.571.772		818.807		19.390.580	
- salarissen en sociale lasten	3.202.999		391.955		3.594.954	
<i>baten</i>						
- budget Rijk		13.951.988		1.437.012		15.389.000
- bijdrage gemeente		4.619.784		-849.205		3.770.580
- debiteurenontvangsten		0		231.000		231.000
- bijdrage salarissen en sociale lasten		3.202.999		391.955		3.594.954
totaal generaal	21.774.771	21.774.771	1.210.763	1.210.763	22.985.534	22.985.534

*De debiteurenontvangsten worden niet bij ISD BOL verantwoord.

E. Lijst van gebruikte afkortingen

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