Jaarstukken 2022

versie 2.0
14 maart 2023

isdbol
| intergemeentelijke sociale dienst | brunssum | landgraaf |

Inhoudsopgave

SAMENVATTING 6

INLEIDING EN LEESWIJZER 8

ALGEMEEN 10

Ontwikkeling cliëntaantallen 10

Dashboard Oekraïne gemeente Brunssum 20

Dashboard Oekraïne gemeente Landgraaf 22

Monitoring 24
Monitoring 1: De instroomreden per doelgroep 24
Monitoring 2: De inzet van de preventiemedewerker aan de poort 25
Monitoring 3: Het beperken van de instroom aan de poort 26
Monitoring 4: De uitgaven op de bijzondere bijstand en het minimabeleid 27
Monitoring 5: De uitgaven op het Participatiebudget (W-deel) 29
Monitoring 6: De uitgaven op de LKS, additionele kosten en kosten persoonlijke ondersteuning 31
Monitoring 7: Het aantal uitkeringen met inkomstenkorting en de hoogte van het gekorte bedrag 32
Monitoring 8: De inzet van trajecten voor laaggeletterdheid 33
Monitoring 9: De bevordering van de financiële kracht 34
Monitoring 10: De uitstroomreden uit de uitkering 35
Monitoring 11: De ziekteverzuimcijfers 37

JAARVERSLAG 38

1.1 PROGRAMMAVERANTWOORDING 39

1.1.1 Bevorderen uitstroom 40
Wat hebben we bereikt en wat hebben we daarvoor gedaan 40
Activiteit 1: Uitstroom van de doelgroep 80 - 100 werkfit 40
Activiteit 2: Verkleinen van de afstand tot de arbeidsmarkt door ISD BOL 42

1.1.2 Beperken instroom 44
Wat hebben we bereikt en wat hebben we daarvoor gedaan 44
Activiteit 3: Fraudebestrijding 44
Activiteit 4: Kwetsbare jongeren - VSO PRO 46
Wat heeft het gekost? 47

1.1.3 Maatschappelijke participatie 48

Wat hebben we bereikt en wat hebben we daarvoor gedaan 48
Wat heeft het gekost? 48

1.1.4 Bedrijfsvoering 49
Wat hebben we bereikt en wat hebben we daarvoor gedaan 49
Activiteit 5: Debiteurenontvangsten 49
Wat heeft het gekost? 50
Overzicht van de kosten van overhead 51
Vennootschapsbelasting 51
Onvoorzien 51

1.1.5 Projecten 52
Wat hebben we bereikt en wat hebben we daarvoor gedaan 52

1.2 DE PARAGRAFEN 59

1.2.1 Weerstandsvermogen en risicobeheersing 61

1.2.2 Financiering 70

1.2.3 Bedrijfsvoering 73

JAARREKENING 75

2.1 OVERZICHT VAN BATEN EN LASTEN 76

2.1.1 Cumulatief overzicht 76

2.1.2 Analyse op hoofdlijnen 78

2.1.3 Toerekening salarissen naar de kerntaken 79

2.1.4 Kerntaak: bevorderen uitstroom 82

2.1.5 Kerntaak: beperken instroom 85

2.1.6 Kerntaak: maatschappelijke participatie 90

2.1.7 Financiële verantwoording bedrijfsvoeringskosten 94

2.1.8 Financiële verantwoording projecten 97

2.2 BALANS EN TOELICHTING 100

2.2.1 Balans en grondslagen 100

2.2.2 Toelichting op de balans 104

2.2.3 Informatie Wet normering topinkomens (WNT) 109

2.2.4 SiSa 111

2.2.5 Overzicht gerealiseerde baten en lasten per taakveld 112

2.2.6 Overzicht incidentele baten en lasten 113

BIJLAGEN 114

A. Verdeling kosten 115
B. Gerealiseerde baten en lasten per gemeente 116
C. Beleidsindicatoren 119
D. Overzicht compensabele BTW 122
E. Specificaties per gemeente 123
F. Lijst van afkortingen 124
G. Vaststellingsbesluit 125

Samenvatting

Voor u liggen de 'Jaarstukken 2022' van ISD BOL. Met het vaststellen van deze jaarstukken legt het Dagelijks Bestuur van de ISD BOL verantwoording af over het gevoerde beleid in 2022. Met de indeling voldoen de jaarstukken 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 jaarstukken zijn opgebouwd uit 2 delen: het jaarverslag en de jaarrekening.

- Het jaarverslag gaat in op de realisatie van de beleidsvoornemens zoals deze in het Bedrijfsplan 2021 zijn opgenomen. Het jaarverslag valt uiteen in de programmaverantwoording en de paragrafen. De programmaverantwoording bevat een beschrijving van de realisatie van de doelstellingen. In de paragrafen is de realisatie weergegeven over een aantal specifieke onderwerpen. Deze onderwerpen zijn gelijk aan de onderwerpen zoals die ook in de begroting 2022 waren opgenomen.
- Met de jaarrekening leggen wij verantwoording af over de financiële resultaten over het jaar 2022. Het overzicht van baten en lasten in de jaarrekening bevat naast een analyse op hoofdlijnen een toelichting per kerntaak over de realisatie van baten en lasten. In deze toelichting worden de cijfers uit de bijgestelde begroting (2e BERAP ISD BOL 2022) vergeleken met de daadwerkelijk gerealiseerde cijfers in 2022.

Jaarverslag

Het jaarverslag besteedt uitgebreid aandacht aan de ontwikkeling van de cliëntaantallen.
Het jaar 2022 is afgesloten met een afname van de cliëntaantallen van 3,9%.

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

De doelstelling van ISD BOL om een daling van 2% van de cliëntaantallen in 2022 te realiseren is daarmee ruimschoots gehaald.

Voor beide gemeenten geldt dat de daling van de cliëntaantallen voor een belangrijk deel toe te wijzen is aan uitstroom naar werk. Voor een uitgebreid overzicht van de redenen van uitstroom wordt verwezen naar monitor 10: de uitstroomreden uit de uitkering (blz. 35).

Jaarrekening

In onderstaande tabel is een samenvatting opgenomen van de grootste afwijkingen per gemeente over het jaar 2022. De realisatie wordt hierbij vergeleken met de begrotingscijfers uit de 2e BERAP. In het hoofdstuk 2.1 bij de verschillende kerntaken zijn de afwijkingen uitgebreid toegelicht.

bedragen in Euro	ISD BOL			Per gemeente	
	bijgestelde begroting	**werkelijk**	**saldo**	**Brunssum**	**Landgraaf**
Lasten					
W-deel trajecten	594.864	552.804	42.060	23.258	18.802
Kinderopvang	181.000	153.980	27.020	13.271	13.749
Uitkeringen Bbz	113.700	128.958	-15.258	-8.453	-6.805
Periodieke uitkeringen PW	24.033.119	23.434.359	598.760	562.078	36.682
Periodieke uitkeringen IOAW	880.000	800.236	79.764	1.129	78.635
Loonkostensubsidie	1.280.000	1.120.382	159.618	117.593	42.025
Overig-onderzoekskosten rechtmatigheid	50.000	18.772	31.228	16.042	15.186
Bijzondere bijstand	2.729.000	2.708.014	20.986	-9.994	30.980
Minima-effectrapportage	33.762	23.614	10.148	8.034	2.114
Salariskosten excl. overhead	3.787.153	3.443.813	343.340	146.153	197.187
Kosten bedrijfsvoering incl. salarissen overhead	4.412.381	4.157.896	254.485	107.231	147.255
Diverse kleine afwijkingen	0	0	-11.465	-4.472	-6.993
Saldo generaal*			**1.540.686**	**971.869**	**568.817**
Projecten	7.741.663	7.655.324	86.339	81.847	5.887

** een positief saldo betekent een teruggave voor de gemeente*

Enkele opvallende zaken in de realisatie zijn:

- Er is in totaal € 818.870 minder uitgegeven op de BUIG budgetten (uitkeringen Bbz, PW, IOAW en LKS). Met name bij het PW I-deel is er voor Brunssum een hoge onderuitputting (zie hoofdstuk 2.1.5).
- De totale salariskosten waren € 353.967 lager dan begroot. Dit komt doordat er in 2022 enkele grote projecten zijn uitgevoerd waarbij salariskosten zijn gefactureerd. Door de krapte op de arbeidsmarkt was het moeilijk om (tijdelijk) personeel te vinden. Projecten zijn dan ook grotendeels door eigen personeel uitgevoerd. De consequentie was dat er prioriteiten gesteld moesten worden, minder urgente werkprocessen zijn niet direct afgehandeld (zie hoofdstuk 2.1.3).
- De bijdrage in de bedrijfsvoeringskosten was in totaal € 254.485 lager. Dit is met name te danken aan minder inhuur en meer salarisbaten (zie hoofdstuk 2.1.7).
- Enkel de afwijkingen groter dan € 10.000 zijn opgenomen in deze tabel. Daardoor is er nog een regel toegevoegd 'diverse kleine afwijkingen' zodat het bedrag per gemeente exact aansluit bij de tabellen in bijlage B "Gerealiseerde baten en lasten per gemeente".

Door een maximale inspanning zijn wij erin geslaagd het jaar 2022 met een positief resultaat af te sluiten. In totaal zijn de werkelijke lasten € 1,54 miljoen lager dan geraamd in de 2e BERAP. Deze middelen vloeien terug naar de deelnemende gemeenten. Wij zijn dan ook tevreden over de behaalde resultaten.

Het Dagelijks Bestuur

Inleiding en leeswijzer

Inleiding

Voor u liggen de Jaarstukken 2022 van ISD BOL. Met het vaststellen van deze jaarstukken legt het Dagelijks Bestuur van de ISD BOL verantwoording af over het gevoerde beleid in 2022.

De jaarrekening van ISD BOL is tot stand gekomen zoals bedoeld in artikel 24 van de Gemeenschappelijke Regeling ISD BOL en voorziet tevens in de informatie van het beleidsplan zoals bedoeld in artikel 19 lid 5 van de Gemeenschappelijke Regeling ISD BOL en maakt onderdeel uit van de jaarstukken.

De Jaarstukken 2022 zijn samengesteld volgens de voorschriften van het Besluit Begroting en Verantwoording provincies en gemeenten (BBV). De opzet van de jaarstukken sluit aan bij de opzet van de programmabegroting 2022 en de daarop gebaseerde 1e en 2e BERAP 2022.
In de jaarstukken wordt verantwoording afgelegd over heel 2022. Zowel de beleidsmatige als de financiële realisatie worden afgezet tegen de voornemens van de (bijgestelde) begroting en het onderliggende bedrijfsplan. Daarbij vindt de beleidsmatige verantwoording plaats in het jaarverslag en de financiële verantwoording in de jaarrekening.

Het jaarverslag en de jaarrekening maken onderdeel uit van de Planning & Control (P&C)-cyclus. Planning en control staan centraal ten aanzien van het beheersen van de bedrijfsvoering. De planning wordt afgestemd op de missie, visie, maatschappelijke effecten en de hieruit afgeleide doelen. De beheersing vindt plaats door verantwoording af te leggen over de realisatie van de doelen en indien nodig actief bij te sturen. 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 vormen een kans of bedreiging voor de bedrijfsvoering van ISD BOL.

De P&C-cyclus bestaat uit meerdere documenten (begroting, beleidsplan, bedrijfsplan, bestuursrapportages en jaarstukken). De volgtijdelijkheid van de verschillende documenten is belangrijk. Aangezien ISD BOL een gemeenschappelijke regeling is, ligt de productie van de jaarstukken, de 1e bestuursrapportage (BERAP) en begroting dicht op elkaar. Gevolg hiervan is dat de ontwerpbegroting 2022 al in maart 2021 is opgesteld. In de 2e BERAP ISD BOL 2022 is de begroting 2022 bijgesteld naar de op dat moment meest actuele situatie.

Leeswijzer

De jaarstukken bestaan uit 2 onderdelen: het jaarverslag en de jaarrekening. Beide onderdelen kunnen afzonderlijk geraadpleegd worden. Het jaarverslag gaat in op de beleidsinhoudelijke realisatie en de jaarrekening op de financiële realisatie over 2022.
Wie vooral geïnteresseerd is in de realisatie van beleid kan rechtstreeks naar het jaarverslag naar de betreffende programmaverantwoording gaan.
Wie vooral geïnteresseerd is in cijfers en analyses kan rechtstreeks naar de jaarrekening gaan.

Het jaarverslag sluit zo nauw mogelijk aan bij de maandelijkse managementrapportages en de 1e en 2e bestuursrapportage ISD BOL en zijn gebaseerd op het vastgestelde Bedrijfsplan 2021, waarbij het stramien van de programmabegroting wordt gevolgd. Conform dit stramien wordt gerapporteerd over de drie kerntaken te weten: kerntaak bevorderen uitstroom, kerntaak beperken instroom en kerntaak maatschappelijke participatie.

Het Bedrijfsplan 2021 is de uitwerking van het Beleidsplan 2019-2022: "Iedereen doet mee naar vermogen". In het Bedrijfsplan 2021 ISD BOL zijn 11 monitoringen en 5 beleidsinhoudelijke activiteiten opgenomen waarover we in dit jaarverslag rapporteren. Door op deze wijze te rapporteren wordt de verbinding gelegd tussen alle P&C-documenten van de ISD BOL. Hiermee wordt invulling gegeven aan de PDCA-cyclus voor de P(lanning) & C(ontrol)-documenten en wordt over het hele verslagjaar gelijkluidend gerapporteerd.

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

Jaarstukken
1 Het jaarverslag
    1.1 Programmaverantwoording
    1.2 Paragrafen
2 De jaarrekening
    2.1 Overzicht van baten en lasten
    2.2 Balans en toelichting
3 Bijlagen

Het jaarverslag valt uiteen in de programmaverantwoording en de paragrafen. De programmaverantwoording bevat per kerntaak een realisatie van de doelstellingen zoals deze in het bedrijfsplan 2021 waren opgenomen. In de paragrafen is de realisatie weergegeven over een aantal specifieke onderwerpen.
De jaarrekening valt uiteen in het overzicht van baten en lasten en de balans met toelichting. In het overzicht van baten en lasten krijgt u inzicht in de totstandkoming van het resultaat. Het bevat naast een analyse op hoofdlijnen van het resultaat een toelichting per kerntaak over de gerealiseerde baten en lasten. In de balans en toelichting wordt de vermogenspositie van de gemeenschappelijke regeling per 31 december 2022 geschetst.
Ten slotte zijn in de bijlagen een aantal overzichten op detailniveau opgenomen die als achtergrondinformatie kunnen dienen.

Vanaf paragraaf 1.1.4 zult u naast de reeds vertrouwde tabellen, ook tabellen aantreffen die blauw gemarkeerd zijn. Naar het oordeel van de accountant zijn dit additionele tabellen die in het kader van een correcte toepassing van de BBV eveneens opgenomen dienen te worden.

Algemeen

In dit hoofdstuk wordt inzicht gegeven in de ontwikkeling van de cliëntaantallen. Het resultaat van de ontwikkeling cliëntaantallen wordt per deelnemende gemeente van ISD BOL weergegeven. Tevens wordt inzicht gegeven in de cliëntontwikkeling binnen de regio. Tot slot is in dit hoofdstuk de verantwoording opgenomen van de 11 monitoringen die opgenomen waren in het Bedrijfsplan 2021.

Ontwikkeling cliëntaantallen

Landelijke ontwikkelingen

Ruim twee jaar geleden stak het coronavirus de kop op, wereldwijd is het virus nog steeds niet volledig onder controle maar langzaam maar zeker verliest het zijn greep op de Nederlandse economie en samenleving.

Nadat de totale productie in 2020 door de coronapandemie was teruggelopen (-3,8%), herstelde die zich in 2021 weer tot 1,2% boven het niveau van 2019. Ook in de sterkst getroffen sectoren zoals cultuur, sport & recreatie en de horeca groeide de productie in 2021 sterk, maar deze bleef wel nog ver onder het niveau van voor de coronacrisis. Op 23 maart 2022 kwam er een einde aan de meeste beperkingen om de verspreiding van het coronavirus in te dammen.

In het laatste kwartaal van 2020 begonnen de eerste tekenen te komen dat er sprake was van krapte op de arbeidsmarkt, een krapte die zich alleen maar verder manifesteerde tot aan het derde kwartaal van 2022. Hierin zagen we een kleine kentering, voor het eerst na zeven kwartalen oplopende spanning werd de arbeidsmarkt iets minder krap.

Het snelle economisch herstel na de coronapandemie heeft nu plaatsgemaakt voor nieuwe economische onzekerheden door de oorlog in Oekraïne. Weliswaar hebben wij nog te maken met een groei van de werkgelegenheid en een zeer krappe arbeidsmarkt, aan de andere kant is er veel onzekerheid over de toekomst. Het consumentenvertrouwen is laag, er is een tekort aan grondstoffen en de inflatie loopt, mede door de oorlog in Oekraïne, op. Deze ontwikkelingen kunnen op den duur de arbeidsmarkt behoorlijk raken. Toch is de verwachting dat de krapte op de arbeidsmarkt, ondanks deze ontwikkelingen, blijft aanhouden. Personeelstekorten zullen een probleem blijven. Het is voor werkgevers alle hens aan dek om aan duurzame oplossingen voor de tekorten te (blijven) werken.

Regionale ontwikkelingen

De werkgelegenheid in de arbeidsmarktregio Zuid-Limburg groeide, net als in 2021, ook in 2022. Toch ligt de werkgelegenheid nog altijd lager dan vóór corona. In 2019 telde Zuid-Limburg 271.400 werknemersbanen. Voor 2023 wordt rekening gehouden met een afname van het aantal banen met 800 naar 269.100.

Zuid-Limburg kent een relatief sterke vergrijzing van de bevolking hetgeen een dempend effect heeft op de ontwikkeling van de werkgelegenheid in sectoren als onderwijs, detailhandel en horeca. In Zuid-Limburg groeit in onderhavige periode de werkgelegenheid vooral in de uitzendbranche en in de sectoren horeca, specialistische zakelijke diensten en zorg & welzijn. De uitzendbranche werd hard getroffen door de coronacrisis, maar maakt nu weer een sterke groei door. Datzelfde geldt voor de horeca. Voor zowel de horeca als het uitzendwezen wordt echter verwacht dat de werkgelegenheid in 2023 nog onder het niveau van vóór corona (2019) zal

blijven. Anderzijds, in de specialistische zakelijke dienstverlening en de sector zorg & welzijn wordt verwacht dat het aantal banen in 2023 hoger ligt dan vóór de coronacrisis (2019).

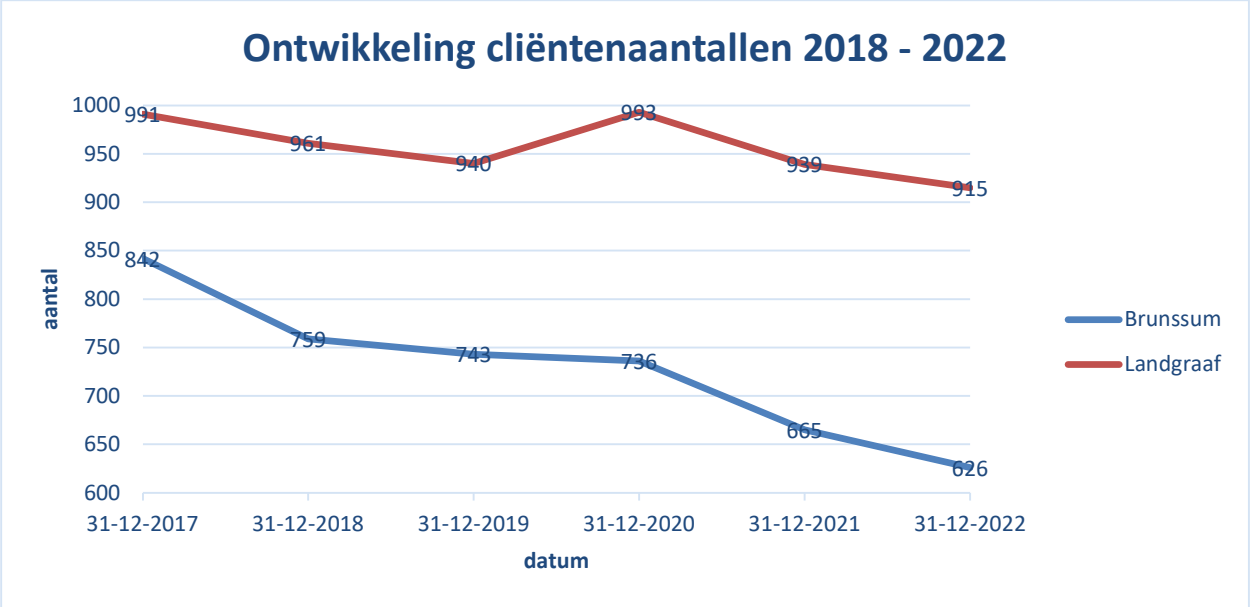
Ontwikkelingen ISD BOL

In 2021 was al sprake van een dalende lijn wat betreft de cliëntaantallen, deze lijn werd ook doorgezet in 2022.
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:

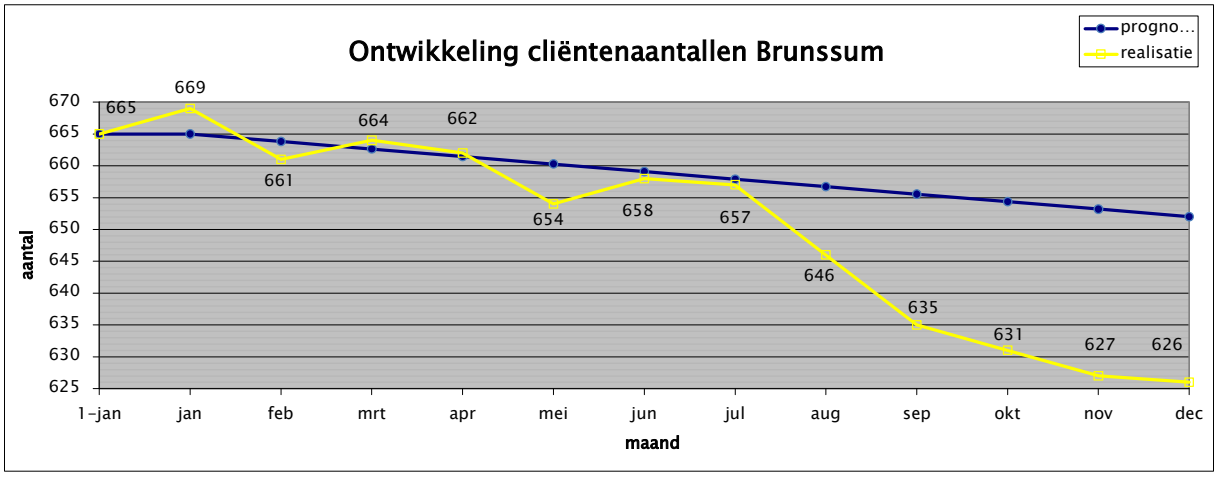
- Gemeente Brunssum: – 5,9%
- Gemeente Landgraaf: – 2,6%

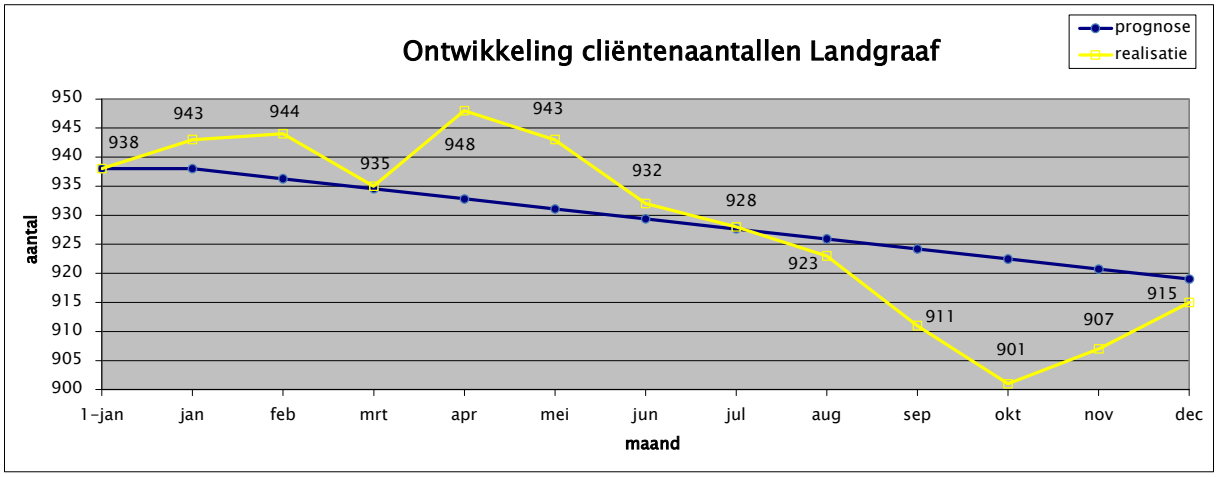
In 2018 is voor de ontwikkeling van de aantallen bijstandspartijen, na afstemming met de gemeenten Brunssum en Landgraaf, gekozen voor een middellange termijn prognose. Het streven werd uitgesproken om over de jaren 2018 t/m 2022 een daling van het aantal bijstandspartijen te realiseren van 10%. Dat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

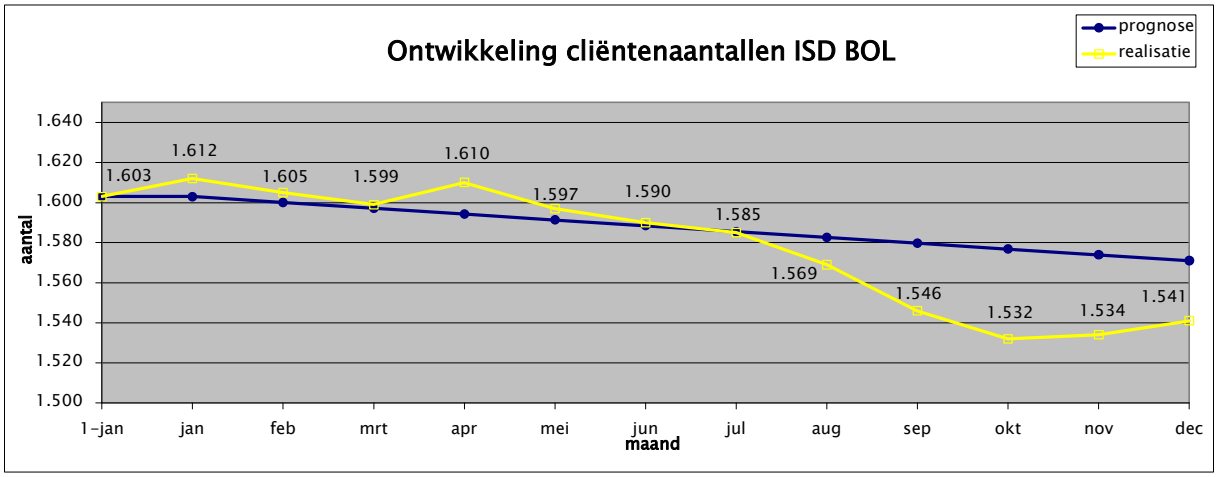
De doelstelling voor de middellange termijn is voor de gemeente Brunssum gehaald. Ten opzichte van 2018 is een daling gerealiseerd van 25,7%.
Voor de gemeente Landgraaf geldt dat de doelstelling voor de middellange termijn niet is gehaald, er is ten opzichte van 2018 een daling gerealiseerd van 7,7%. 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%.



Ontwikkeling cliëntenaantallen PW per ultimo maand in 2022







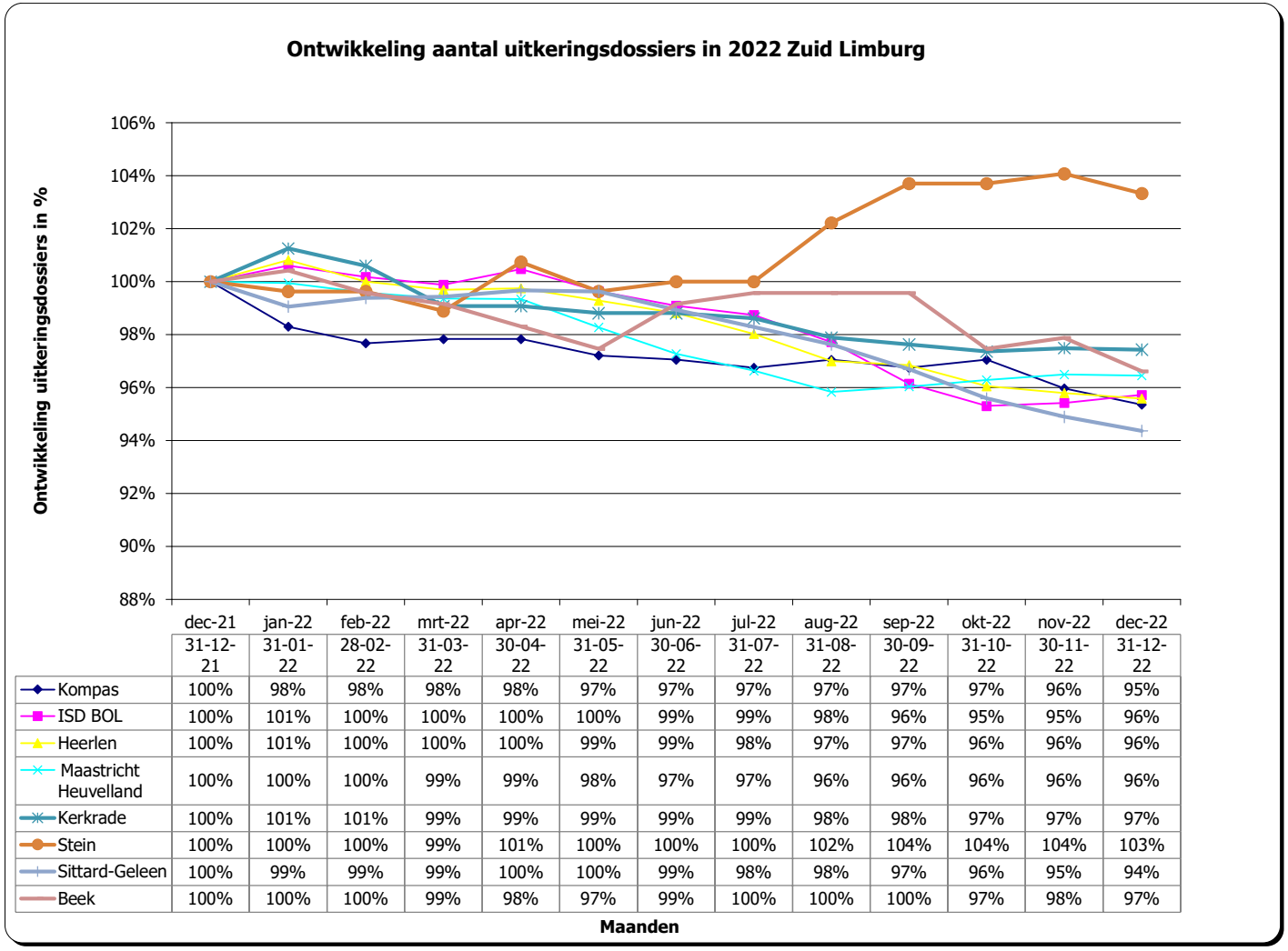
Bovenstaande grafieken monitoren de cliëntaantallen waarbij rekening is gehouden met de procentuele afname van 2% voor de gemeenten Brunssum en Landgraaf.

Bovenstaande cijfers betreffen de PW aantallen. Cijfers IOAW: Brunssum 17; Landgraaf 30.

De beginstand van de prognoselijn van het lopend jaar is de eindstand van de realisatielijn van voorgaand jaar. Dus het aantal cliënten per 1 januari van het lopend jaar is gelijk aan het aantal cliënten per 31 december van het voorgaand jaar.

In de tweede helft van 2022 was er sprake van een ongekende krapte op de arbeidsmarkt. Bijna in alle beroepsgroepen was er (en nog steeds) sprake van een groot tekort aan personeel. Dit heeft een positieve invloed gehad op de instroom en uitstroom naar werk en daarmee op de cliëntaantallen.

Onderstaand overzicht laat de cliëntenontwikkeling (PW en IOAW) zien binnen de regio. Deze gegevens worden door iedere gemeente of samenwerkingsverband overhandigd aan de informatiemanager van Heerlen. Vervolgens worden de verzamelde gegevens als totaaloverzicht geretourneerd. Onderstaande cijfers zijn gerealiseerd per 31-12-2022.



	dec-21	jan-22	feb-22	mrt-22	apr-22	mei-22	jun-22	jul-22	aug-22	sep-22	okt-22	nov-22	dec-22
	31-12-21	31-01-22	28-02-22	31-03-22	30-04-22	31-05-22	30-06-22	31-07-22	31-08-22	30-09-22	31-10-22	30-11-22	31-12-22
Kompas	100%	98%	98%	98%	98%	97%	97%	97%	97%	97%	97%	96%	95%
ISD BOL	100%	101%	100%	100%	100%	100%	99%	99%	98%	96%	95%	95%	96%
Heerlen	100%	101%	100%	100%	100%	99%	99%	98%	97%	97%	96%	96%	96%
Maastricht Heuvelland	100%	100%	100%	99%	99%	98%	97%	97%	96%	96%	96%	96%	96%
Kerkrade	100%	101%	101%	99%	99%	99%	99%	99%	98%	98%	97%	97%	97%
Stein	100%	100%	100%	99%	101%	100%	100%	100%	102%	104%	104%	104%	103%
Sittard-Geleen	100%	99%	99%	99%	100%	100%	99%	98%	98%	97%	96%	95%	94%
Beek	100%	100%	100%	99%	98%	97%	99%	100%	100%	100%	97%	98%	97%

Dashboard

isdbol

DASHBOARD
DOOR- EN
UITSTROOM
PARTICIPATIEWET

| intergemeentelijke sociale dienst | brunssum | landgraaf |
Periode: Jan 2023

• *Aantal bijstandspartijen* (Participatiewet, in Jan 2023)

Start	Instroom	Uitstroom	Eind
1534	35	28	1541

• *Instroom* (aantal personen cumulatief t/m Jan 2023)

Instroom	489
Instroom - excl. binnenverh. en wijziging norm	380

• *Uitstroom* (aantal personen cumulatief t/m Jan 2023)

Uitstroom	544
Uitstroom - excl. binnenverh. en wijziging norm	458
Uitstroom - niet beïnvloedbaar	350
Uitstroom - wel beïnvloedbaar: werk	175
Uitstroom - wel beïnvloedbaar: handhaving	16
Uitstroom - wel beïnvloedbaar: studie	3

• *Aantal bijstandspartijen, eindstand per gemeente*

	Brunssum	Landgraaf
PW	626	915
IOAW	17	30
LKS	66	60

• *Financiële gegevens*

Uitgaven I-deel (excl. LKS)	24.445.867	Uitgaven minimabeleid en bijz. bijstand	2.734.751
Uitgaven I-deel (LKS)	1.120.382	Uitgaven bedrijfsvoeringskosten	7.197.584

Uitgaven W-deel Brunssum



€23.258 resterend

Uitgaven W-deel Landgraaf



€18.802 resterend

KPI dashboard V20220509

Verklarende woordenlijst Dashboard:

Aantal bijstandspartijen

Betreft het aantal bijstandspartijen (alleenstaanden, alleenstaande ouders, echtparen) die op de eerste dag van de verslagmaand én op het meetmoment (laatste dag van de maand) een uitkering in het kader van de Participatiewet ontvingen naar de voor hen geldende norm.

Instroom

Betreft de cumulatieve instroom Participatiewet van cliënt en eventuele partner tot en met de laatste dag van de verslagperiode.

Uitstroom

Betreft de cumulatieve uitstroom Participatiewet van cliënt en eventuele partner tot en met de laatste dag van de verslagperiode.

Aantal bijstandspartijen, eindstand per gemeente

Stand van het aantal bijstandspartijen Participatiewet (alleenstaanden, alleenstaande ouders, echtparen) per gemeente op de laatste dag van de maand. Aangevuld met de aantallen IOAW en LKS.

Financiële gegevens

Weergave van de uitgaven ten opzichte van de vastgestelde budgetten.

Uitgaven W-deel per gemeente

Het percentage uitgaven inclusief verplichtingen van het budget W-deel per gemeente tot en met de laatste dag van de verslagperiode met vermelding van de resterende budgetruimte.

Factsheet

isdbol
| intergemeentelijke sociale dienst | brunssum | landgraaf |

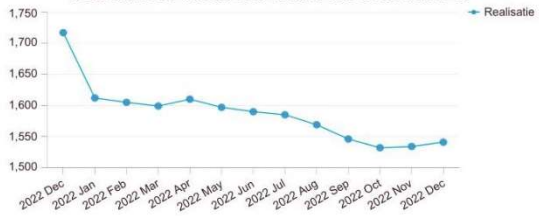
FACTSHEET
DOOR- EN UITSTROOM
PARTICIPATIEWET

Periode: Dec 2022
Organisatie: ISDBOL

VOLUME T/M Dec 2022

441	DOSSIERS INSTROOM
499	DOSSIERS UITSTROOM
Jan 2022	Dec 2022
1604	1541

BIJSTANDSVOLUME AFGELOPEN 12 MAANDEN



Jan 2022	LEEFTIJD	Dec 2022
10%	< 27 JAAR	10%
46%	27-50 JAAR	45%
44%	> 50 JAAR	45%

GEDIAGNOSTICEERD

Jan 2022	Dec 2022
99%	98%

ACTUEEL BESCHIKBAAR VOOR (REGULIERE) ARBEID

Jan 2022	Dec 2022
102	84

Jan 2022	Arbeidsfitheid	Dec 2022
19	0. Onbekend	27
77	A. Re-integratie. Direct naar werk 80-100	74
31	A. Re-integratie. Direct naar werk, doelgroepregister/LKS 80-100	35
77	A. Re-integratie. Parttime werk max haalbaar 80-100	78
51	A. Re-integratie. Parttime werk niet max haalbaar 80-100	56
243	B. Participatie. Ontwikkeltraject 12-24 maanden met minder arbeidspotentieel 30-50	242
191	B. Participatie. Ontwikkeltraject 3-12 maanden met hoog arbeidspotentieel 50-80	150
687	B. Participatie. Sociale activering 0-30	630
249	DAO Duurzaam arbeids- en trajectongeschiktheid	265
55	DAU Duurzaam arbeidsongeschikt UWV	72
309	TAO Tijdelijke arbeids- en trajectongeschiktheid	366
0	Zonder waarde	0

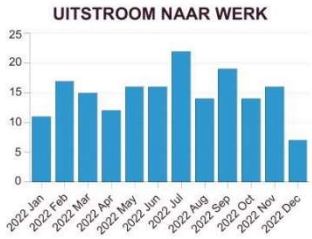
UITSTROOM

< 27 Jaar	20%
27-50 Jaar	50%
> 50 Jaar	30%

UITGESTROOMD UIT UITKERING TOTAAL

544

UITSTROOM NAAR WERK



Verklarende woordenlijst Factsheet:

Volume t/m

- ***Instroom:***

Aantal dossiers (bijstandspartijen) instroom Participatiewet (cumulatief) vanaf 01-01-2022.

- ***Uitstroom:***

Aantal dossiers (bijstandspartijen) uitstroom Participatiewet (cumulatief) vanaf 01-01-2022.

- ***Bijstandspartijen:***

Beginstand van het aantal dossiers Participatiewet per 01-01-2022 versus rapportageperiode.

Bijstandsvolume afgelopen 12 maanden

Verloop van het aantal dossiers (bijstandspartijen) Participatiewet afgelopen 12 maanden.

Leeftijd

Aantal cliënten Participatiewet vanaf 01-01-2022 versus rapportageperiode onderverdeeld naar leeftijdscategorieën.

Gediagnosticeerd

Aantal cliënten Participatiewet met de bijbehorende categorie arbeidsfitheid welke ook te diagnosticeren zijn. Cliënten waarbij er geen diagnose kan worden afgenomen zijn niet meegenomen in deze percentages (denk aan cliënten die in een instelling verblijven).

Actueel beschikbaar voor reguliere arbeid

Aantal cliënten Participatiewet welke binnen 6 maanden bemiddeld kunnen worden naar regulier werk (al dan niet met ondersteuning van loonkostensubsidie).

Arbeidsfitheid

Indeling cliënten Participatiewet naar arbeidsfitheid begin van het jaar versus rapportage periode.

Categorie 0. Onbekend = Diagnose is nog niet volledig afgerond, arbeidsfitheid nog niet vastgesteld.
Categorie A. Re-integratie. Direct naar werk 80-100 = Zonder LKS bemiddelbaar naar regulier werk.
Categorie A. Re-integratie. Direct naar werk, doelgroepregister/LKS 80-100 = Met LKS bemiddelbaar naar werk.
Categorie A. Re-integratie. Parttime werk max haalbaar 80-100 = Parttime werk maximaal haalbaar.
Categorie A. Re-integratie. Parttime werk niet max haalbaar 80-100 = Naast parttime werk, bemiddeling naar werk mogelijk
Categorie B. Participatie. Ontwikkeltraject 12-24 maanden met minder arbeidspotentieel 30-50 = Binnen 1 jaar in staat tot 12 uur vrijwilligerswerk/ontwikkelplek per week.

Categorie B. Participatie. Ontwikkeltraject 3-12 maanden met hoog arbeidspotentieel 50-80 = Binnen 1 jaar in staat tot 25 uur per week vrijwilligerswerk/ontwikkelplek.
Categorie B. Participatie. Sociale activering 0-30 = bemiddelbaar naar een maatschappelijke participatieplaats

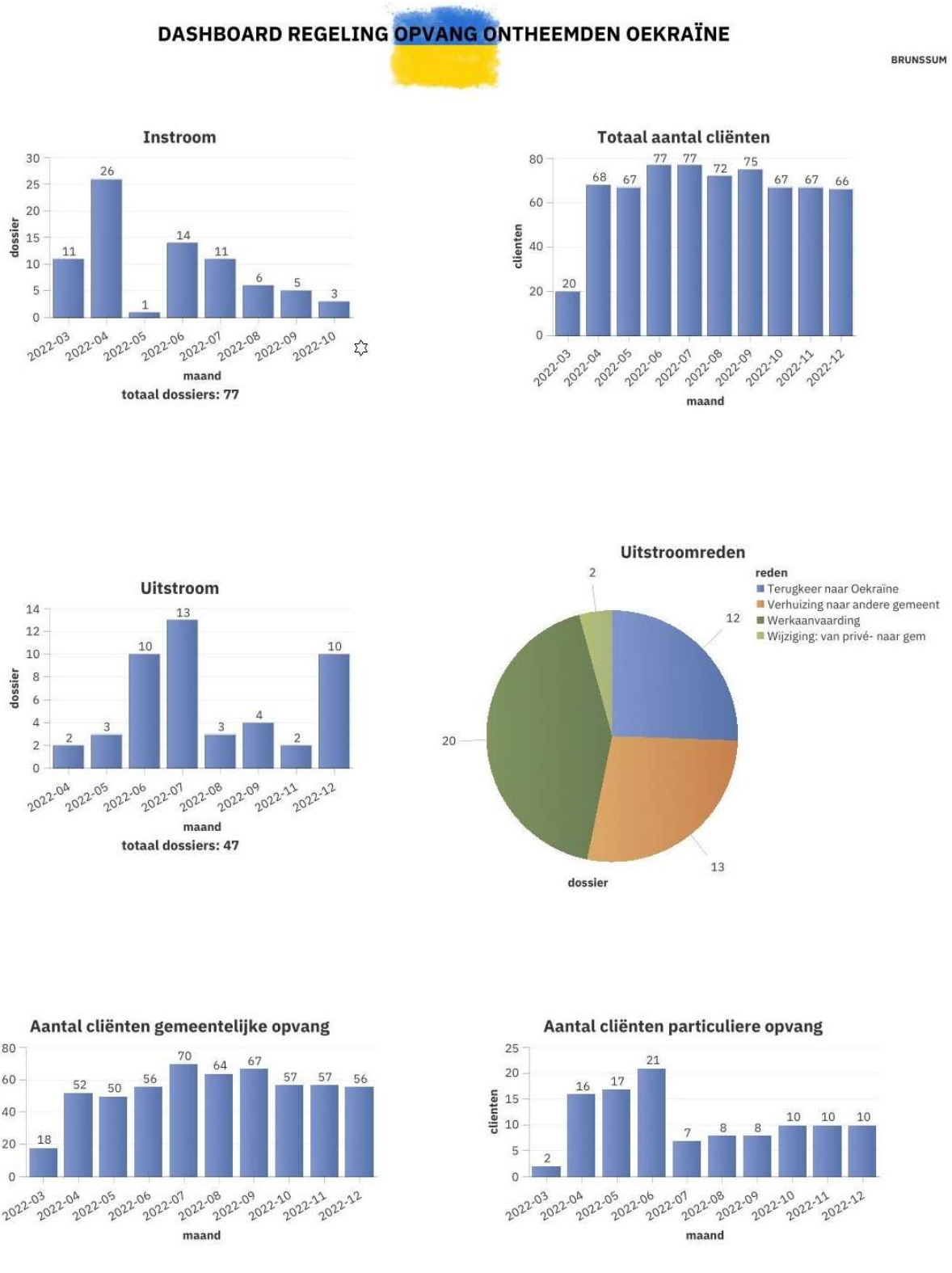
DAO Duurzaam arbeids- en trajectongeschiktheid = duurzaam niet in staat tot werken of participatie
DAU Duurzaam arbeidsongeschiktheid UWV = op grond van uitkering UWV duurzaam arbeidsongeschikt
TAO Tijdelijke arbeids- en trajectongeschiktheid = 3 tot 12 maanden niet in staat tot werken of participatie
0 Zonder waarde = Diagnose niet afgenomen, arbeidsfitheid onbekend.

Uitstroom
Indeling cliënten Participatiewet dat in totaal is uitgestroomd onderverdeeld naar leeftijdscategorieën.

Uitstroom naar werk
Aantal cliënten Participatiewet dat maandelijks is uitgestroomd naar werk en daarmee onafhankelijk is geraakt van een bijstandsuitkering in het kader van de Participatiewet.

Uitgestroomd uit uitkering totaal
Aantal cliënten Participatiewet (cumulatief) welke zijn uitgestroomd met elke voorkomende reden.

Dashboard Oekraïne gemeente Brunssum



✡ In november en december is geen instroom geweest

DASHBOARD REGELING OPVANG ONTHEEMDEN OEKRAÏNE

BRUNSSUM





Verklarende woordenlijst dashboard

Instroom:
Het aantal gestarte dossiers in de betreffende maand. Één dossier kan meerdere klanten bevatten.

Totaal aantal cliënten:
Het aantal cliënten in de betreffende maand waaraan leefgeld wordt verstrekt.

Uitstroom:
Het aantal beëindigde dossiers in de betreffende maand.

Uitstroomreden:
Betreft de reden van beëindiging leefgeld verstrekking.

Aantal cliënten gemeentelijke opvang:
Het aantal cliënten in de gemeentelijke opvang per maand.

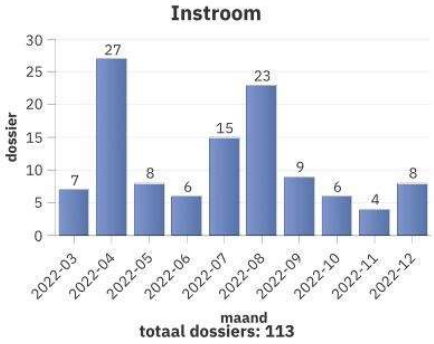
Aantal cliënten particuliere opvang
Het aantal cliënten in de particuliere opvang per maand.

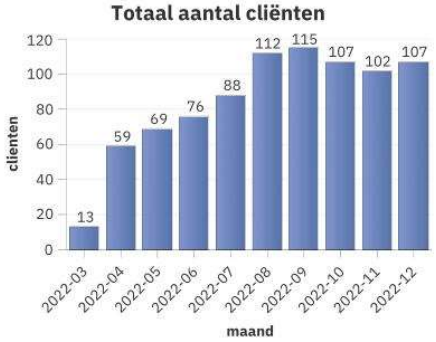
Uitgaven gemeentelijke opvang:
Totale uitgaven gemeentelijke opvang per maand.

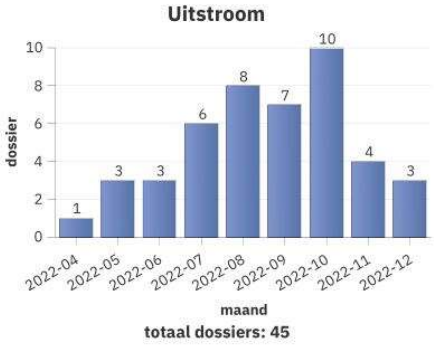
Uitgaven particuliere opvang:
Totale uitgaven particuliere opvang per maand.

Dashboard Oekraïne gemeente Landgraaf

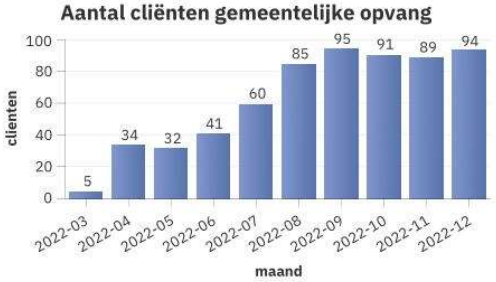














DASHBOARD REGELING OPVANG ONTHEEMDEN OEKRAÏNE

LANDGRAAF





Verklarende woordenlijst dashboard

Instroom:
Het aantal gestarte dossiers in de betreffende maand. Één dossier kan meerdere klanten bevatten.

Totaal aantal cliënten:
Het aantal cliënten in de betreffende maand waaraan leefgeld wordt verstrekt.

Uitstroom:
Het aantal beëindigde dossiers in de betreffende maand.

Uitstroomreden:
Betreft de reden van beëindiging leefgeld verstrekking.

Aantal cliënten gemeentelijke opvang:
Het aantal cliënten in de gemeentelijke opvang per maand.

Aantal cliënten particuliere opvang
Het aantal cliënten in de particuliere opvang per maand.

Uitgaven gemeentelijke opvang:
Totale uitgaven gemeentelijke opvang per maand.

Uitgaven particuliere opvang:
Totale uitgaven particuliere opvang per maand.

Monitoring

Monitoring 1: De instroomreden per doelgroep

Onderstaande cijfers zijn cumulatief.

Instroomreden	*jan*	*feb*	*mrt*	*apr*	*mei*	*jun*
beëindiging studie	1	2	4	5	7	9
beëindiging huwelijk / relatie	3	5	6	12	11	12
einde inkomsten zelfstandig beroep of start bedrijf	3	5	3	3	4	4
einde inkomsten uitkering WW	1	2	5	6	6	6
einde inkomsten uitkering WAO / WIA				1	3	4
einde inkomsten ander inkomen	7	9	11	13	16	18
einde inkomsten arbeid dienstbetrekking	5	10	19	23	29	33
einde inkomsten uitkering ziekte		3	6	7	8	9
verhuizing vanuit buitenland	3	6	9	15	19	24
verhuizing binnen ISD BOL-gemeente		2	2	3	3	5
verhuizing binnen Parkstad (niet ISD BOL)	5	14	22	33	36	41
verhuizing van buiten Parkstad	4	7	10	14	17	22
detentie	3	3	4	4	5	5
wijzigen norm	11	18	24	27	35	49
eerder beëindigd niet voldoen aan inlichtingenplicht	1	3	4	4	4	4
Totaal	47	89	129	170	203	245

Instroomreden	*jul*	*aug*	*sep*	*okt*	*nov*	*dec*
beëindiging studie	11	12	14	14	16	19
beëindiging huwelijk / relatie	16	16	17	17	22	25
einde inkomsten zelfstandig beroep of start bedrijf	6	7	7	9	9	9
einde inkomsten uitkering WW	8	9	9	10	13	15
einde inkomsten uitkering WAO / WIA	8	9	9	9	9	9
einde inkomsten ander inkomen	19	20	21	23	29	31
einde inkomsten arbeid dienstbetrekking	37	44	52	60	69	73
einde inkomsten uitkering ziekte	9	11	11	11	13	13
verhuizing vanuit buitenland	28	34	37	41	51	57
verhuizing binnen ISD BOL-gemeente	7	7	7	8	8	10
verhuizing binnen Parkstad (niet ISD BOL)	47	51	54	63	70	78
verhuizing van buiten Parkstad	22	26	27	30	32	34
detentie	7	8	9	9	10	11
wijzigen norm	58	66	76	85	94	99
eerder beëindigd niet voldoen aan inlichtingenplicht	5	5	6	6	6	6
Totaal	288	325	356	395	451	489

- *De instroomreden geeft aan waarom een cliënt een uitkering heeft aangevraagd. Uitzondering zijn de instroomredenen 'verhuizing binnen ISD BOL-gemeente' en 'wijzigen norm'.*
    - *Verhuizing binnen ISD BOL: een cliënt verhuist van de ene BOL-gemeente naar een andere BOL-gemeente. De cliënt vraagt geen nieuwe uitkering aan, de verhuizing wordt doorgegeven als een wijziging in de leefomstandigheden waarna de uitkering wordt voortgezet.*
    - *Wijzigen norm: De leefvorm van een cliënt wijzigt (bv. van alleenstaande naar echtpaar). Ook hier geldt dat de cliënt geen nieuwe uitkering aanvraagt, hij geeft een wijziging in zijn leefomstandigheden door waarna de uitkering wordt voortgezet naar de nieuwe gewijzigde norm.*

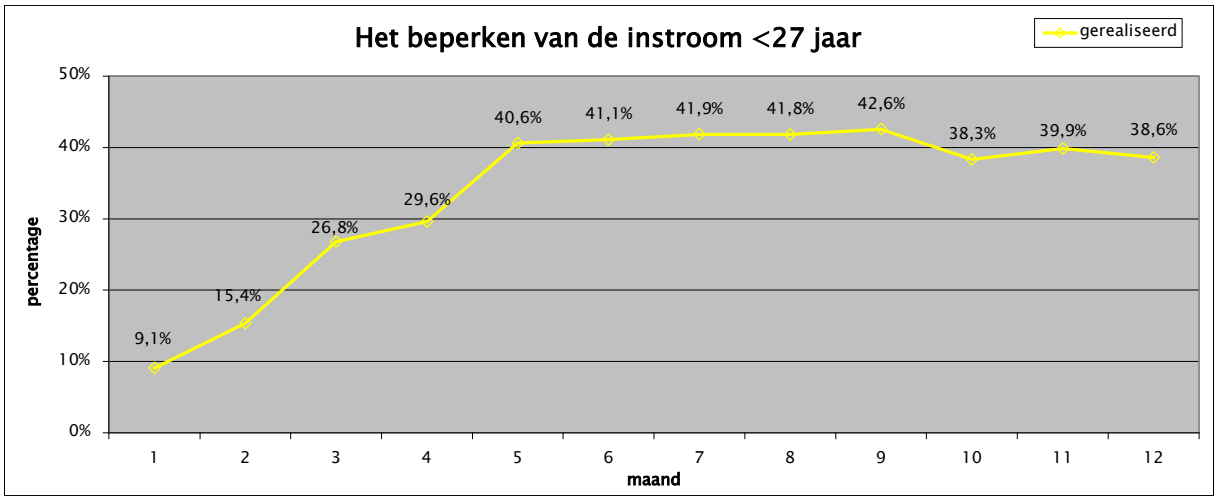
Monitoring 2: De inzet van de preventiemedewerker aan de poort



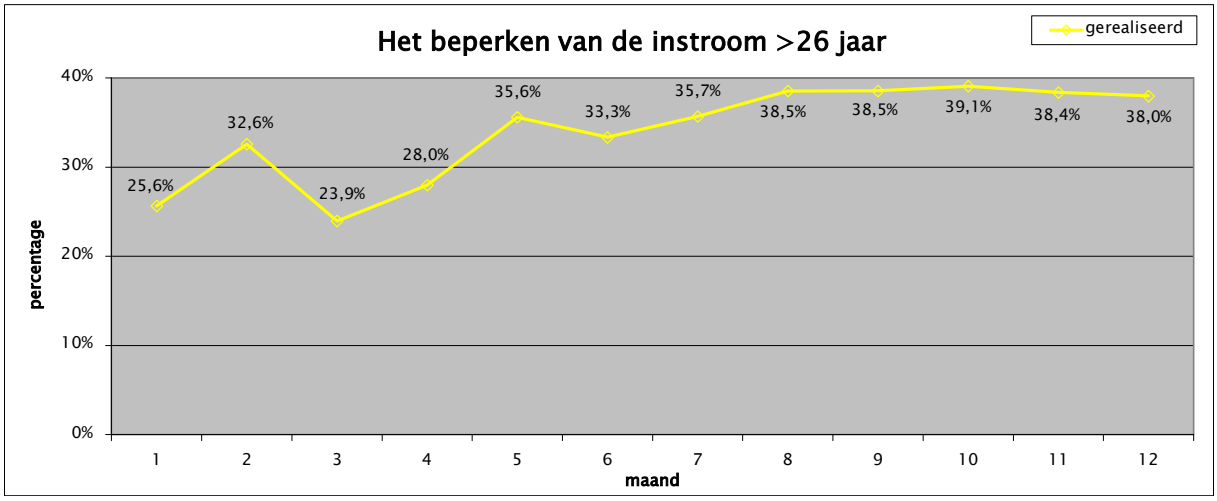
De preventiemedewerker screent alle inkomende aanvragen voor levensonderhoud op mogelijke onregelmatigheden. Is er sprake van onregelmatigheden start de preventiemedewerker een onderzoek. Deze grafiek geeft inzage in de resultaten van deze onderzoeken tot en met het meetmoment.

Aanvraag afwijzen: onderzoek heeft geleid tot afwijzing van de aanvraag levensonderhoud.
Aanvraag doorzetten: geen onregelmatigheden geconstateerd (na onderzoek) bij aanvraag levensonderhoud.
Aanvraag ingetrokken: cliënt trekt aanvraag levensonderhoud alsnog in.

Monitoring 3: Het beperken van de instroom aan de poort



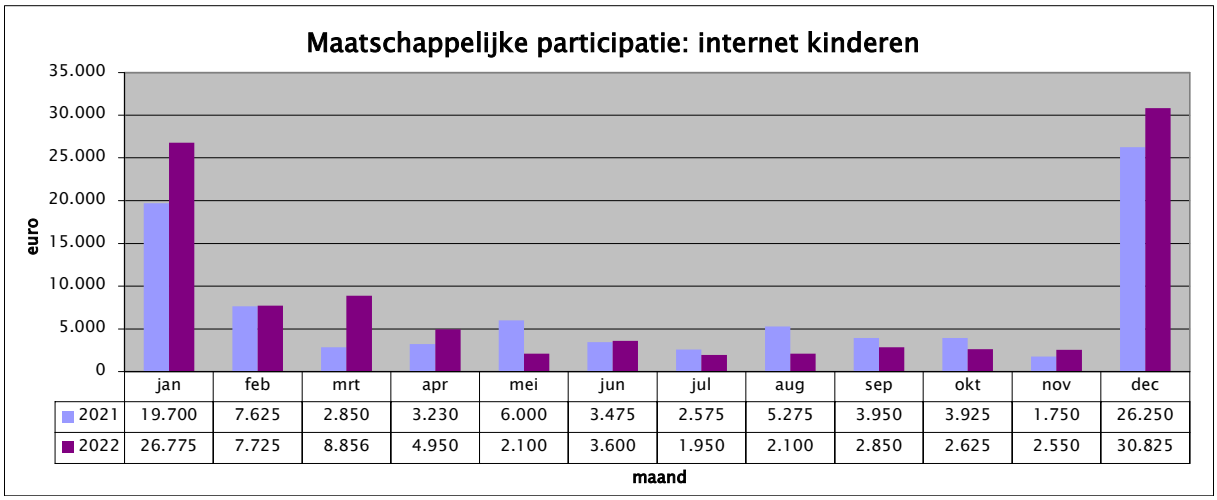
Van alle jongeren die een uitkering aanvragen is 38,6% (145 aanvragen) tegengehouden aan de poort. Bij het meten van het resultaat worden ook meegenomen: aanvraag buiten behandeling gesteld (cliënt verschijnt niet op afspraak), aanvraag afgewezen en aanvraag ingetrokken (op verzoek cliënt).

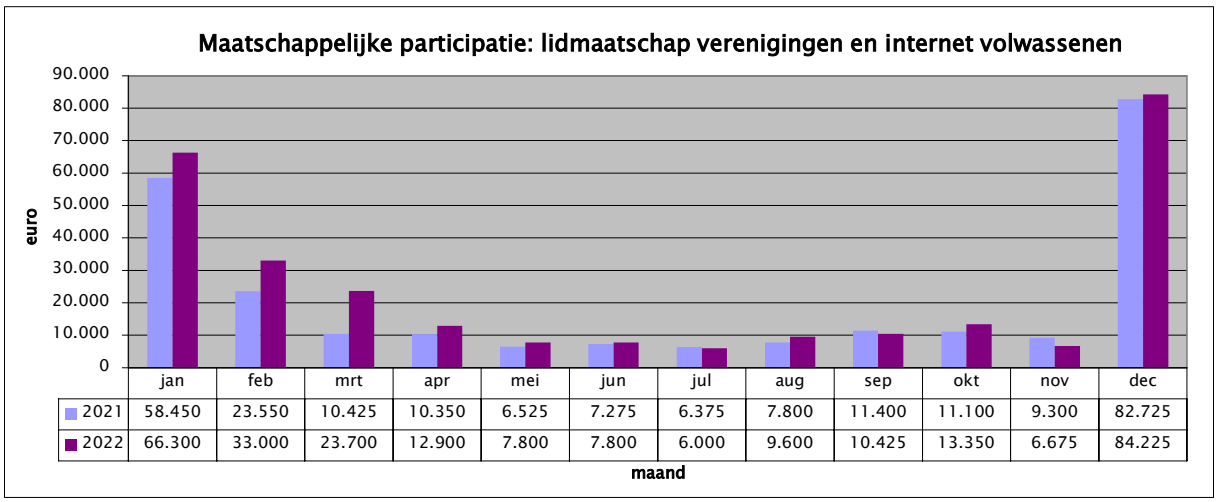


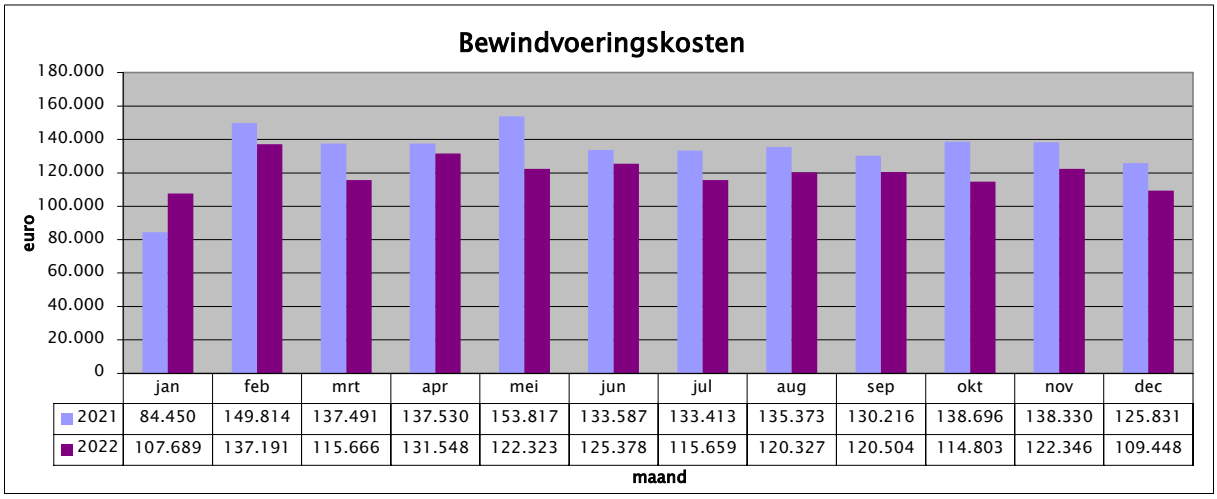
Van alle cliënten (vanaf 27 jaar) die een uitkering aanvragen is 38,0% (245 aanvragen) tegengehouden aan de poort. Bij het meten van het resultaat worden ook meegenomen: aanvraag buiten behandeling gesteld (cliënt verschijnt niet op afspraak), aanvraag afgewezen en aanvraag ingetrokken (op verzoek cliënt).

Monitoring 4: De uitgaven op de bijzondere bijstand en het minimabeleid

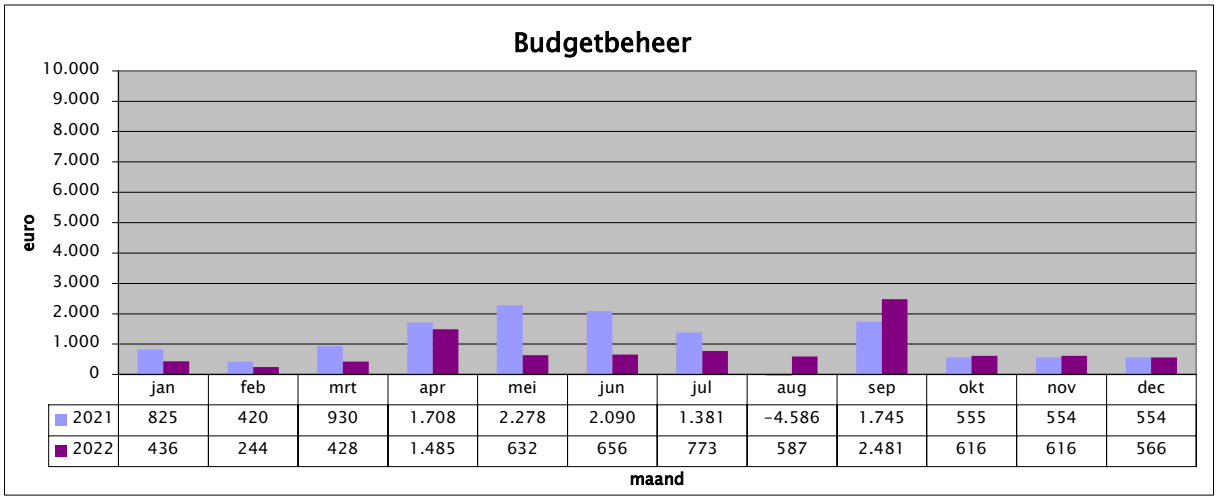
omschrijving	*primitieve begr. 2022*	*berap 2 2022*	*realisatie 2022*
maatschappelijke participatie:			
- internet kinderen	90.000	85.000	96.906
- lidmaatschap vereniging en internet volwassenen	234.000	234.000	281.775
collectieve ziektekostenverzekering	114.000	102.000	111.158
individuele inkomenstoeslag	455.000	420.000	437.085
overige bijzondere bijstand	364.000	399.000	328.687
budgetbeheer	7.000	9.000	9.522
bewindvoering	1.460.000	1.480.000	1.442.882
totaal	**2.724.000**	**2.729.000**	**2.708.014**



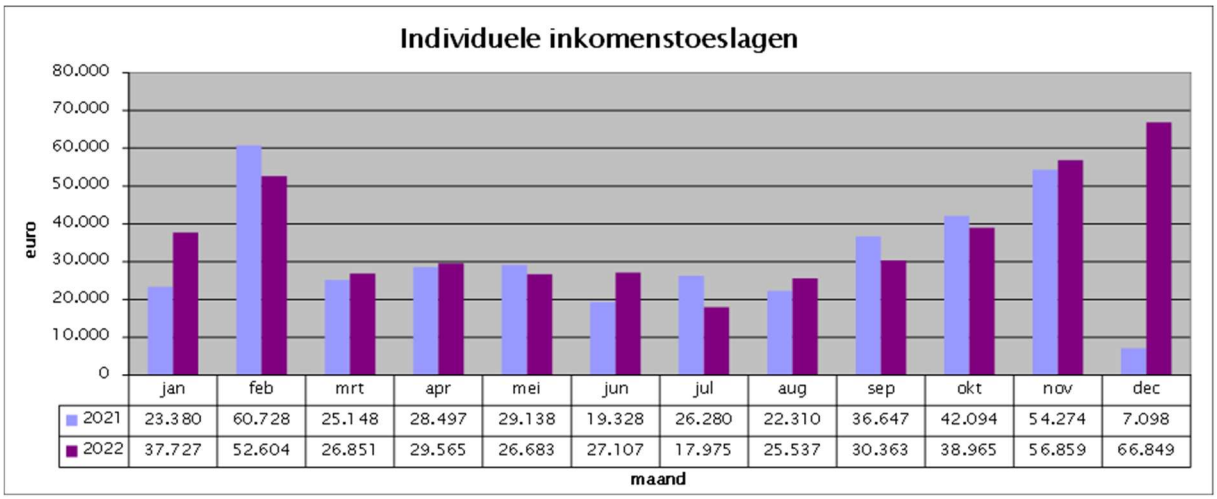




	jan	feb	mrt	apr	mei	jun	jul	aug	sep	okt	nov	dec
2021	84.450	149.814	137.491	137.530	153.817	133.587	133.413	135.373	130.216	138.696	138.330	125.831
2022	107.689	137.191	115.666	131.548	122.323	125.378	115.659	120.327	120.504	114.803	122.346	109.448



	jan	feb	mrt	apr	mei	jun	jul	aug	sep	okt	nov	dec
2021	825	420	930	1.708	2.278	2.090	1.381	-4.586	1.745	555	554	554
2022	436	244	428	1.485	632	656	773	587	2.481	616	616	566



	jan	feb	mrt	apr	mei	jun	jul	aug	sep	okt	nov	dec
2021	23.380	60.728	25.148	28.497	29.138	19.328	26.280	22.310	36.647	42.094	54.274	7.098
2022	37.727	52.604	26.851	29.565	26.683	27.107	17.975	25.537	30.363	38.965	56.859	66.849

Monitoring 5: De uitgaven op het Participatiebudget (W-deel)

gemeente	*kostenpost*	*budget*	*betaald in 2022*	*restant verplichting*	*nog te besteden*
Brunssum	Arbo controles	22.500	48.182		-25.682
	Diagnose	20.000	21.242		-1.242
	Maatwerk en overig	122.752	101.373		21.379
	Préstarttrajecten	3.000			3.000
	Reiskosten ivm traject	7.500	2.037		5.463
	Premies	20.000	36.000		-16.000
	Urenverantwoording	354.269	354.269		0
	Voorzieningen PW	150.000	113.661		36.339
Brunssum		**700.021**	**676.763**	**0**	**23.258**
Landgraaf	Arbo controles	7.500	19.024		-11.524
	Diagnose	25.000	31.558		-6.558
	Maatwerk en overig	98.612	46.848		51.764
	Préstarttrajecten	3.000	1.204		1.796
	Reiskosten ivm traject	10.000	11.366		-1.366
	Premies	15.000	33.000		-18.000
	Urenverantwoording	477.975	477.975		0
	Voorzieningen PW	90.000	87.309		2.691
Landgraaf		**727.087**	**708.285**	**0**	**18.802**
totaal ISD BOL		**1.427.108**	**1.385.048**	**0**	**42.060**

Toelichting jaarresultaat besteding werkdeel 2022

De gemeenten Brunssum en Landgraaf hebben respectievelijk € 700.021 en € 727.087 beschikbaar gesteld om mensen uit de bijstandsregelingen te begeleiden naar werk. Zowel ISD BOL alsook de mensontwikkelbedrijven van de gemeenten maken gebruik van dit budget. Voor beide gemeenten geldt dat het budget toereikend was. Er resteert voor de gemeenten Brunssum en Landgraaf respectievelijk € 23.258 en € 18.802.

Om aan het budget over 2022 invulling te kunnen geven is met de gemeenten afstemming gezocht over de bestedingsdoeleinden. De keuzes die hierbij zijn gemaakt worden per gemeente getoond op het overzicht zoals hierboven getoond.
Per uitgavenpost wordt vermeld wat het beschikbare budget is en wat er daadwerkelijk is betaald. Dit overzicht werd door het MT van ISD BOL en de mensontwikkelbedrijven gebruikt om sturing aan de organisatie te geven bij de inspanningen die moeten leiden tot werk, re-integratie en participatie.
Onderstaand wordt ingegaan op de afwijkingen tussen prognose en realisatie.

Arbo controles

Het budget was voor beide gemeenten niet toereikend. De gemeente Brunssum heeft aangegeven via een project de doelgroep TAO (Tijdelijk Arbeids- en traject-Ongeschikt) met ondersteuning van externe professionals te willen screenen op aanwezige mogelijkheden. Dit project heeft geleid tot een behoorlijke overschrijding van het beschikbaar gestelde budget. Ook bij de gemeente Landgraaf is er een stevige overschrijding van het beschikbaar gestelde budget. We zien dat zowel bij de nieuwe instroom als het zittende bestand steeds vaker medische problematieken spelen waarvoor de Arbodienst is ingezet.

Diagnose
Voor beide gemeenten is sprake van een geringe overschrijding van het budget. Dit budget wordt ingezet om de accounts en trainingen CompetenSYS (diagnose-instrument) te bekostigen.

Maatwerk trajecten en overig
Het budget was voor beide gemeenten toereikend. In tegenstelling tot de gemeente Brunssum zien we dat in Landgraaf een groot deel van het beschikbare budget niet is ingezet. Deels is dit verklaarbaar door het feit dat in Landgraaf subsidiegelden zijn aangevraagd bij het RMT (Regionaal Mobiliteitsteam).

Préstarttrajecten
Dit budget was voor beide gemeenten toereikend. In Brunssum is in 2022 geen préstarttraject ingezet.

Reiskosten ivm traject
Voor Brunssum was het beschikbare budget toereikend. Voor Landgraaf daarentegen net niet.

Premies
Op dit budget worden de uitstroompremies verantwoord. Voor beide gemeenten was dit budget niet toereikend. Door het hoge uitstroomcijfers in 2021 hebben veel ex-cliënten een beroep kunnen doen op de uitstroompremie.

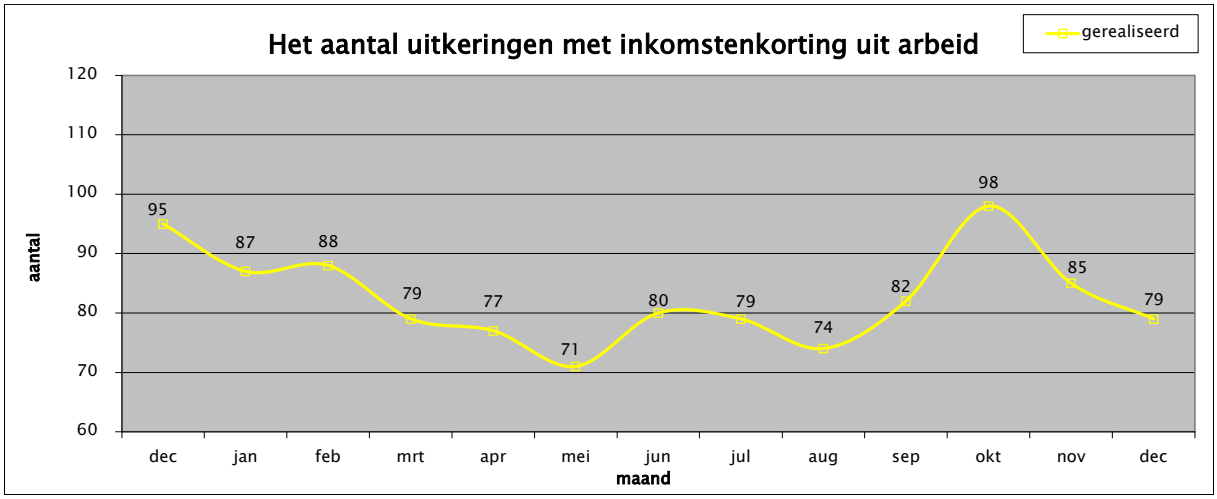
Voorzieningen Participatiewet
Voor beide gemeenten was dit budget toereikend. Onder deze noemer worden de loonwaardemetingen en de jobcoaching van LKS PW trajecten verantwoord.

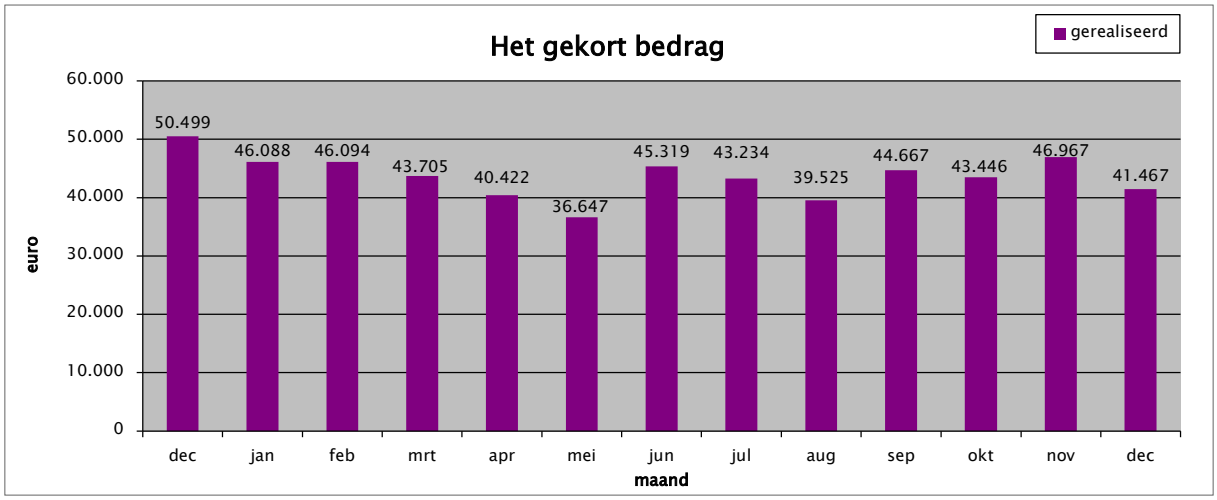
Monitoring 6: De uitgaven op de LKS, additionele kosten en kosten persoonlijke ondersteuning

	kostenpost	*betaald in 2022*
Brunssum		
	Loonkostensubsidies	617.407
	Additionele kosten	1.622
	Persoonlijke ondersteuning	
	Loonwaardemeting	32.185
Brunssum		**651.214**
Landgraaf		
	Loonkostensubsidies	502.975
	Additionele kosten	717
	Persoonlijke ondersteuning	
	Loonwaardemeting	31.355
Landgraaf		**535.046**
totaal ISD BOL		**1.186.260**

De uitgaven voor de loonkostensubsidies zijn de afgelopen jaren flink gestegen.
Tot en met 2021 wordt de loonkostensubsidie voor gemeenten gefinancierd uit het macrobudget Participatiewetuitkeringen. Vanaf 2022 krijgen gemeenten budget voor de inzet van loonkostensubsidie (LKS) op basis van de realisatie van het jaar ervoor. Het doel hiervan is om meer mensen, die vallen binnen de doelgroep banenafspraak of die zijn aangewezen op beschut werk, aan werk te helpen. Een stijging van het budget in het ene jaar heeft dus een positieve invloed op het financieringsbudget van het jaar daaropvolgend.

Monitoring 7: Het aantal uitkeringen met inkomstenkorting en de hoogte van het gekorte bedrag

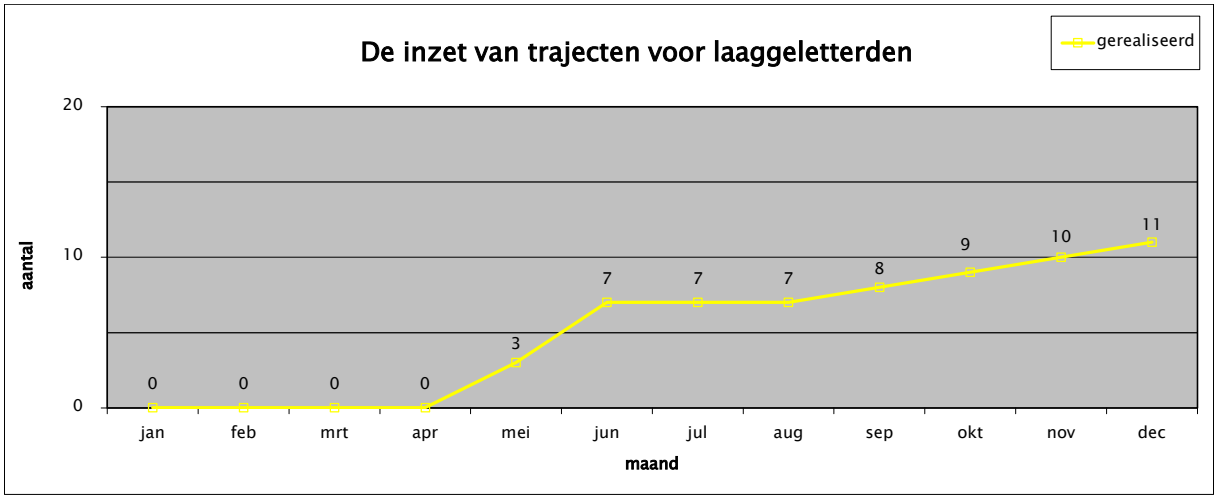




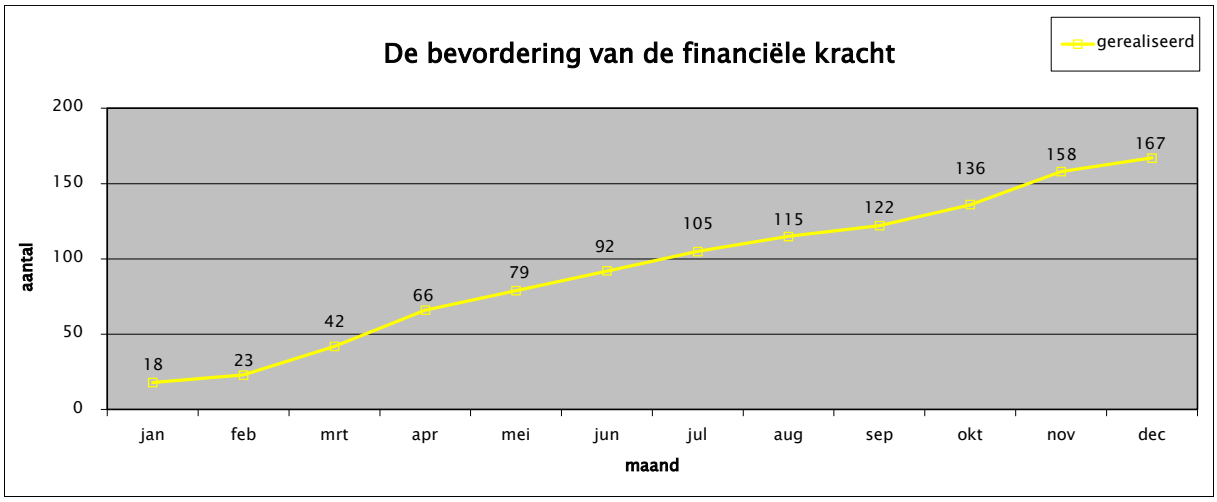
Monitoring 8: De inzet van trajecten voor laaggeletterdheid

Als het vermoeden bestaat bij de consulent dat er mogelijk sprake is van laaggeletterdheid wordt de Taalmeter ingezet. Door het inzetten van de Taalmeter kan eventuele laaggeletterdheid worden opgespoord. De Taalmeter is een instrument waarmee wij, d.m.v. online screening, op een snelle en eenvoudige manier mensen die laaggeletterd zijn en moeite hebben met lezen op het spoor kunnen komen. Aan mensen die de Taalmeter minder goed maken wordt een passende taalvoorziening aangeboden. Deze voorziening wordt afgestemd op de situatie en taalbehoeften van de klant. Er kan doorverwijzing plaatsvinden naar het ROC, de bibliotheek, een maatschappelijke organisatie, een (non)formele taalaanbieder of een vrijwilligersorganisatie.

Om te kunnen bepalen of er mogelijk sprake is van laaggeletterdheid vult de cliënt een taaltest in. Het invullen van deze test vindt plaats in het bijzijn van de consulent zodat daarna direct, indien nodig, de Taalmeter kan worden ingezet.
Door de corona maatregelen is een fysiek één-op-één gesprek tussen consulent en cliënt lange tijd niet mogelijk geweest. Hierdoor was er een achterstand ontstaan in de afname van de Taalmeters. Inmiddels zijn de achterstanden nagenoeg weggewerkt. Welk taaltraject het meest passend is wordt door de ontwikkelcoach van het mensontwikkelbedrijf in samenspraak met de client bepaald.



Monitoring 9: De bevordering van de financiële kracht



Bovenstaande cijfers tonen het aantal signalen waarbij geconstateerd is dat er mogelijk een risico is op het ontstaan van problematische schulden. Alle signalen (ongeacht of de uitkeringsaanvraag leidt tot een toekenning) worden doorgegeven aan het maatschappelijk werk. Bij het maatschappelijk werk wordt bepaald of er ondersteuning nodig is.

Monitoring 10: De uitstroomreden uit de uitkering

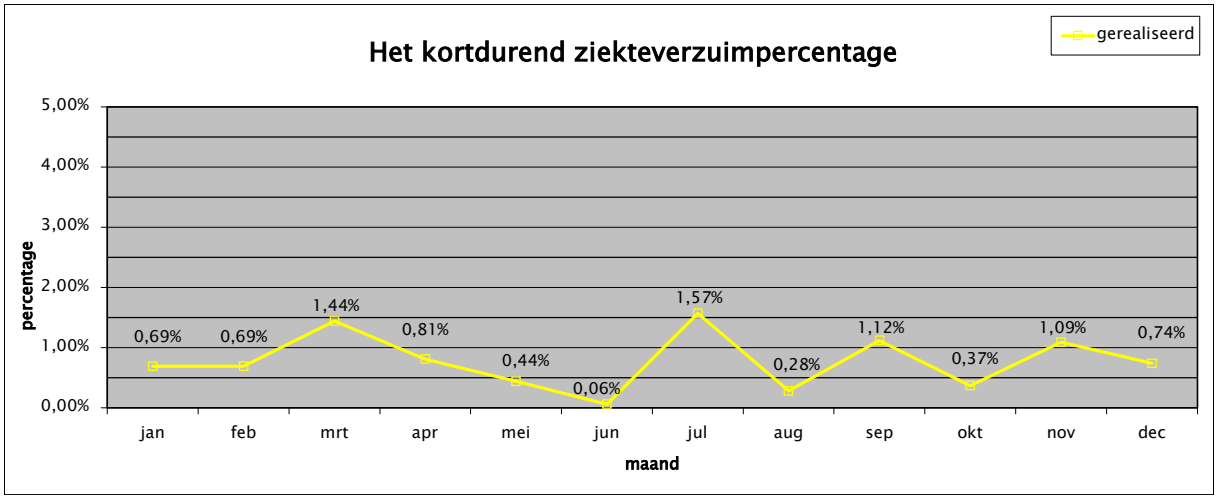
Onderstaande cijfers zijn cumulatief.

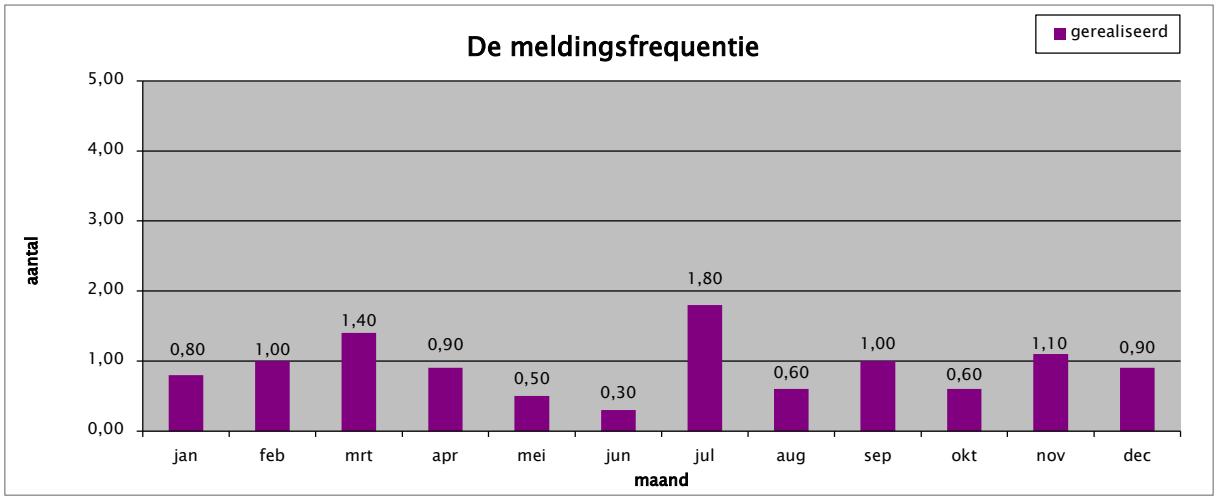
Uitstroomreden	*jan*	*feb*	*mrt*	*apr*	*mei*	*jun*
beïnvloedbaar						
aanvang studie			1	1	1	1
zelfstandig beroep/bedrijf		2	2	1	2	2
werk	11	25	44	54	69	85
andere oorzaak: handhaving (TBO)	1	2	3	6	11	11
Subtotaal	*12*	*29*	*50*	*62*	*83*	*99*
niet-beïnvloedbaar						
aangaan relatie	2	4	4	4	3	6
bereiken AOW-gerechtigde leeftijd				2	7	10
overlijden	1	3	8	8	10	10
detentie	1	1	4	4	4	4
uitkering: arbeidsongeschiktheid		2	3	3	4	4
ander inkomen (inclusief vermogen)	1	6	8	8	10	10
werk: uitkering ziekte			1	2	2	2
geen inlichtingen	2	2	2	2	4	7
verhuizing: buitenland		1	1	1	1	2
niet verschenen: herhaalde oproep inl.plicht				1	1	1
verhuizing: binnen ISD BOL-gemeenten		1	1	2	3	5
verhuizing: binnen Parkstad niet zijnde ISD BOL	1	3	10	14	16	20
verhuizing: buiten Parkstad	4	7	9	9	12	14
andere oorzaak: wijzigen norm	10	15	19	23	27	39
andere oorzaak: op eigen verzoek		3	3	6	5	4
andere oorzaak: overdracht SVB						1
oorzaak bij partner		2	4	5	10	11
overig						
Subtotaal	*22*	*50*	*77*	*94*	*119*	*150*
Totaal	34	79	127	156	202	249

Uitstroomreden	*jul*	*aug*	*sep*	*okt*	*nov*	*dec*
beïnvloedbaar						
aanvang studie	1	1	1	2	2	3
zelfstandig beroep/bedrijf	3	3	3	2	2	2
werk	100	114	137	149	166	173
andere oorzaak: handhaving (TBO)	11	14	15	16	16	16
Subtotaal	*115*	*132*	*156*	*169*	*186*	*194*
niet-beïnvloedbaar						
aangaan relatie	7	7	8	9	10	9
bereiken AOW-gerechtigde leeftijd	15	19	24	28	33	35
overlijden	12	13	19	21	23	24
detentie	4	4	6	8	8	8
overschrijden maximale verblijfsduur buitenland		1	2	2	2	2
uitkering: werkloosheid		1	1	1	1	2
uitkering: arbeidsongeschiktheid	5	9	9	12	16	17
ander inkomen (inclusief vermogen)	10	11	14	17	17	18
werk: uitkering ziekte	2	2	2	3	3	3
geen inlichtingen	9	12	14	13	14	15
verhuizing: buitenland	3	5	5	6	7	7
niet verschenen: herhaalde oproep inl.plicht	1	1	1	1	1	1
niet verschenen: herhaalde oproep re-int.gesprek		1				
verhuizing: binnen ISD BOL-gemeenten	7	7	7	8	8	10
verhuizing: binnen Parkstad niet zijnde ISD BOL	26	31	34	46	55	57
verhuizing: buiten Parkstad	17	21	22	24	25	26
andere oorzaak: wijzigen norm	43	50	57	62	69	76
andere oorzaak: op eigen verzoek	5	5	5	6	6	6
andere oorzaak: overdracht SVB	1	1	1	1	1	1
oorzaak bij partner	16	19	21	27	32	33
overig						
Subtotaal	*183*	*220*	*252*	*295*	*331*	*350*
Totaal	298	352	408	464	517	544

- *De uitstroomreden geeft aan waarom de uitkering is beëindigd. Uitzondering zijn de uitstroomredenen 'verhuizing binnen ISD BOL-gemeente' en 'andere oorzaak: wijzigen norm'.*
    - *Verhuizing binnen ISD BOL: een cliënt verhuist van de ene BOL-gemeente naar een andere BOL-gemeente. De uitkering wordt niet beëindigd, deze wordt voortgezet.*
    - *Wijzigen norm: De leefvorm van een cliënt wijzigt (bv. van alleenstaande naar echtpaar). Ook hier geldt dat de uitkering niet wordt beëindigd, deze wordt voortgezet in gewijzigde vorm.*

Monitoring 11: De ziekteverzuimcijfers





Deel 1
Jaarverslag

1.1 Programmaverantwoording

De programmaverantwoording gaat in op de programma's. Een programma is een samenhangend geheel van activiteiten. De verschillende programma's van ISD BOL zijn:
1. Bevorderen uitstroom
2. Beperken instroom
3. Maatschappelijke participatie
4. Bedrijfsvoering
5. Projecten

De programmaverantwoording bevat per programma een beschrijving van de realisatie van de doelstellingen. In het programmaplan van de begroting 2022 staan de voornemens die betrekking hebben op de programma's. Nu in de jaarstukken wordt verantwoording afgelegd over de realisatie van deze voornemens.

Ook wordt verantwoording afgelegd over de realisatie van de voornemens opgenomen in het Bedrijfsplan 2021 ISD BOL. In het Bedrijfsplan zijn 5 beleidsinhoudelijke activiteiten opgenomen die betrekking hebben op 4 kerntaken. Deze 4 kerntaken staan gelijk aan de eerste 4 programma's in de jaarstukken. Daarnaast zijn in het Beleidsplan 7 projecten opgenomen, hierover wordt binnen het programma Projecten verantwoording afgelegd.

Naast de verantwoording van de activiteiten wordt ook verantwoording afgelegd over de baten en lasten per programma. Ten slotte zijn in een aparte bijlage de verplichte beleidsindicatoren opgenomen.

1.1.1 Bevorderen uitstroom

Wat hebben we bereikt en wat hebben we daarvoor gedaan

Activiteit 1: Uitstroom van de doelgroep 80 - 100 werkfit

Doel:
Nieuwe cliënten van de doelgroep 80-100% werkfit zo snel mogelijk laten uitstromen naar werk.

Bron:
MJBP 2019-2022 'Iedereen doet mee naar vermogen' beleidsuitgangspunten 5 en 9.

Maatregel:
Cliënten die een beroep doen op de Participatiewet door een versterkte ketensamenwerking aan de poort laten uitstromen naar werk waarbij in 2022 verschillende werkwijzen voor de gemeenten worden gehanteerd.

Resultaat:
Van de nieuwe instroom Landgraaf doelgroep 80-100% werkfit, stroomt in 2022 75% binnen 3 maanden uit naar betaalde arbeid met hierbij de mogelijkheid tot verlenging van 3 maanden.

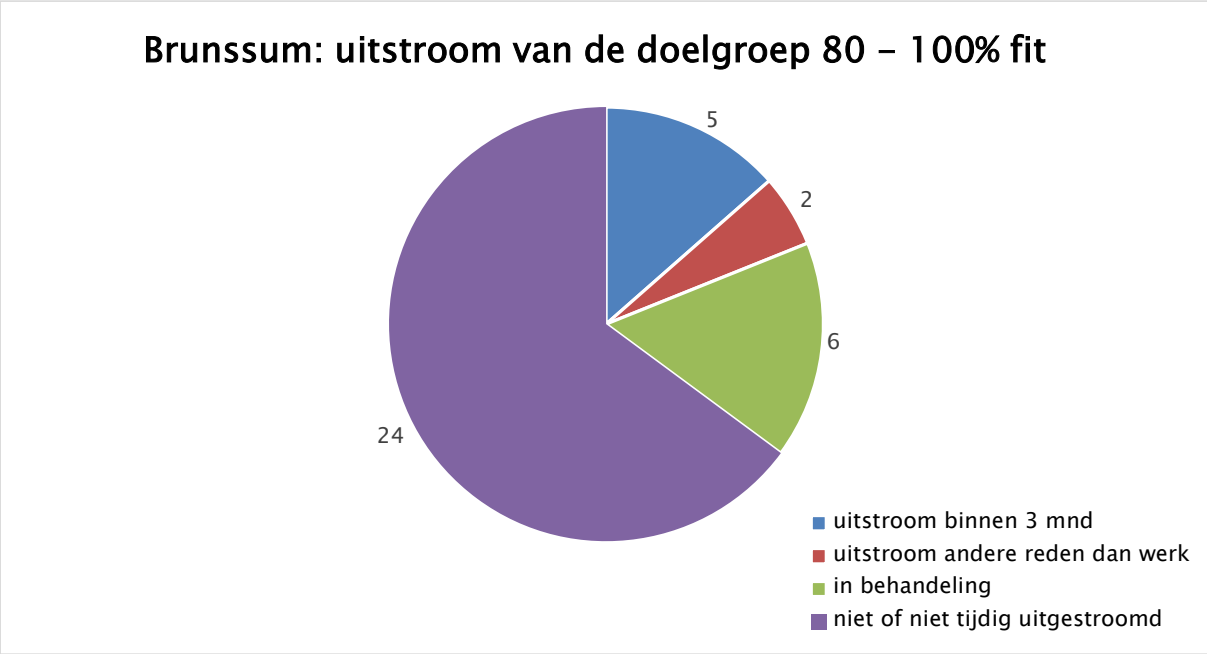
Van de nieuwe instroom Brunssum doelgroep 80-100% werkfit, stroomt in 2022 60% binnen 3 maanden uit naar betaalde arbeid.

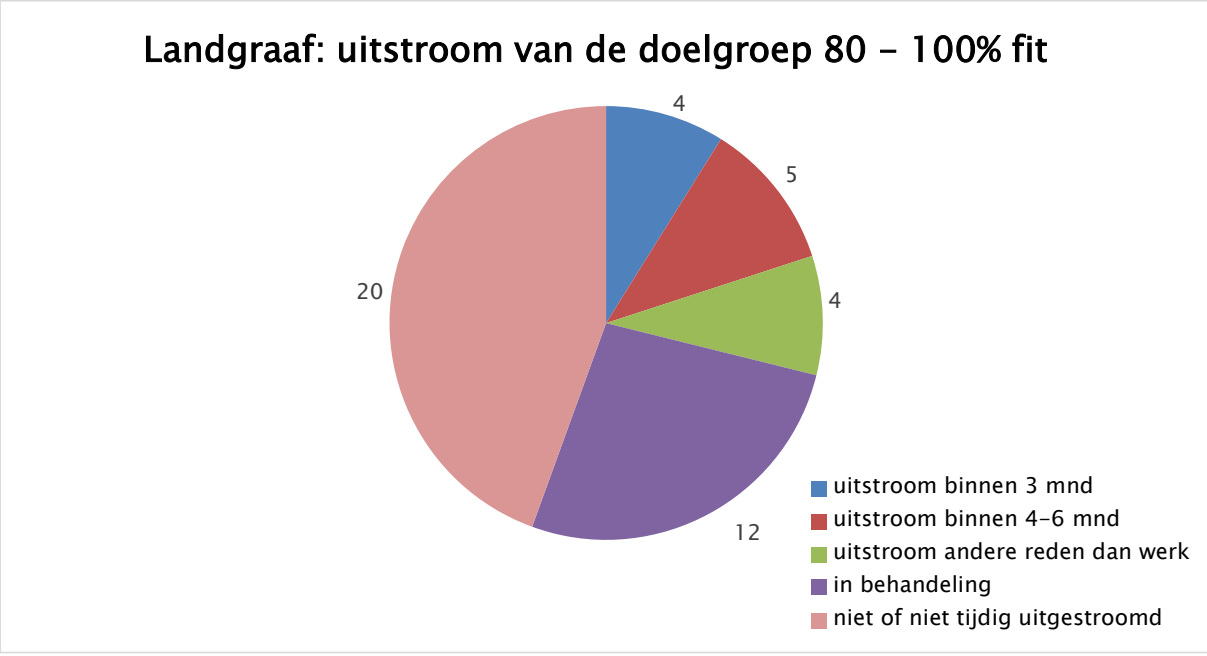
Toelichting:
In 2022 blijft de samenwerking met het WSP aan de poort onverminderd van toepassing.
De werkwijze per gemeente is vervolgens:

Brunssum
De werkcoaches van ISD BOL gaan in nauwe samenwerking met de ontwikkelcoaches van Betere Buren zoeken naar mogelijkheden om elkaar verder te ondersteunen om de gezamenlijke uitstroomresultaten te versterken. Daarnaast beoordelen de werkcoaches of directe activering binnen het mensontwikkelbedrijf Betere Buren van meerwaarde is voor de cliënt.

Landgraaf
De werkcoaches van ISD BOL zullen samen met de ontwikkelcoaches van het MOB (en het WSP) aan de slag gaan met de doelgroep 80-100% (en fase 4) om gezamenlijk de uitstroomresultaten te behalen.

Rapportage:





Het resultaat is niet behaald.
Met behulp van CompetenSYS wordt voor cliënten 'aan de poort' de mate van arbeidsfitheid vastgesteld. Er wordt gekeken naar leefgebieden, competenties en werknemersvaardigheden. Tijdens het begeleidingstraject bleek regelmatig dat de gestelde diagnose (80-100% arbeidsfit) naar beneden moest worden bijgesteld. De afstand tot de arbeidsmarkt blijkt groter te zijn dan in eerste instantie geconstateerd. Ook kunnen ontwikkelingen in één van de leefgebieden een oorzaak zijn.

Activiteit 2: Verkleinen van de afstand tot de arbeidsmarkt door ISD BOL

Doel:
Verkleinen van de afstand tot de arbeidsmarkt door ISD BOL en de invulling van de doelstelling in het kader van de Wet Banenafspraak.

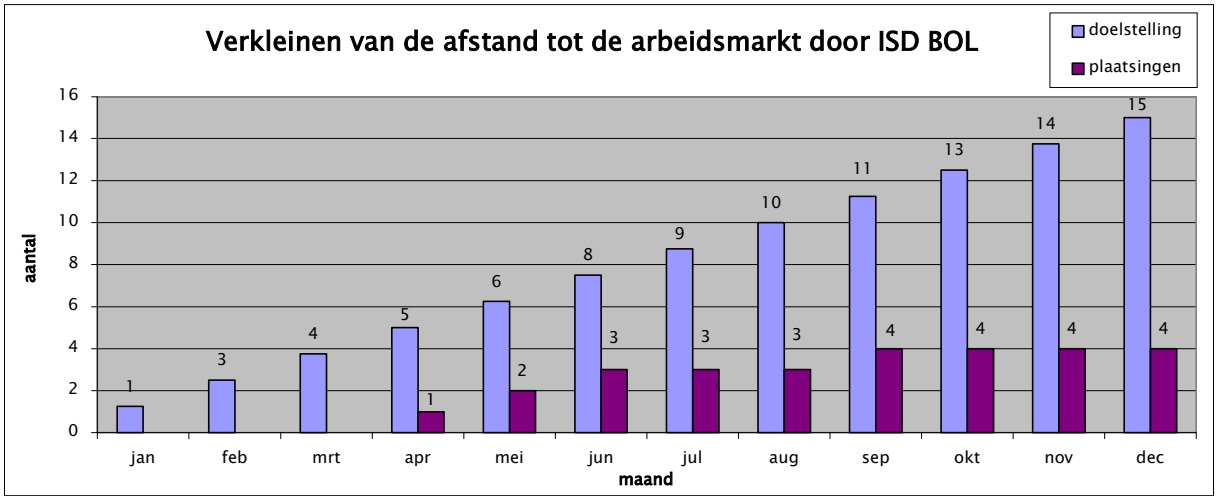
Bron:
MJBP 2019-2022 'Iedereen doet mee naar vermogen' beleidsuitgangspunt 6.

Maatregel:
Voor cliënten een WBU-plek (werken met behoud van uitkering) inzetten, 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). Naast WBU-plekken kunnen er ook ontwikkelplekken voor de klanten met een werkfitheid van 50-80% worden aangeboden.

Resultaat:
ISD BOL realiseert 15 WBU- of ontwikkelplekken bij ISD BOL.

Toelichting:
Vanaf 1 januari 2022 tot en met 31 december 2022 wordt gemeten hoeveel WBU-plekken bij ISD BOL zijn gerealiseerd.

Rapportage:
Door de coronamaatregelen aan het begin van het jaar was de inzet van WBU-plekken niet mogelijk. Vanaf april 2022 is een start gemaakt met de Administratieve Leerfabriek. Cliënten wordt de mogelijkheid geboden werkervaring op te doen, met behoud van uitkering.



Wat heeft het gekost?

bevorderen van de uitstroom bedragen in Euro	2021 werkelijk	2022 primitieve begroting	2022 bijgestelde begroting	2022 werkelijk	saldo*
lasten					
w-deel trajecten	543.386	531.552	594.864	552.804	42.060
w-deel urenverantwoording	905.358	905.359	832.244	832.244	0
kinderopvang	182.276	95.000	181.000	153.980	27.020
salarissen en sociale lasten kinderopvang	17.561	9.579	18.140	14.076	4.064
totaal lasten	**1.648.580**	**1.541.490**	**1.626.248**	**1.553.103**	**73.145**
baten					
toegekend budget aan ISD BOL	543.386	531.552	594.864	552.804	42.060
bijdrage gemeente re-integratie	905.358	905.359	832.244	832.244	0
bijdrage gemeente kinderopvang	182.276	95.000	181.000	153.980	27.020
bijdrage toerekening salarissen en sociale lasten	17.561	9.579	18.140	14.076	4.064
totaal baten	**1.648.580**	**1.541.490**	**1.626.248**	**1.553.103**	**73.145**
saldo programma	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**

* Het saldo is het verschil tussen de bijgestelde begroting en het werkelijke bedrag 2022

Een nadere uitsplitsing van het taakveld in de verschillende onderdelen, inclusief een toelichting op afwijkingen, treft u aan in hoofdstuk 2.1 Overzicht van baten en lasten.

1.1.2 Beperken instroom

Wat hebben we bereikt en wat hebben we daarvoor gedaan

Activiteit 3: Fraudebestrijding

Doel:
Het bestrijden van fraude.

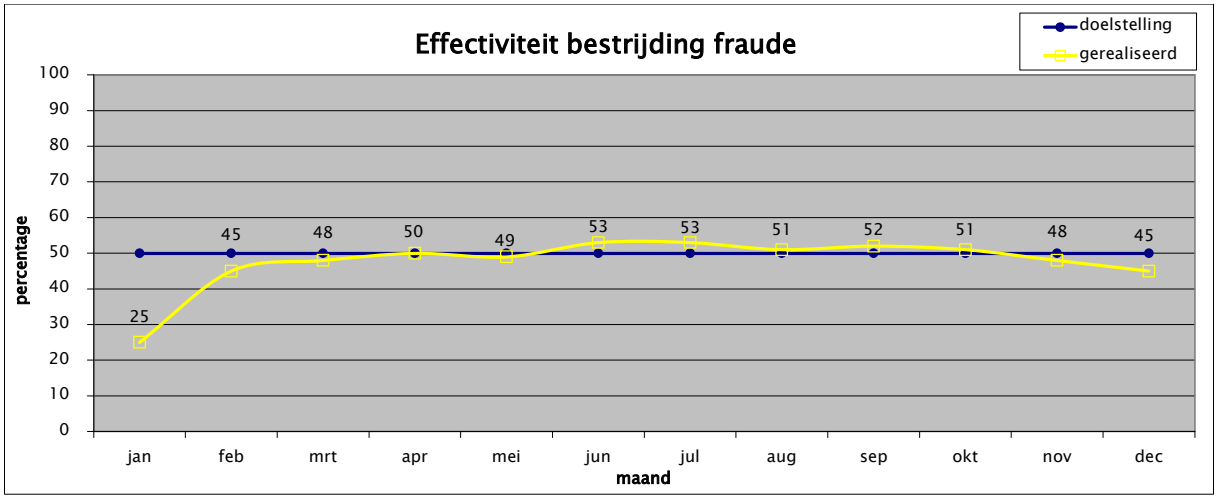
Bron:
MJBP 2019-2022 'Iedereen doet mee naar vermogen' beleidsuitgangspunten 8 en 17.

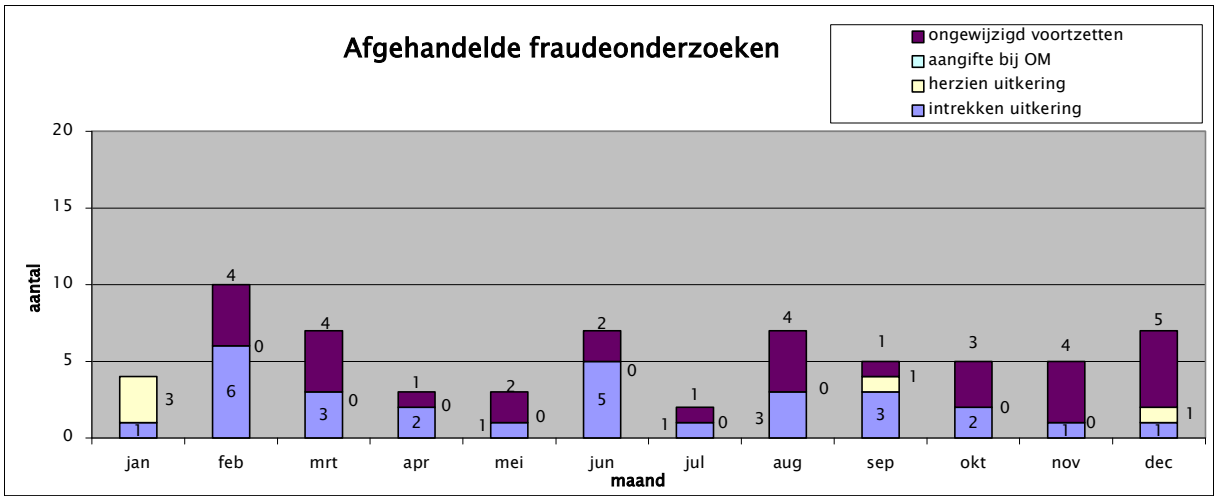
Maatregel:
Effectieve bestrijding van frauduleus handelen van cliënten.

Resultaat:
50% van de onderzochte fraudezaken leidt tot een beëindiging van de uitkering of in voorkomend geval aangifte bij het Openbaar Ministerie.

Toelichting:
De doelstelling is gelijk gebleven aan die van 2021. Het aantal afhandelcodes is aangepast en bij deze activiteit worden alleen de zaken meegeteld die feitelijk onderzocht zijn. Zaken die op voorhand niet onderzoekwaardig zijn, worden niet meegenomen bij deze activiteit.

Rapportage:




Afgehandelde fraudeonderzoeken
ongewijzigd voortzetten
aangifte bij OM
herzien uitkering
intrekken uitkering
aantal
maand
jan
feb
mrt
apr
mei
jun
jul
aug
sep
okt
nov
dec

Activiteit 4: Kwetsbare jongeren – VSO PRO

Doel:
Beperken instroom cliënten < 27 jaar (kwetsbare jongeren).

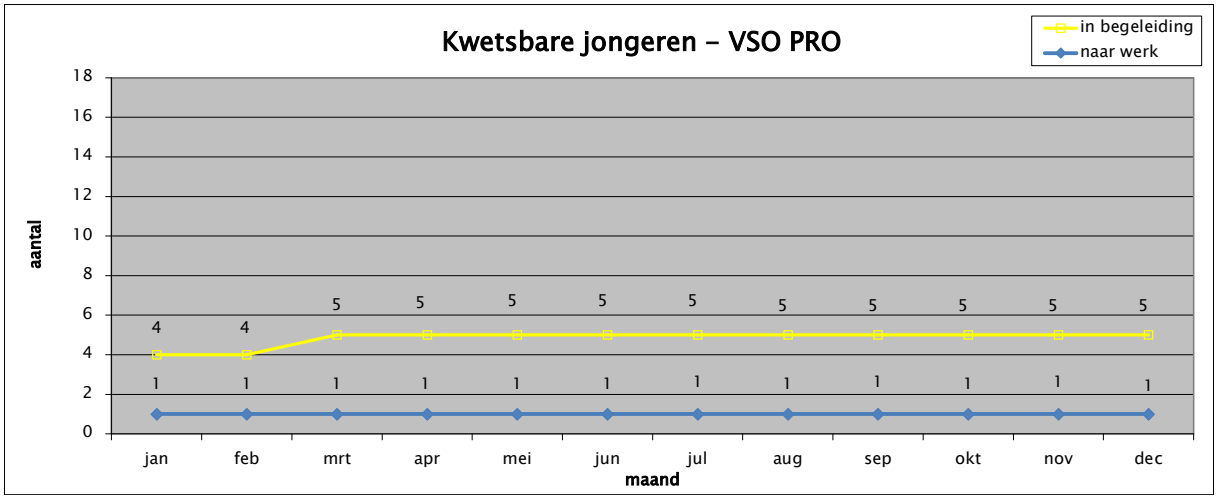
Bron:
MJBP 2019-2022 'Iedereen doet mee naar vermogen' beleidsuitgangspunten 1 en 2.

Maatregel:
De VSO- en PRO-scholen worden proactief – en preventief bezocht om te voorkomen dat kwetsbare jongeren instromen in de uitkering.

Resultaat:
De jongeren van de VSO- en PRO-scholen komen voor de aanvraag van de bijstandsuitkering in beeld en in een vroegtijdig stadium wordt afstemming gezocht met het sociaal domein binnen de gemeenten. We gaan 50% van deze jongeren plaatsen op een betaalde baan waardoor instroom in de uitkering voorkomen wordt.

Toelichting:
ISD BOL voert een proactief en bovenal preventief beleid richting het bijzonder- en speciaal onderwijs. Deze kwetsbare jongeren zijn het best geholpen met deze aanpak vanuit ISD BOL. Gezien het belang van ondersteuning voor deze doelgroep werken we samen met allerlei niveaus en zoeken we bewust de afstemming met het sociaal domein binnen de gemeenten. Onze medewerkers hebben bijvoorbeeld regelmatig overleg met team Jeugd. Verzoeken van de school of de werkgever voor ondersteuning en loonkostensubsidie worden door ISD BOL voortvarend opgepakt. Er vinden individuele gesprekken (coronaproef) plaats met de leerling (eventueel inclusief ouder(s) of begeleider vanuit een zorginstantie).

Rapportage:



In bovenstaande grafiek zien we hoeveel VSO-PRO jongeren tot en met 2022 in begeleiding zijn genomen (gele lijn), in totaal 5 jongeren. Daarnaast wordt in beeld gebracht hoeveel van deze jongeren bemiddeld zijn naar een betaalde baan met LKS (blauwe lijn), in totaal 1 jongere. De coronamaatregelen belemmerden lange tijd een actieve benadering van de scholen. VSO- en PRO-scholen waren gesloten en vervolgens slechts toegankelijk voor personeel en leerlingen. Eerst na de zomervakantie 2022 zijn weer de eerste contacten gelegd om afspraken te maken om de VSO- en PRO-scholen weer te kunnen bezoeken.

Wat heeft het gekost?

beperken van de instroom bedragen in Euro	2021 werkelijk	2022 primitieve begroting	2022 bijgestelde begroting	2022 werkelijk	saldo*
lasten					
Bbz gevestigd kapitaalverstrekking rentedragend	0	28.000	42.700	31.700	11.000
Bbz gevestigd uitbestede onderzoekskosten	3.104	32.000	23.000	9.069	13.931
Bbz uitbestede apparaatskosten	38.556	51.000	51.000	55.087	-4.087
Bbz gevestigd uitk. levensond. om niet	13.316	42.000	28.000	12.582	15.418
Bbz gevestigd uitk. levensond. renteloos	349	-4.000	-2.000	7.876	-9.876
Bbz starters uitk. levensond. om niet	77.808	44.000	43.000	69.587	-26.587
Bbz starters uitk. levensond. renteloos	-13.637	-4.000	2.000	7.213	-5.213
Periodieke uitkeringen PW	26.346.411	25.541.992	24.033.119	23.434.359	598.760
Periodieke uitkeringen IOAW	1.031.895	1.110.000	880.000	800.236	79.764
Periodieke uitkeringen IOAZ	147.343	110.000	110.000	114.014	-4.014
Loonkostensubsidie	966.353	635.000	1.280.000	1.120.382	159.618
Overig-onderzoekskosten rechtmatigheid	47.104	50.000	50.000	18.772	31.228
Salarissen en sociale lasten	2.761.031	2.786.533	2.659.889	2.347.541	312.348
totaal lasten	**31.419.634**	**30.422.525**	**29.200.708**	**28.028.418**	**1.172.290**
baten					
Debiteurenontvangsten Bbz	46.506	0	0	29.364	-29.364
Bijdrage gemeente rijksvergoeding uitbestede onderzoeksko:	0	0	0	9.069	-9.069
Bijdrage gemeente eigen aandeel programmakosten Bbz	-43.403	51.000	65.700	2.336	63.364
Bijdrage gemeente Bbz uitbestede apparaatskosten	38.556	60.000	51.000	55.087	-4.087
Debiteurenontvangsten Pw	816.542	0	0	428.182	-428.182
Bijdrage gemeente rijksvergoeding programmakosten	29.341.005	27.772.799	23.878.035	23.674.936	203.099
Bijdrage gemeente eigen aandeel programmakosten	-1.587.709	-297.807	2.496.084	1.463.131	1.032.953
Bijdrage gemeente overige kosten	47.104	50.000	50.000	18.772	31.228
Bijdrage gemeente salarissen en sociale lasten	2.761.031	2.786.533	2.659.889	2.347.541	312.348
totaal baten	**31.419.634**	**30.422.525**	**29.200.708**	**28.028.418**	**1.172.290**
saldo programma	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**

* Het saldo is het verschil tussen de bijgestelde begroting en het werkelijke bedrag 2022

Een nadere uitsplitsing van het taakveld in de verschillende onderdelen, inclusief een toelichting op afwijkingen, treft u aan in hoofdstuk 2.1 Overzicht van baten en lasten.

1.1.3 Maatschappelijke participatie

Wat hebben we bereikt en wat hebben we daarvoor gedaan

Voor dit programma waren geen activiteiten opgenomen in het Bedrijfsplan 2021.

Wat heeft het gekost?

maatschappelijke participatie bedragen in Euro	2021 werkelijk	2022 primitieve begroting	2022 bijgestelde begroting	2022 werkelijk	saldo*
lasten					
Medische keuringen	978	0	2.000	1.111	889
Directe levensbehoeften (a)	136.526	116.000	108.000	71.949	36.051
Voorzieningen voor het huishouden (b)	3.746	3.000	16.000	8.139	7.861
Kosten inrichting/huisraad (c)	39.582	20.000	50.000	42.202	7.798
Inrichtingskosten statushouders (c)	15.008	25.000	23.000	12.227	10.773
Overige voorzieningen voor wonen (c)	155.276	58.000	74.000	68.980	5.020
Peuteropvang (d)	6.132	11.000	7.000	6.540	460
Overige voorzieningen voor opvang (d)	2.902	1.000	4.000	3.739	261
Vervoerskst en overige kosten maatschappelijke zorg (e)	22.258	18.000	24.000	24.117	-117
Rechtsbijstand (f)	99.839	92.000	64.000	62.800	1.200
Overige kosten financiële transacties (f)	6.360	7.000	4.000	4.442	-442
Medische dienstverlening (h)	8.228	5.000	7.000	7.500	-500
Individuele inkomenstoeslag (k)	444.060	455.000	420.000	437.085	-17.085
Maatschappelijke participatie (j)	331.880	324.000	319.000	378.681	-59.681
Bewindvoering (e)	1.598.991	1.460.000	1.480.000	1.442.882	37.118
Budgetbeheer (e)	8.094	7.000	9.000	9.522	-522
VGZ-tientje (m)	117.378	114.000	102.000	111.158	-9.158
Overige bijzondere bijstand (g), (i), (l)	11.212	8.000	16.000	14.942	1.058
Minima-effectrapportage	0	33.762	33.762	23.614	10.148
Klanttevredenheidsonderzoek	0	0	0	2.723	-2.723
Salarissen en sociale lasten	289.841	278.065	276.881	249.953	26.928
totaal lasten	**3.298.292**	**3.035.827**	**3.039.643**	**2.984.304**	**55.339**
baten					
Bijdrage gemeente programmakosten	2.936.984	2.724.000	2.729.000	2.575.866	153.134
Debiteurenontvangsten	71.467	0	0	132.148	-132.148
Bijdrage minima-effectrapportage	0	33.762	33.762	23.614	10.148
Bijdrage klanttevredenheidsonderzoek	0	0	0	2.723	-2.723
Bijdrage gemeente salarissen en sociale lasten	289.841	278.065	276.881	249.953	26.928
totaal baten	**3.298.292**	**3.035.827**	**3.039.643**	**2.984.304**	**55.339**
saldo programma	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**

* Het saldo is het verschil tussen de bijgestelde begroting en het werkelijke bedrag 2022

Een nadere uitsplitsing van het taakveld in de verschillende onderdelen, inclusief een toelichting op afwijkingen, treft u aan in hoofdstuk 2.1 Overzicht van baten en lasten.

1.1.4 Bedrijfsvoering

Wat hebben we bereikt en wat hebben we daarvoor gedaan

Activiteit 5: Debiteurenontvangsten

Doel:
De lastendruk van de deelnemende gemeenten verminderen.

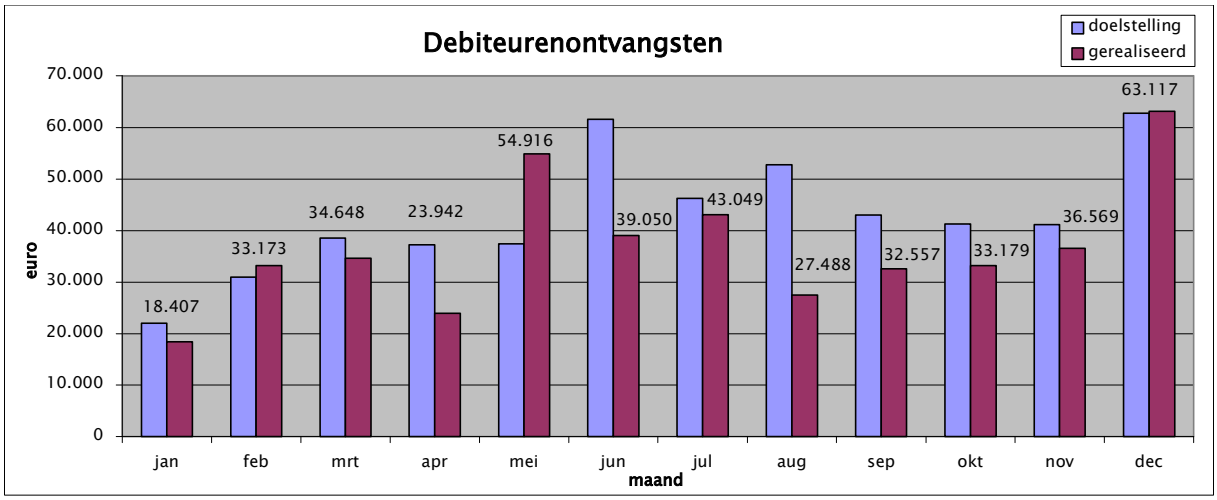
Bron:
MJBP 2019-2022 'Iedereen doet mee naar vermogen' beleidsuitgangspunt 3.

Maatregel:
Een effectief invorderingsbeleid hanteren.

Resultaat:
Ultimo 2022 totaal € 515.000 aan debiteurenontvangsten innen.

Toelichting:
Ten onrechte genoten uitkering dient teruggevorderd te worden. Onder debiteurenontvangsten worden ook de ontvangsten begrepen die de onderhoudsplichtige bijdraagt in de kosten van levensonderhoud van de cliënt (verhaal). Ook is hier de invordering van boetes bij inbegrepen. De invoeringsregels voor boetes zijn aangescherpt. De ontvangsten op boetes is daardoor verminderd. De invordering ten aanzien van de componenten krediethypotheken en verrekeningen is moeilijk te voorspellen. Deze componenten zijn dan ook niet opgenomen in de doelstelling van deze activiteit.

Rapportage:



Totaal debiteurenontvangsten tot en met december: € 440.095 (85,45% van € 515.000).
Het resultaat is niet behaald.

De redenen:

- De coronapandemie, de oorlog in Oekraïne en de energiecrisis zorgt voor veel (financiële) onzekerheden bij burgers. ISD BOL gaat zeer terughoudend om met invordering van terugvorderingsbedragen;
- Er was sprake van een tekort aan personeel als gevolg van langdurig ziekteverzuim van 2 medewerkers.

Wat heeft het gekost?

bedrijfsvoering bedragen in Euro	2021 werkelijk	2022 primitieve begroting	2022 bijgestelde begroting	2022 werkelijk	saldo*
lasten					
Salariskosten	1.846.231	1.867.645	1.982.579	1.971.952	10.627
Overige personeelskosten	197.348	245.956	218.557	199.342	19.215
Inhuur en uitzendkrachten	203.957	116.944	115.395	18.350	97.045
Huisvestings- en kantoorkosten	1.010.470	1.002.634	990.134	1.017.775	-27.641
Automatisering	907.978	879.478	1.078.401	1.082.099	-3.697
Representatie	7.526	7.500	7.500	8.543	-1.043
Communicatie en promotiekosten	6.916	10.457	10.457	6.010	4.447
Vakliteratuur	56.192	53.824	57.000	55.810	1.190
Accountantskosten	50.581	30.250	47.618	47.619	-1
Advieskosten	59.412	64.120	64.120	58.192	5.928
Algemene kosten	61.948	55.764	67.764	65.478	2.287
Treasury	63.084	59.032	58.406	54.844	3.562
Overige baten en lasten	0	25.000	25.000	0	25.000
totaal lasten	**4.471.642**	**4.418.606**	**4.722.932**	**4.586.014**	**136.919**
baten					
Salarisbaten	367.675	10.000	101.665	204.637	-102.972
Huisvestings- en kantoorkosten	146.005	140.480	140.480	140.480	0
Algemene kosten	29.524	20.000	20.000	34.572	-14.572
Treasury	53.933	48.406	48.406	48.429	-23
Overige baten en lasten	3.874.505	4.199.720	4.412.381	4.157.896	254.485
totaal baten	**4.471.642**	**4.418.606**	**4.722.932**	**4.586.014**	**136.919**
saldo programma	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**

* Het saldo is het verschil tussen de bijgestelde begroting en het werkelijke bedrag 2022

Een nadere uitsplitsing van het taakveld in de verschillende onderdelen, inclusief een toelichting op afwijkingen, treft u aan in hoofdstuk 2.1 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 bovenstaande tabel zijn dit alle kosten van bedrijfsvoering met uitzondering van de kosten van de accountant, onvoorzien, kapitaallasten en het renteresultaat.

Overzicht overhead bedragen in Euro	2021 werkelijk	2022 primitieve begroting	2022 bijgestelde begroting	2022 werkelijk
Lasten				
Salariskosten	1.846.231	1.867.645	1.982.579	1.971.952
Overige personeelskosten	197.348	245.956	218.557	199.342
Inhuur en uitzendkrachten	203.957	116.944	115.395	18.350
Huisvestings- en kantoorkosten	1.010.470	1.002.634	990.134	1.017.775
Automatisering	907.978	879.478	1.078.401	1.082.099
Representatie	7.526	7.500	7.500	8.543
Communicatie en promotiekosten	6.916	10.457	10.457	6.010
Vakliteratuur	56.192	53.824	57.000	55.810
Advieskosten	59.412	64.120	64.120	58.192
Algemene kosten	61.948	55.764	67.764	65.478
Totale lasten	**4.357.977**	**4.304.324**	**4.591.908**	**4.483.551**
Baten				
Salarisbaten	367.675	10.000	101.665	204.637
Huisvestings- en kantoorkosten	146.005	140.480	140.480	140.480
Algemene kosten	29.524	20.000	20.000	34.572
Bijdrage gemeenten	3.874.505	4.199.720	4.412.381	4.157.896
Totale baten	**4.417.709**	**4.370.200**	**4.674.526**	**4.537.585**
saldo overhead	**59.731**	**65.876**	**82.618**	**54.034**

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	2021 werkelijk	2022 primitieve begroting	2022 bijgestelde begroting	2022 werkelijk
Lasten vennootschapsbelasting	0	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.
ISD BOL heeft geen gebruik gemaakt van de post onvoorzien.

Onvoorzien bedragen in Euro	2021 werkelijk	2022 primitieve begroting	2022 bijgestelde begroting	2022 werkelijk
Onvoorzien	0	25.000	25.000	0

1.1.5 Projecten

In dit hoofdstuk wordt verantwoording afgelegd over de uitgevoerde projecten in 2022. Deze waren opgenomen in het Bedrijfsplan 2021. Het gaat om de volgende projecten:
Project 1 Themacontroles
Project 2 P&C 2.0
Project 3 Administratieve leerfabriek
Project 4 E-nnovatie
Project 5 Rechtmatigheidsverantwoording 2021
Project 6 Aanbesteding accountantsdiensten 2021-2023
Project 7 Geautomatiseerde verrekening inkomsten uit arbeid

Wat hebben we bereikt en wat hebben we daarvoor gedaan

Project 1 Themacontroles

Doel:
Bestrijden bijstandsfraude met vermogen in buitenland.

Beleidsveld:
Bevorderen uitstroom

Resultaat:
Opsporen van vermogen in het buitenland met ondersteuning van een externe partij.

Gereed:
31 december 2022

Toelichting:
In samenwerking met een externe partij wordt er door het team TBO vermogen in het buitenland opgespoord met als doel om bijstandsfraude te bestrijden.

Rapportage:
In april 2022 is een start gemaakt met dit project. Er zijn in 2022 300 klanten aangeschreven voor dit project. 71 klanten (23,7%) hebben hulp gevraagd bij het invullen van het formulier.

Resultaten
Naar aanleiding van de ingevulde formulieren zijn 48 mutatieonderzoeken geboekt. Hiervan zijn de resultaten:
- 22 mutaties zijn afgehandeld en bij iedereen is de uitkering ongewijzigd voortgezet;
- 25 mutaties staan nog open.

Project 2 P&C 2.0

Doel:
Modernisering afdeling Planning & Control (P&C)

Beleidsveld:
Bedrijfsvoering

Resultaat:
De inrichting van de afdeling P&C sluit aan bij een moderne bedrijfsvoering en is daarbij klaar voor de rechtmatigheidsverantwoording 2021.

Gereed:
31 december 2021

Toelichting:
Het project 'modernisering afdeling Planning en Control' is gestart in 2019. Met de aankomende nieuwe wetgeving (rechtmatigheidsverantwoording 2021) betekent dit dat bij de afdeling P&C hierop de processen moeten worden ingericht.

Het project 'modernisering van de afdeling P&C' heeft tot nu toe tot de volgende resultaten geleid:

- een doorgevoerde modernisering van het financiële systeem;
- een nieuw rekenschema;
- (semi-) automatische opstelling van P&C-documenten.

Met de rechtmatigheidsverantwoording 2021 is het Dagelijks Bestuur vanaf het boekjaar 2021 zélf verantwoordelijk voor de afgifte van de rechtmatigheidsverklaring. De scope van deze verantwoording zal zich richten op (financiële) beheershandelingen (zoals dat nu het geval is in het accountantsoordeel).
Het project 'modernisering van de afdeling P&C' wordt voortgezet waarbij wordt ingezet op:

- (semi-)automatische verwerking van verplichtingen en facturaties;
- verschuiving binnen de P&C-cyclus van achteraf verantwoorden naar proactief sturen in een continu proces van risicomanagement, procesmanagement, audits, verbeterinitiatieven en monitoring.

Rapportage:
De processen bij Planning & Control zijn geanalyseerd:

- Verbeterd en opnieuw beschreven;
- Werkinstructies opgesteld waar ze ontbraken c.q. geactualiseerd;
- Per proces is vastgelegd wat de eerstelijns- en tweedelijnscontrole inhoudt, zijn de taken hieromtrent beschreven en is hier uitvoering aan gegeven.

Het project is hiermee afgerond.

Project 3 Administratieve leerfabriek

Doel:
Binnen ISD BOL aanbieden van WBU-plekken.

Beleidsveld:
Door- en Uitstroom

Resultaat:
We bieden per jaar 15 WBU-plekken aan. Binnen deze plekken kunnen mensen ervaring opdoen op een administratieve werkplek. Zo verbreden we de mogelijkheden op uitstroom.

Gereed:
31 december 2022

Toelichting:
ISD BOL heeft een lange historie met het verstrekken van werkervaringsplekken op de afdeling archief. In 2019 zijn de RVE's Archief en SWAT samengevoegd tot de RVE backoffice. Een plek waar zowel de post- als archiefwerkzaamheden worden gecombineerd met administratieve ondersteuning, oftewel een administratieve hotspot. De medewerkers van deze afdeling zijn uitgegroeid tot ervaren werkbegeleiders en kunnen zo de nodige inhoudelijke kennis bieden en overdragen. Een consulent is fysiek op de afdeling aanwezig om professionele begeleiding te bieden. Voor cliënten betekent dit naast een goed ingevulde WBU-plek en de nodige werkervaring ook een boost in zelfvertrouwen. Daarnaast vergroten we de mogelijkheden op de arbeidsmarkt.
Het project "administratieve leerfabriek" verbreedt de inhoud en de output van het traject. De reeds bestaande praktijk wordt op deze manier geprofessionaliseerd en geoptimaliseerd.

Rapportage:
Als gevolg van de corona maatregelen heeft ISD BOL tot april 2022 geen WBU-plekken kunnen aanbieden. Daarna is een bescheiden herstart gemaakt met de Administratieve Leerfabriek. Aan 4 cliënten is de mogelijkheid geboden werkervaring op te doen, met behoud van uitkering.

Project 4 E-nnovatie

Doel:
Optimaliseren van onze dienstverlening.

Beleidsveld:
Bedrijfsvoering

Resultaat:
De aanvraag levensonderhoud is gedigitaliseerd en geautomatiseerd.

Gereed:
31 december 2021

Toelichting:
ISD BOL is op gebied van digitalisering van de dienstverlening koploper in de regio en zelfs landelijk toonaangevend. Op dit moment zijn onze voornaamste producten al digitaal beschikbaar. Cliënten kunnen via onze website zaken regelen en maken hier ook grif gebruik van. Door het voortschrijden van de techniek en het verder door ontwikkelen van onze organisatie zijn er legio kansen om onze digitale dienstverlening te verbeteren. Hierbij ligt onze eerste focus op de aanvraag levensonderhoud.

In het jaar 2020 zijn al belangrijke stappen gezet om de aanvraag levensonderhoud te digitaliseren én geautomatiseerd af te handelen. Zorgvuldigheid is in dit proces van het grootste belang. In 2021 zijn de finale stappen gezet met als doel:

- Een gedigitaliseerd en geautomatiseerde afhandeling van (een deel van) de aanvragen levensonderhoud.

Dit betekent een impuls voor zowel de kwaliteit als efficiency. Hierbij kan gedacht worden aan:

- Sneller antwoord voor onze cliënten;
- Borgen van processtappen;
- Meer grip op data voor toekomstige analyses.

Rapportage:
Een aanvraag bijstand voor levensonderhoud kan via de digitale weg worden ingediend, een deel van deze aanvragen leidt tot een automatische beslissing. Elke aanvraag die leidt tot een automatische beslissing wordt gescreend, er is dus feitelijk sprake van een semiautomatische beslissing. Door elke aanvraag te screenen wordt het proces steeds verder verbeterd en verfijnd. Deze werkwijze wordt voortgezet in 2023. Doel: een proces dat verantwoord leidt tot een zorgvuldige ((semi-)geautomatiseerd) beslissing.

Project 5 Rechtmatigheidsverantwoording

Doel:
Implementatie rechtmatigheidsverantwoording

Beleidsveld:
Bedrijfsvoering:
Vanaf het boekjaar 2023 is het Dagelijks Bestuur zelf verantwoordelijk voor de rechtmatigheidsverantwoording. Deze verantwoording vervangt de huidige rechtmatigheidsverklaring van de accountant en heeft betrekking op:

- Rechtmatigheid (naleving regelgeving): werken we rechtmatig?
- Bedrijfsvoering (doelmatigheid): doen we de dingen goed?
- Beleid (doeltreffendheid): doen we de goede dingen?

Dit heeft gevolgen voor de (interne) verantwoording binnen gemeentelijke organisaties.

Resultaat:
ISD BOL is ultimo 2022 klaar voor de rechtmatigheidsverantwoording 2023

Gereed:
31 december 2022

Toelichting:
Het heeft een aantal jaren op zich laten wachten maar thans is duidelijkheid over de nieuwe rechtmatigheidsverantwoording.
Tot en met het boekjaar 2022 geven externe accountants een rechtmatigheidsoordeel bij de jaarrekening af. Door een wetswijziging (Gemeentewet) wordt het Dagelijks Bestuur vanaf het boekjaar 2023 zelf verantwoordelijk voor de rechtmatigheidsverantwoording.
De rechtmatigheidsverantwoording betekent een cultuuromslag:
van achteraf controleren naar een gedurende het gehele jaar continue proces van risicomanagement, procesmanagement, audits, verbeterinitiatieven en monitoring.

Rapportage:
Jaarlijks wordt het normenkader geactualiseerd en aan het begin van het boekjaar ter vaststelling voorgelegd aan het Algemeen Bestuur ISD BOL. Vervolgens wordt periodiek gerapporteerd naar het Algemeen Bestuur over de rechtmatigheidsverantwoording. Over het boekjaar heeft dit plaatsgevonden met als eindrapportage de verantwoording over het hele jaar 2022 in de jaarstukken 2022. Dit is opgenomen in de paragraaf bedrijfsvoering (1.2.3).

Het project is hiermee afgerond.

Project 6 Aanbesteding accountantsdiensten 2021-2023

Doel:
Het afsluiten van een nieuw contract met een accountantskantoor voor de boekjaren 2021 tot en met 2023.

Beleidsveld:
Bedrijfsvoering

Resultaat:
Benoeming van de accountant voor de boekjaren 2021 tot en met 2023.

Gereed:
31 juli 2021

Toelichting:
Het contract met het accountantskantoor Deloitte liep tot en met het boekjaar 2020. Voor het afsluiten van een nieuw contract is een meervoudige onderhandse aanbesteding nodig. Vooraf is een aanbestedingsleidraad door het Algemeen Bestuur vastgesteld en vervolgens benoemt het Algemeen Bestuur op grond van artikel 2 van de Controleverordening ISD BOL een accountant voor een periode van 3 jaar.

Rapportage:
Bij de eerste aanbesteding voldeden de ontvangen offertes niet aan de voorwaarden. Dit heeft ertoe geleid dat het contract met accountantskantoor Deloitte voor 1 jaar werd verlengd, zodat de accountantscontrole over het boekjaar 2021 gewaarborgd was.
Bij de nieuwe aanbesteding (voor de boekjaren 2022 tot en met 2024) heeft het Algemeen Bestuur op grond van artikel 2 van de Controleverordening ISD BOL Qconcepts benoemd tot accountant.

Het project is hiermee afgerond.

Project 7 Geautomatiseerde verrekening inkomsten uit arbeid

Doel:
Het volledig geautomatiseerd verrekenen (met een beperkte foutmarge) van door de cliënt doorgegeven (flexibele) inkomsten uit arbeid.

Beleidsveld:
Bevorderen uitstroom

Resultaat:
Alle cliënten die inkomsten uit arbeid hebben geven dit digitaal door aan ISD BOL. Op basis van de aangeleverde gegevens worden de inkomsten automatisch gekort op de bijstandsuitkering.
Ieder kwartaal dan wel half jaar wordt een controle op juistheid uitgevoerd en te weinig genoten uitkering alsnog uitbetaald en teveel genoten uitkering alsnog verrekend.

Gereed:
31 december 2022

Toelichting:
Iedere maand is het een behoorlijke klus om in een paar dagen tijd alle inkomstenformulieren handmatig te verwerken.
Halfjaarlijkse en jaarlijkse inkomsten worden nu - indien cliënt het inkomstenformulier digitaal invult en de afwijking tussen het oude en nieuwe bedrag binnen de marge blijft, volledig automatisch verwerkt.
In 2022 werden 354 halfjaarlijkse/jaarlijkse inkomstenformulieren verstuurd:

- 96 formulieren als een papieren versie
- 258 formulieren digitaal.

Van de 258 digitaal verzonden halfjaarlijkse/jaarlijkse inkomstenformulieren werden 192 formulieren digitaal ingeleverd bij ISD BOL.
Daarvan:

- Werden 173 formulieren automatisch worden verwerkt
- Werden 19 formulieren handmatig verwerkt (de doorgegeven inkomsten lieten een te grote afwijking zien ten opzichte van de inkomsten bij ISD BOL bekend)

Rapportage:
Eind 2020 heeft ISD BOL een onderzoek uit laten voeren door studenten van Unipartner (Universiteit Maastricht) naar de stand van zaken in Nederland op het gebied van automatisch verrekenen van flexibele inkomsten uit arbeid. Omdat andere partijen nog niet zover zijn, is in 2021 de keuze gemaakt zelf aan de slag te gaan met het automatiseren van het verrekenen van flexibele inkomsten uit arbeid.
Omdat we dit niet alleen kunnen en willen doen, is gezocht naar geschikte partners en die zijn gevonden in onze automatiseringspartner Wolters Kluwer en de sociale dienst van de gemeente Súdwest-Fryslân. In januari 2022 heeft de formele start van dit project plaatsgevonden.
In het laatste kwartaal van 2022 is gestart met het testen van een eerste versie van het elektronische inkomstenformulier. Op basis van de testbevindingen zal begin 2023 een

nieuwe versie gebouwd worden. Het testen zal daarna uitgebreid worden met medewerkers uit de uitvoering. Als deze testen goed verlopen zullen ook cliënten uitgenodigd worden deel te nemen aan het testen.
Als alles vlekkeloos verloopt zal de implementatie in 2023 plaatsvinden.

Wat heeft het gekost?

projecten bedragen in Euro	2021 werkelijk	2022 primitieve begroting	2022 bijgestelde begroting	2022 werkelijk	saldo*
lasten					
Bijdrage eigen risico Zorgverzekeringswet Brunssum	179.133	0	178.665	168.766	9.899
TCG Onderbanken	18.310	0	0	0	0
TCG Landgraaf	76.635	0	75.130	68.020	7.110
Mantelzorgcompliment Landgraaf	82.267	0	81.756	99.771	-18.015
Bepaling ontwikkelbaarheid Landgraaf	88.423	0	0	60.813	-60.813
Project vroegsignalering WSG	37.001	0	38.200	38.200	0
Project administratieve ontzorging BB	9.015	0	30.560	30.560	0
Project bieb abonnement regeling	2.723	0	1.000	171	829
Voorzieningenwijzer	6.454	0	15.117	10.572	4.545
Project wet inburgering	31.996	0	88.748	91.092	-2.344
Screening TAO's Brunssum	0	0	26.283	4.288	21.995
Project energietoeslag	0	0	6.760.717	6.615.364	145.353
Project leefgeld Oekraine	0	0	445.487	467.708	-22.221
totaal lasten	**531.957**	**0**	**7.741.663**	**7.655.324**	**86.339**
baten					
Bijdrage eigen risico Zorgverzekeringswet Brunssum	179.133	0	178.665	168.766	9.899
TCG Onderbanken	18.310	0	0	0	0
TCG Landgraaf	76.635	0	75.130	68.020	7.110
Mantelzorgcompliment Landgraaf	82.267	0	81.756	99.771	-18.015
Bepaling ontwikkelbaarheid Landgraaf	88.423	0	0	60.813	-60.813
Project vroegsignalering WSG	37.001	0	38.200	38.200	0
Project administratieve ontzorging BB	9.015	0	30.560	30.560	0
Project bieb abonnement regeling	2.723	0	1.000	171	829
Voorzieningenwijzer	6.454	0	15.117	10.572	4.545
Project wet inburgering	31.996	0	88.748	91.092	-2.344
Screening TAO's Brunssum	0	0	26.283	4.288	21.995
Project energietoeslag	0	0	6.760.717	6.615.364	145.353
Project leefgeld Oekraine	0	0	445.487	467.708	-22.221
totaal baten	**531.957**	**0**	**7.741.663**	**7.655.324**	**86.339**
saldo programma	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**

* Het saldo is het verschil tussen de bijgestelde begroting en het werkelijke bedrag 2022

Een nadere uitsplitsing van het taakveld in de verschillende onderdelen, inclusief een toelichting op afwijkingen, treft u aan in hoofdstuk 2.1 Overzicht van baten en lasten.

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 jaarstukken staan te bundelen in een kort overzicht. De paragrafen geven een dwarsdoorsnede van de jaarstukken. 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 risicobeheersing 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.
Op grond van art. 11 BBV bevat de paragraaf weerstandsvermogen en risicobeheersing:

- Een inventarisatie van de weerstandscapaciteit;
- Een inventarisatie van de risico's;
- Het beleid over weerstandscapaciteit en risico's.

Weerstandscapaciteit

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

Om onvoorziene uitgaven op te kunnen vangen werd in de primitieve begroting een post opgenomen van € 25.000. In 2022 heeft ISD BOL geen gebruik hoeven maken van dit budget.

ISD BOL bouwt geen weerstandsvermogen op. De gemeenschappelijke regeling ISD BOL schrijft voor dat ISD BOL een eventuele tussentijdse onder- of overschrijding van de begroting bij de tussentijdse rapportages verrekent met de deelnemende gemeenten. Datzelfde geldt voor de jaarrekening, een positief of negatief resultaat wordt verrekend met de deelnemende gemeenten. Verrekening geschiedt op voorhand, voor de definitieve vaststelling. De jaarrekening leidt nooit tot een resultaat. Dit laatste is vastgelegd in de Financiële verordening ISD BOL ex artikel 212 Gemeentewet. Hierdoor heeft ISD BOL geen eigen vermogen. Financiële risico's ten aanzien van de programmakosten worden afgedekt via het weerstandsvermogen van de twee deelnemende gemeenten. Het is de verantwoordelijkheid van de gemeenten om gevormde reserves en voorzieningen op peil te houden en indien nodig aan te passen.

Risico's

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

Op hoofdlijnen kunnen deze onderverdeeld worden in:

a. Financiële risico's;
b. Risico's in interne bedrijfsvoering.

Ad a. Financiële risico's

<u>Ontwikkelingen op de arbeidsmarkt</u>
Na de versoepeling van de meeste coronamaatregelen was er sprake van een uitzonderlijk snel herstel van de economie, zo ook in Zuid-Limburg. Ook kregen we te maken met een krapte op de arbeidsmarkt. Dit snelle herstel na de coronapandemie maakt echter plaats voor nieuwe economische onzekerheden zoals de oorlog Oekraïne en de gevolgen daarvan.

Voor 2023 wordt verwacht dat de afname van de economische groei voor minder vacatures zorgt. De krapte wordt hierdoor iets minder, maar blijft desondanks onverminderd aanwezig in de meeste beroepsgroepen. De krapte op de Nederlandse arbeidsmarkt is veelal een structureel probleem en zal de komende jaren nog blijven bestaan.
De grote uitdaging is om de cliënten die 'aan de zijlijn staan' zo te begeleiden, dat het mogelijk moet zijn om een plek op de arbeidsmarkt te kunnen vinden. Vaak staan deze cliënten al 'langdurig' aan de zijlijn, zij zijn méér dan 1 jaar afhankelijk van een bijstandsuitkering. Ook heeft een groot deel van de cliënten geen startkwalificatie. Praktisch opgeleiden kunnen in deze tijd van krapte gemakkelijk aan de slag. Maar veel cliënten die een bijstandsuitkering ontvangen, hebben geen diploma's of hebben de verkeerde diploma's. Daarnaast hebben veel cliënten financiële problemen, is er vaak sprake van gezondheidsproblemen en hebben veel cliënten een niet-westerse achtergrond. Voor onze ketenpartners (WSP en de mensontwikkelbedrijven) een enorme opgave waarin ISD BOL in nauwe samenwerking hen maximaal zal ondersteunen.

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. Nu, bij de afsluiting van het boekjaar 2022 woedt de oorlog nog steeds in volle hevigheid.
De oorlog in Oekraïne heeft een enorme impact, wereldwijd en ook in Nederland. Het menselijk leed is uiteraard het allerergst, daarnaast hebben de oorlog in Oekraïne en de sancties tegen Rusland ook 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. 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.
Wij zien eind 2022 de eerste contouren van een kanteling op de arbeidsmarkt, de daling van de cliëntaantallen bij ISD BOL vlakt af, burgers moeten meer moeite doen om aan de slag te

kunnen. 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 ongekende 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 vonden een deel van deze vluchtelingen hun toevluchtsoord, eind 2022 waren er zo'n 95.000 Oekraïners die werden opgevangen in Nederland.
Per 31 december 2022 waren 66 Oekraïners 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.

Energietoeslag

De energieprijzen zijn flink gestegen. Hier heeft iedereen in Nederland mee te maken. Het aantal huishoudens dat in energiearmoede leeft neemt toe.
Om de hoge energierekening voor een deel te compenseren is in 2022 de energiebelasting verlaagd en aanvullend hierop is voor huishoudens met een inkomen op of net boven het sociaal minimum een uitkering in het leven geroepen in de vorm van een eenmalige energietoeslag (Energietoeslag 2022).

Op 7 april 2022 is de eerste betaling energietoeslag ambtshalve (zonder aanvraag) uitbetaald aan de volgende groepen:

- Huishoudens die op 1-1-2022 een periodieke uitkering ontvingen van ISD BOL en
- Huishoudens met eigen inkomsten die in 2022 gebruik hebben gemaakt van een tegemoetkoming vanuit de bijzondere bijstand en/of minimabeleid.

Vanaf 11 april 2022 konden burgers van de gemeenten Brunssum en Landgraaf een aanvraag indienen voor energietoeslag.
In de Voorjaarsnota van 5 juli 2022 kondigde het kabinet aan het richtbedrag van de eenmalige energietoeslag te verhogen, van € 800,- naar € 1.300,-.
Op 27 oktober 2022 werd de nabetaling van € 500,- uitbetaald aan alle burgers die tot dat moment recht hadden op de eerste betaling van € 800,- en deze hadden ontvangen. Ook kon vanaf dat moment de energietoeslag ad € 1300,- worden aangevraagd. Deze regeling loopt tot en met 30 juni 2023. In totaal werd in 2022 aan energietoeslag een bedrag betaald van € 6.510.700,00.
Het Rijk werkt op dit moment aan een wet energietoeslag. Deze wet moet het mogelijk maken om in 2023 nogmaals een eenmalige toeslag te verstrekken aan huishoudens ter compensatie van de hoge energielasten. Hoe deze regeling er exact uit komt te zien is nog onduidelijk.
De uitvoering van zowel de nu nog lopende regeling alsook de wet energietoeslag die in 2023 haar beslag zal krijgen heeft impact op de bedrijfsvoering van ISD BOL en leidt tot een verhoging van de uitvoeringskosten.

In overeenstemming met de regeling en de opdracht om de uitvoering en het aanvraagproces van de 'Energietoeslag 2022' zo eenvoudig mogelijk vorm te geven, gold voor huishoudens die moesten aanvragen, net als voor onze klanten, ook de werkwijze dat geen bewijsstukken vooraf werden gevraagd en controle achteraf op basis van een steekproef zou plaatsvinden.
Er werd afgesproken dat bij 10% van alle toegekende aanvragen een steekproef zou worden verricht.
Deze steekproef werd uitgevoerd en de resultaten van de steekproef vormden al snel aanleiding om de steekproef verder uit te breiden. Uit de eerste steekproef bleek namelijk dat de aanvragers niet altijd de correcte gegevens/antwoorden invulden. Niet alleen kwamen we situaties tegen waarin huishoudens moeite hadden met het begrip 'inkomen', maar kwamen we ook situaties tegen waarin bleek dat huishoudens financieel 'in paniek' waren en onjuiste antwoorden voor lief namen.

De resultaten uit de steekproef vormden dan ook de directe aanleiding om:

- Het proces voor de aanvragers van de energietoeslag aan te passen. De belangrijkste aanpassing hierbij was de invoering van een 'controle vooraf';
- Doorvoering van diverse technische aanpassingen op het aanvraagformulier voor de 'Energietoeslag 2022';
- Oprichting van een stuurgroep, om de bijzondere gevallen in een breder verband met elkaar te bespreken. De nagestreefde eenvoud van de regeling en de snelheid waarmee deze werd ingevoerd, betekende voor de uitvoering ook vaak onduidelijkheid hoe te handelen in bijzondere situaties. De stuurgroep streeft hierbij naar een uniforme werkwijze c.q. geen willekeur op dezelfde soort aanvragen/problematieken.

Indien uit de steekproef bleek dat de aanvrager ten onrechte de energietoeslag had ontvangen, werd overgegaan tot terugvordering.

Door beperkte capaciteit binnen ISD BOL zijn nog niet alle aanvragen 'Energietoeslag 2022' gecontroleerd. De controle van de aanvragen 'Energietoeslag 2022' wordt voortgezet voor alle gevallen die zijn ingediend vóór de invoering van de 'controle vooraf'.

BUIG-budget

Het budget van het inkomensdeel per gemeente (BUIG) wordt bepaald met behulp van een zogenaamde historische kosten verdeelmodel én een objectief verdeelmodel.
Voor de vaststelling van de uitkering uit het macrobudget voor gemeenten tussen de 15.000 en 40.000 inwoners (middelgrote gemeenten) wordt deels gebruik gemaakt van de objectief vastgestelde gemeentelijke uitkeringslasten en van de gerealiseerde (historische) gemeentelijke lasten (gecorrigeerd voor groei of krimp van huishoudens). De uitkering is dus een mix bestaande uit een historisch en een objectief bepaald deel.
Bij het historisch bepaald deel wordt gekeken naar de daadwerkelijke bijstandsuitgaven van twee jaar geleden.
Bij het objectief bepaald deel wordt berekend wat de objectieve kans is dat een huishouden afhankelijk is van een bijstandsuitkering. Die kans is afhankelijk van kenmerken van het desbetreffende huishouden (zoals leeftijd, samenstelling, gezondheid), de buurt waar dit huishouden woont (overlast en onveiligheid) en de gemeente (arbeidsmarktkansen). De basis voor dit model is een statistische analyse dat uitgaat van de kans dat een huishouden bijstand ontvangt.
Welk deel objectief en welk deel historisch wordt bepaald hangt af van het aantal inwoners. Bij een stijgend aantal inwoners loopt het aandeel dat objectief wordt bepaald lineair op van 0% bij 15.000 inwoners tot 100% bij 40.000 inwoners. Oftewel, hoe meer inwoners, hoe kleiner het aandeel dat historisch wordt bepaald, hoe groter het aandeel dat objectief wordt bepaald. Per 1 januari 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 toekomende BUIG-budget is voor de gemeente Brunssum daarmee ongeveer gelijk.

In oktober 2021 werden de voorlopige budgetten 2022 bekend gemaakt: gemeente Brunssum € 11.265.929 en voor de gemeente Landgraaf € 13.951.988.
In april 2022 werden de nadere voorlopige budgetten 2022 bekend gemaakt: gemeente Brunssum € 10.738.826 (waarvan € 675.323 LKS-budget) en voor de gemeente Landgraaf € 13.139.209 (waarvan € 446.806 LKS-budget).

En in oktober 2022 werden vervolgens de definitieve budgetten bekend gemaakt:

	Gemeente Brunssum	Gemeente Landgraaf
Macro budget	€ 10.652.051	€ 13.022.885
Waarvan PW budget	€ 9.965.252	€ 12.568.486
Waarvan LKS budget	€ 686.799	€ 454.399

Een daling van € 86.775 voor de gemeente Brunssum en € 929.103 voor de gemeente Landgraaf ten opzichte van het voorlopig budget 2022.

De ontwikkeling van het budget van het inkomensdeel is altijd onvoorspelbaar 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.
Om dit risico zo veel mogelijk te beperken wordt door de ISD BOL sterk ingezet op het beperken van instroom. Daarnaast wordt in een gezamenlijke verantwoordelijkheid van WSP – mensontwikkelbedrijven – ISD BOL sterk ingezet op bevordering van uitstroom van cliënten.
De verantwoording van de uitvoering van de Participatiewet is gebaseerd op strikte regels.
Gezien de opbouw van het budget van het inkomensdeel (BUIG) bepalen zowel de financiële verantwoording aan het Rijk als de verantwoording van de aantallen aan het CBS de opbouw van het budget van dit inkomensdeel in de toekomst. Dat betekent dat een betrouwbare informatievoorziening intern en extern uitermate belangrijk is, reden waarom de ISD BOL daarin voortdurend intensief op inzet en blijft investeren.

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.

Ad b. Risico's in interne bedrijfsvoering

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 (zie hoofdstuk 2.1.3: tabel met het overzicht van functionarissen).
Onder bedrijfsvoeringskosten wordt ook verstaan het geheel van de zogenaamde SCOPAFIJTH-functies (Security, Communicatie, Organisatie, Personeel, Administratieve Organisatie, Financiën, Informatievoorziening, Juridisch, Technologie en Huisvesting):
een acroniem voor de ondersteunde processen die een organisatie moet verrichten wil de organisatie op het gebied van de primaire processen goed kunnen functioneren.
Ongeacht de omvang van de werkzaamheden in de primaire processen zal de organisatie de SCOPAFIJTH-functies moeten verrichten, onderhouden en ontwikkelen. De bedrijfsvoeringskosten zullen dan ook niet in gelijke verhouding 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.

Financiële kengetallen

In het Besluit Begroting en Verantwoording (BBV) is bepaald dat er financiële kengetallen opgenomen moeten worden in de begroting en de jaarstukken. Het opnemen van financiële kengetallen past in het streven naar meer transparantie. Op basis van deze set kengetallen is in één oogopslag een beeld van de financiële positie te zien.

Jaarverslag 2021 Kengetallen	Verloop van de kengetallen		
	Jaarverslag 2021	Begroting 2022	Jaarverslag 2022
Solvabiliteitsrisico	0%	0%	0%
Netto schuldquote	1,95%	-0,47%	1,60%
Netto schuldquote gecorrigeerd voor alle verstrekte leningen	1,95%	-0,47%	1,60%
Structurele exploitatieruimte	0%	0%	0%
Grondexploitatie	0%	0%	0%
Belastingcapaciteit	0%	0%	0%

Hieronder wordt per kengetal een toelichting gegeven met ten slotte een overzicht van de normering per kengetal.

1. Solvabiliteitsrisico

Ondanks dat het solvabiliteitsratio op 0% staat, kan ISD BOL aan al haar financiële verplichtingen voldoen. ISD BOL komt op een ratio van 0% doordat deze ratio via een voorgeschreven formule van het ministerie van Binnenlandse Zaken berekend dient te worden. Een van de componenten van de formule betreft het eigen vermogen. Omdat ISD BOL geen eigen vermogen heeft komt de uitkomst altijd uit op 0.

2 en 3. Netto schuldquote en netto schuldquote gecorrigeerd voor alle verstrekte leningen.

De netto schuldquote weerspiegelt het niveau van de schuldenlast ten opzichte van de eigen middelen en geeft een indicatie van de druk van de rentelasten en de aflossingen op de exploitatie. Hoe hoger de schuld, hoe hoger de netto schuldquote. Bij ISD BOL is dit zeer gering. ISD BOL heeft ook maar 1 lening van de gemeente Brunssum ter dekking van de investeringskosten van de verbouwing en herinrichting van de gehuurde ruimten.

Bij het kengetal 'Netto schuldquote gecorrigeerd voor alle verstrekte leningen' worden tevens alle verstrekte leningen meegenomen in de berekening. Dit laatste is niet van toepassing bij ISD BOL, derhalve is dit percentage gelijk aan het eerste kengetal.

4. Structurele exploitatieruimte
Dit kengetal geeft aan hoe groot de structurele exploitatieruimte is, doordat wordt gekeken naar de structurele baten en structurele lasten en deze worden vergeleken met de totale baten. Bij ISD BOL is het percentage nul, dat betekent dat de structurele baten precies toereikend zijn om de structurele lasten te dekken.

5. Grondexploitatie
Dit kengetal is niet van toepassing op ISD BOL omdat ISD BOL geen grondexploitaties heeft.

6. Belastingcapaciteit
Dit kengetal is niet van toepassing op ISD BOL omdat ISD BOL geen belastingen heft.

Normering kengetallen
Het belang van financiële kengetallen is drieledig: naast inzicht in de financiële positie en vergelijkbaarheid hebben kengetallen ook een signaalfunctie. In de Handleiding houdbaarheidstest gemeentefinanciën van de VNG zijn signaalwaarden bepaald per kengetal. Boven (of onder) deze signaalwaarde is potentieel sprake van financiële stress op het bijbehorende aandachtsgebied.

Signaalwaarden kengetallen	
Solvabiliteitsratio	< 20%
Netto schuldquote	> 100%
Structurele exploitatieruimte	Begr < 0%
Belastingcapaciteit	< 0 %

Enkel bij het kengetal 'solvabiliteitsratio' overschrijdt ISD BOL de signaalwaarde. Zoals hierboven reeds uitgelegd komt dit doordat ISD BOL geen eigen vermogen heeft.

Beleid over weerstandscapaciteit en risico's
ISD BOL heeft geen beleid vastgesteld ten aanzien van weerstandscapaciteit en risico's. Veelal wordt bij gemeenten een Nota weerstandsvermogen en risicomanagement vastgesteld waarin gemeenteraden het beleidskader betreffende het aanhouden van weerstandsvermogen hebben benoemd. Doordat ISD BOL geen eigen vermogen heeft, is dit hier niet van toepassing.

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 uitvoering van het minimabeleid.
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 bedrijfsvoeringkosten.

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 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
Afrekening 1 x per jaar op basis van werkelijke uitgaven.

Participatiewet, 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 ¼ 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.

Mocht er ondanks deze wijze van facturering een liquiditeitstekort ontstaan dan zal ISD BOL conform artikel 25 van de GR een met redenen omkleed verzoek aan de gemeenten doen voor extra liquiditeiten.

Kasgeldlimiet

Met de kasgeldlimiet is in de Wet Fido een norm gesteld voor het maximumbedrag waarmee de gemeenschappelijke regeling haar financiële bedrijfsvoering met kortlopende middelen (looptijd < 1 jaar) mag financieren. De kasgeldlimiet wordt bepaald door een ministerieel vastgesteld percentage (8,20%) van de totale omvang van de begroting (lasten). Hiermee wordt de maximale hoogte aangegeven van de kort aan te trekken middelen.

Kasgeldlimiet	**Werkelijk** Kwartaal 1 bedrag in €	**Werkelijk** Kwartaal 2 bedrag in €	**Werkelijk** Kwartaal 3 bedrag in €	**Werkelijk** Kwartaal 4 bedrag in €
Omvang begroting (lasten)	39.418.447	38.105.939	38.105.939	46.331.193
1. Toegestane kasgeldlimiet				
- in procenten	8,20%	8,20%	8,20%	8,20%
- in bedrag	3.232.313	3.124.687	3.124.687	3.799.158
2. Omvang vlottende korte schuld	3.296.241	3.428.664	3.561.086	3.693.509
3. Vlottende middelen				
- contante in kas	2	2	2	2
- tegoeden in rekening-courant	10.795	15.215	19.635	24.054
- overige uitstaande gelden < 1 jaar	5.453.264	5.158.220	4.863.176	4.568.131
Toets kasgeldlimiet				
- totaal netto-vlottende schuld (2-3)	-2.167.820	-1.744.773	-1.321.726	-898.679
- Toegestane kasgeldlimiet	3.232.313	3.124.687	3.124.687	3.799.158
- ruimte (+) c.q. overschrijding (-)	5.400.133	4.869.460	4.446.413	4.697.836

Renterisiconorm

De renterisiconorm heeft als doel om het renterisico bij herfinanciering te beheersen. De renterisiconorm houdt in, dat de jaarlijkse verplichte aflossingen en de renteherzieningen niet meer mogen bedragen dan 20% van het begrotingstotaal. Het begrotingstotaal komt daarbij in de plaats van de totale vaste schuld. In de onderstaande tabel wordt de renterisiconorm weergegeven. We blijven ruimschoots binnen de norm voor het renterisico.

Renterisiconorm	**Werkelijk** Kwartaal 1 bedrag in €	**Werkelijk** Kwartaal 2 bedrag in €	**Werkelijk** Kwartaal 3 bedrag in €	**Werkelijk** Kwartaal 4 bedrag in €
1. Renteherziening op leningen o/g	0	0	0	0
2. Betaalde aflossingen	0	0	0	92.074
3. Renterisico (1+2)	0	0	0	92.074
Begrotingstotaal	39.418.447	38.105.939	38.105.939	46.331.193
Het bij Min. regeling vastgestelde %	20%	20%	20%	20%
4. Renterisiconorm	7.883.689	7.621.188	7.621.188	9.266.239
Toets renterisiconorm				
- ruimte (+) c.q. overschrijding (-)	7.883.689	7.621.188	7.621.188	9.174.165

Het EMU-saldo

Het EMU-saldo is het verschil tussen de inkomsten en de uitgaven van de collectieve sector (Rijk, medeoverheden en sociale fondsen). In het Verdrag van Maastricht (1992) is afgesproken dat het EMU- tekort van een land maximaal 3% BBP mag bedragen. Hierbij is gebruik gemaakt van definities en conventies van het Europese systeem van nationale en regionale rekeningen (ESR 1995). Deze definities bepalen wat het EMU-saldo en het EMU-tekort van de gehele overheid is: Rijk, Sociale Fondsen en overige publiekrechtelijke lichamen (lokale overheid).

In de volgende tabel is de berekening gemaakt van het EMU-saldo.

EMU-saldo	**Werkelijk** bedrag in €
1. Exploitatiesaldo	0
+2 Afschrijvingen ten laste van de exploitatie	92.074
-3 Investeringen in (im)materiele vaste activa die op de balans worden geactiveerd	0
Totaal EMU-saldo	92.074

1.2.3 Bedrijfsvoering

Algemeen

Een belangrijk deel van de bedrijfsvoeringskosten bestaat uit de salarislasten van alle functionarissen maar is meer dat dit. Bedrijfsvoeringskosten omvat het geheel van de zogenaamde SCOPAFIJTH-functies (Security, Communicatie, Organisatie, Personeel, Administratieve Organisatie, Financien, Informatievoorziening, Juridisch, Technologie en Huisvesting): een acroniem voor de ondersteunde processen die een organisatie moet verrichten wil de organisatie op het gebied van de primaire processen goed kunnen functioneren.
Ongeacht de omvang van de werkzaamheden in de primaire processen zal de organisatie de SCOPAFIJTH-functies moeten verrichten, onderhouden en ontwikkelen.
Bedrijfsvoering betekent echter 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.
Burgers van de BOL-gemeenten kunnen dan ook sinds 2016 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 aanvragen. Én 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);
- 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);
- Is er een werkgeversportaal ontwikkeld waarin werkgevers waar burgers aan het werk zijn met ondersteuning van een loonkostensubsidie wijzigingen kunnen doorgeven.

De huidige situatie op de arbeidsmarkt dwingt te zoeken naar alternatieven, in te zetten op roboticering en arbeidsbesparende technologie.
Ook ISD BOL wordt 'gedwongen' op een innovatieve manier te kijken naar haar dienstverlening. Waar zijn mogelijkheden om processen verder te digitaliseren en te automatiseren zonder in te boeten op de dienstverlening voor onze cliënten? Maar ook naar interne processen wordt gekeken, kunnen deze efficiënter worden ingericht, kan de inzet van roboticering en slimme technologie ervoor zorgen dat dezelfde werkzaamheden in minimaal hetzelfde tijdsbestek (zo

mogelijk sneller) worden afgedaan met minder of geen inzet van personeel? ISD BOL blijft dan ook versterkt inzetten op digitalisering en automatisering.

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. Zo voert ISD BOL:

- Sinds 2016 de regeling tegemoetkoming chronisch zieken en gehandicapten/ bijdrage eigen risico zorgverzekering uit ten behoeve van de BOL-gemeenten;
- Sinds 2017 voor de gemeente Landgraaf het mantelzorgcompliment uit;
- Voor de BOL-gemeenten in voorkomende gevallen de terug- en invordering uit van ten onrechte genoten WMO-uitkeringen en voorzieningen uit de Jeugdwet;
- Sinds de oprichting van de mensontwikkelbedrijven van de BOL-gemeenten voor deze bedrijven de administratieve werkzaamheden uit. Inmiddels omvat dit vrijwel alle administratieve taken direct verbonden aan de uitvoeringstaken van de ontwikkelcoaches, dit om de ontwikkelcoaches maximaal te ondersteunen. Door deze administratieve ontzorging krijgen de ontwikkelcoaches meer tijd en ruimte om de klanten te begeleiden;
- Voor de gemeente Brunssum de uitreiking van het gratis abonnement bibliotheek ten behoeve van de inwoners met een minimuminkomen uit;
- Voor de gemeente Brunssum de regeling Stop Kinderarmoede – onderdeel uitreiking kinder-winterkleding pakket ten behoeve van de inwoners met een uitkering op grond van de Participatiewet uit;
- Het administratieve proces vanuit de gewijzigde Wet gemeentelijke schuldhulpverlening uit, de regeling die op 1 januari 2021 is ingegaan.

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. In de P&C-documenten ISD BOL 2023 zal periodiek worden gerapporteerd over de uitvoering van de Wi2021.

Deel 2
Jaarrekening

2.1 Overzicht van baten en lasten

Het overzicht van baten en lasten in de jaarrekening geeft de gerealiseerde baten en lasten in 2022 per kerntaak weer en de totstandkoming van het rekeningresultaat.
De belangrijkste financiële afwijkingen ten opzichte van de begroting 2022 (inclusief wijzigingen) worden toegelicht.

2.1.1 Cumulatief overzicht

Onderstaand is het cumulatief overzicht van baten en lasten op programmaniveau weergegeven met een, op grond van het BBV, verplichte uitsplitsing naar een aantal onderdelen.

Cumulatief overzicht bedragen in Euro	Primitieve begroting			Bijgestelde begroting			Realisatie begrotingsjaar		
	Baten	Lasten	Saldo	Baten	Lasten	Saldo	Baten	Lasten	Saldo
Bevorderen uitstroom	1.541.490	1.541.490	0	1.626.248	1.626.248	0	1.553.103	1.553.103	0
Beperken instroom	30.422.525	30.422.525	0	29.200.708	29.200.708	0	28.028.418	28.028.418	0
Maatschappelijke participatie	3.035.827	3.035.827	0	3.039.643	3.039.643	0	2.984.304	2.984.304	0
Bedrijfsvoering	48.406	89.282	-40.876	48.406	106.024	-57.618	48.429	102.463	-54.034
Projecten	0	0	0	7.741.663	7.741.663	0	7.655.324	7.655.324	0
Subtotaal programma's	**35.048.247**	**35.089.123**	**-40.876**	**41.656.667**	**41.714.285**	**-57.618**	**40.269.577**	**40.323.611**	**-54.034**
Algemene dekkingsmiddelen	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Gerealiseerde kosten Overhea	4.370.200	4.304.324	65.876	4.674.526	4.591.908	82.618	4.537.585	4.483.551	54.034
Onvoorzien	0	25.000	-25.000	0	25.000	-25.000	0	0	0
Vennootschapsbelasting	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Gerealiseerde totaal saldo van baten en lasten	**39.418.447**	**39.418.447**	**0**	**46.331.193**	**46.331.193**	**0**	**44.807.162**	**44.807.162**	**0**
Toevoeging/onttrekking aan reserves	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Gerealiseerde resultaat	**39.418.447**	**39.418.447**	**0**	**46.331.193**	**46.331.193**	**0**	**44.807.162**	**44.807.162**	**0**

Met dit overzicht wordt specifiek inzichtelijk gemaakt wat de algemene dekkingsmiddelen zijn, de gerealiseerde kosten overhead, onvoorzien, vennootschapsbelasting en de toevoegingen en onttrekkingen aan reserves. De overhead en onvoorzien zijn bij ISD BOL onderdeel van alle lasten bij Bedrijfsvoering. De totale lasten van overhead en onvoorzien zijn reeds toegelicht in hoofdstuk 1.1.4 Bedrijfsvoering. De overige kosten zijn niet van toepassing bij ISD BOL.

Doordat de gerealiseerde kosten overhead en de post onvoorzien in bovenstaand overzicht afzonderlijk worden weergegeven, sluit het subtotaal van het programma Bedrijfsvoering niet aan met het overzicht van baten en lasten Bedrijfsvoering in het hoofdstuk 2.1.7 Financiële verantwoording bedrijfsvoeringskosten. Hiervoor dient dit samengeteld te worden.

Dit cumulatief overzicht is in de onderstaande 2 tabellen gesplitst naar de 2 deelnemende gemeenten. Indien de cijfers van de 2 gemeenten bij elkaar opgeteld worden, zit er een verschil in bij de realisatie van € 394.941. Dit zijn extra baten binnen de programma's bedrijfsvoering en projecten welke niet worden ontvangen via de bijdragen van de gemeenten, maar elders. Bijvoorbeeld detacheringen, kapitaallasten en kosten van renovatie van de hoogbouw waar de langlopende geldlening tegenover staat.

Cumulatief overzicht Brunssum

Brunssum bedragen in euro	Primitieve begroting Baten	Lasten	Saldo	Bijgestelde begroting Baten	Lasten	Saldo	Realisatie begrotingsjaar Baten	Lasten	Saldo
Bevorderen uitstroom	743.901	743.901	0	800.743	800.743	0	762.484	762.484	0
Beperken instroom	13.002.461	13.002.461	0	12.287.486	12.287.486	0	11.465.376	11.465.376	0
Maatschappelijke participatie	1.249.738	1.249.738	0	1.236.234	1.236.234	0	1.226.732	1.226.732	0
Bedrijfsvoering	1.784.731	1.784.731	0	1.871.920	1.871.920	0	1.769.921	1.769.921	0
Projecten	0	0	0	3.621.394	3.621.394	0	3.539.546	3.539.546	0
Gerealiseerde resultaat	**16.780.831**	**16.780.831**	**0**	**19.817.777**	**19.817.777**	**0**	**18.764.060**	**18.764.060**	**0**

Cumulatief overzicht Landgraaf

Landgraaf bedragen in euro	Primitieve begroting Baten	Lasten	Saldo	Bijgestelde begroting Baten	Lasten	Saldo	Realisatie begrotingsjaar Baten	Lasten	Saldo
Bevorderen uitstroom	797.588	797.588	0	825.505	825.505	0	790.619	790.619	0
Beperken instroom	17.420.064	17.420.064	0	16.913.221	16.913.221	0	16.563.042	16.563.042	0
Maatschappelijke participatie	1.786.088	1.786.088	0	1.803.408	1.803.408	0	1.757.571	1.757.571	0
Bedrijfsvoering	2.434.989	2.434.989	0	2.560.461	2.560.461	0	2.422.546	2.422.546	0
Projecten	0	0	0	4.120.270	4.120.270	0	4.114.383	4.114.383	0
Gerealiseerde resultaat	**22.438.729**	**22.438.729**	**0**	**26.222.865**	**26.222.865**	**0**	**25.648.161**	**25.648.161**	**0**

In bijlage B ‘Gerealiseerde baten en lasten per gemeente’ zijn per gemeente de kerntaken uitgesplitst in meerdere onderdelen.

Begrotingsrechtmatigheid

Bij de rechtmatigheidscontrole vormt het begrotingscriterium een belangrijk toetsingscriterium. Baten en lasten, alsmede de balansposten dienen tot stand te zijn gekomen binnen de grenzen van de geautoriseerde begroting en de hiermee samenhangende programma’s. In onderstaande tabel is per programma aangegeven of zich in 2022 een begrotingsoverschrijding heeft voorgedaan.

Programma bedragen in Euro	2022 bijgestelde begroting	werkelijk	Verschil	Opmerking
bevorderen van de uitstroom	1.626.248	1.553.103	73.145	Geen overschrijding
beperken van de instroom	29.200.708	28.028.418	1.172.290	Geen overschrijding
maatschappelijke participatie	3.039.643	2.984.304	55.339	Geen overschrijding
bedrijfsvoering	4.722.932	4.586.014	136.919	Geen overschrijding
projecten	7.741.663	7.655.324	86.339	Geen overschrijding

2.1.2 Analyse op hoofdlijnen

In onderstaande tabel is een samenvatting opgenomen van de grootste afwijkingen per gemeente over het jaar 2022. De realisatie wordt hierbij vergeleken met de begrotingscijfers uit de 2e BERAP. Een toelichting op de afwijkingen is opgenomen in de volgende hoofdstukken per kerntaak.

bedragen in Euro	ISD BOL			Per gemeente	
	bijgestelde begroting	**werkelijk**	**saldo**	**Brunssum**	**Landgraaf**
Lasten					
W-deel trajecten	594.864	552.804	42.060	23.258	18.802
Kinderopvang	181.000	153.980	27.020	13.271	13.749
Uitkeringen Bbz	113.700	128.958	-15.258	-8.453	-6.805
Periodieke uitkeringen PW	24.033.119	23.434.359	598.760	562.078	36.682
Periodieke uitkeringen IOAW	880.000	800.236	79.764	1.129	78.635
Loonkostensubsidie	1.280.000	1.120.382	159.618	117.593	42.025
Overig-onderzoekskosten rechtmatigheid	50.000	18.772	31.228	16.042	15.186
Bijzondere bijstand	2.729.000	2.708.014	20.986	-9.994	30.980
Minima-effectrapportage	33.762	23.614	10.148	8.034	2.114
Salariskosten excl. overhead	3.787.153	3.443.813	343.340	146.153	197.187
Kosten bedrijfsvoering incl. salarissen overhead	4.412.381	4.157.896	254.485	107.231	147.255
Diverse kleine afwijkingen	0	0	-11.465	-4.472	-6.993
Saldo generaal*			**1.540.686**	**971.869**	**568.817**
Projecten	7.741.663	7.655.324	86.339	81.847	5.887

** een positief saldo betekent een teruggave voor de gemeente*

In totaal zijn de werkelijke lasten € 1,54 miljoen lager dan geraamd in de 2e BERAP. Deze middelen vloeien terug naar de deelnemende gemeenten.
Enkel de afwijkingen groter dan € 10.000 zijn opgenomen in deze tabel. Daardoor is er nog een regel toegevoegd 'diverse kleine afwijkingen' zodat het bedrag per gemeente exact aansluit bij de tabellen in de bijlage B "Gerealiseerde baten en lasten per gemeente".

2.1.3 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 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 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, Ioaw 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, Controller 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%

Resultaat salariskosten

In de primitieve begroting was een totale salarissom begroot van € 5.847.181. In de 1e BERAP is de salarislast met € 77.449 verlaagd naar € 5.769.732. Dit kwam door de verwerking van de uittreding van Onderbanken, de nieuwe cao-gemeenten, de formatiecalculatie 2021 en enkele kleine aanpassingen. In de 2e BERAP heeft er geen bijstelling plaatsgevonden.

Het werkelijk betaalde bedrag in 2022 is € 5.415.765. Dit is € 353.967 lager dan begroot.
In 2022 heeft ISD BOL in totaal 11 projecten uitgevoerd voor de 2 deelnemende gemeenten. Met name de projecten energietoeslag, leefgeld Oekraïne en inburgering waren grote projecten waar veel arbeidsuren aan te pas zijn gekomen. Deze arbeidsuren worden berekend en gefactureerd aan de gemeenten. In totaal is er in 2022 € 272.517 gefactureerd voor de inzet van medewerkers. Door de krapte op de arbeidsmarkt is het niet gelukt om hier nieuwe medewerkers voor aan te nemen. Hierdoor zijn de projecten door eigen mensen uitgevoerd waarbij er geprioriteerd moest worden in werkzaamheden. Het gevolg is dat er voor € 272.517 aan salariskosten voor de projecten in rekening is gebracht, maar hier geen extra uitgaven tegenover stonden. Dit is een voordeel op de totale salariskosten van ISD BOL.
Op het reguliere salarisbudget was € 81.450 niet besteed. In de begroting wordt altijd rekening gehouden met 1 salaristrede hoger dan waarin de medewerkers werkelijk werken. Dit levert een ruimte op om incidentele tegenvallers op te vangen. Dit laatste is niet nodig gebleken. Daarnaast is de onderuitputting te danken aan de inzet van 2 junior consulenten tegenover een lagere schaalindeling.

Toegerekend bedrag salarissen per beleidsveld

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 wel opgenomen.

ISD BOL bedragen in Euro	2021 werkelijk	2022 primitieve begroting	2022 bijgestelde begroting	2022 werkelijk
- salariskosten bedrijfsvoering	1.846.231	1.867.645	1.982.579	1.971.952
- salariskosten bevorderen uitstroom	17.561	9.579	18.140	14.076
- salariskosten beperken instroom	2.761.031	2.786.533	2.659.889	2.347.541
- salariskosten maatschappelijke participatie	289.841	278.065	276.881	249.953
Subtotaal	**4.914.663**	**4.941.822**	**4.937.488**	**4.583.521**
- toegewezen salarisen in W-deel	905.358	905.359	832.244	832.244
Totale salariskosten	**5.820.021**	**5.847.181**	**5.769.732**	**5.415.765**

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

Brunssum bedragen in Euro	2021 werkelijk	2022 primitieve begroting	2022 bijgestelde begroting	2022 werkelijk
- salariskosten bedrijfsvoering	765.913	795.019	843.943	839.420
- salariskosten bevorderen uitstroom	7.285	4.078	7.722	5.992
- salariskosten beperken instroom	1.145.419	1.186.170	1.132.260	999.300
- salariskosten maatschappelijke participatie	120.241	118.366	117.862	106.400
Subtotaal	**2.038.858**	**2.103.633**	**2.101.788**	**1.951.111**
- toegewezen salarisen in W-deel	375.590	385.393	354.269	354.269
Totale salariskosten	**2.414.448**	**2.489.025**	**2.456.057**	**2.305.381**

Landgraaf bedragen in Euro	2021 werkelijk	2022 primitieve begroting	2022 bijgestelde begroting	2022 werkelijk
- salariskosten bedrijfsvoering	968.988	1.072.627	1.138.636	1.132.532
- salariskosten bevorderen uitstroom	9.217	5.501	10.418	8.084
- salariskosten beperken instroom	1.449.117	1.600.363	1.527.628	1.348.241
- salariskosten maatschappelijke participatie	152.122	159.698	159.018	143.553
Subtotaal	**2.579.444**	**2.838.189**	**2.835.700**	**2.632.409**
- toegewezen salarisen in W-deel	475.174	519.966	477.975	477.975
Totale salariskosten	**3.054.617**	**3.358.155**	**3.313.675**	**3.110.384**

2.1.4 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 baten en lasten weergegeven. Verschillen groter dan € 10.000 worden toegelicht.

bevorderen uitstroom **Jaarrekening 2022**				**lasten**	
omschrijving bedragen in Euro	2021 werkelijk	2022 primitieve begroting	2022 bijgestelde begroting	2022 werkelijk	saldo*
Participatiewet re-integratiedeel					
Brunssum					
re-integratie	305.671	324.431	345.752	322.494	23.258
Salarissen en sociale lasten	375.590	385.393	354.269	354.269	0
Landgraaf					
re-integratie	210.417	207.121	249.112	230.310	18.802
Salarissen en sociale lasten	475.174	519.966	477.975	477.975	0
Kinderopvang					
Brunssum	**87.291**	**34.078**	**100.722**	**85.720**	**15.001**
Kinderopvang re-integratie	3.350	5.000	7.000	5.509	1.491
Kinderopvang sociaal medische indicatie	76.248	25.000	86.000	74.220	11.780
WKO noodregeling SMI	408	0	0	0	0
Salarissen en sociale lasten	7.285	4.078	7.722	5.992	1.730
Landgraaf	**108.375**	**70.501**	**98.418**	**82.335**	**16.083**
Kinderopvang re-integratie	4.896	5.000	6.000	5.635	365
Kinderopvang sociaal medische indicatie	94.262	60.000	82.000	68.616	13.384
Salarissen en sociale lasten	9.217	5.501	10.418	8.084	2.334
totaal	**1.648.580**	**1.541.490**	**1.626.248**	**1.553.103**	**73.145**

* Het saldo is het verschil tussen de bijgestelde begroting en het werkelijke bedrag 2022

omschrijving bedragen in Euro	2021 werkelijk	2022 primitieve begroting	2022 bijgestelde begroting	2022 werkelijk	saldo*
Participatiewet re-integratiedeel					
Brunssum					
Bijdrage gemeente programmakosten	305.671	324.431	345.752	322.494	-23.258
Bijdrage gemeente salarissen en sociale lasten	375.590	385.393	354.269	354.269	0
Landgraaf					
Bijdrage gemeente programmakosten	210.417	207.121	249.112	230.310	-18.802
Bijdrage gemeente salarissen en sociale lasten	475.174	519.966	477.975	477.975	0
Kinderopvang					
Brunssum					
Bijdrage gemeente programmakosten	80.006	30.000	93.000	79.729	-13.271
Bijdrage gemeente salarissen en sociale lasten	7.285	4.078	7.722	5.992	-1.730
Landgraaf					
Bijdrage gemeente programmakosten	99.158	65.000	88.000	74.251	-13.749
Bijdrage gemeente salarissen en sociale lasten	9.217	5.501	10.418	8.084	-2.334
totaal	**1.648.580**	**1.541.490**	**1.626.248**	**1.553.103**	**-73.145**
saldo	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**

* Het saldo is het verschil tussen de bijgestelde begroting en het werkelijke bedrag 2022

Toelichting jaarrekening 2022

Onderstaand worden de verklaringen voor de afwijkingen nader gespecificeerd (V = voordelig, N = nadelig, S = structureel, I = Incidenteel).

W-deel	V	€ 42.060 (i)

Voor de gemeente Brunssum resteert € 23.258 van het toegekende budget. Voor de gemeente Landgraaf resteert € 18.802 van het toegekende budget. Voor een nadere toelichting zie monitoring 5: *De uitgaven op het Participatiebudget (W-deel).*

Kinderopvang	V	€ 31.084 (i)

Zowel in de 1e als in de 2e BERAP is er fors bijgeraamd op de budgetten kinderopvang. Uiteindelijk is gebleken dat de bijraming iets te hoog is geweest zodat er nu een overschot is. Het voordeel van de kosten kinderopvang is onderverdeeld in diverse posten.

Gemeente Brunssum, totaal (V) € 15.001:

- Uitgaven kinderopvang regulier (V) € 1.491 (i)
- Uitgaven SMI (V) € 11.780 (i)
- Kosten bedrijfsvoering kinderopvang (V) € 1.730 (i)

Gemeente Landgraaf, totaal (V) € 16.083:

- Uitgaven kinderopvang regulier (V) € 365 (i)
- Uitgaven SMI (V) € 13.384 (i)
- Kosten bedrijfsvoering kinderopvang (V) € 2.334 (i)

Toelichting baten:

Bijdrage gemeente re-ïntegratie	N	€ 42.060 (i)

Dit betreft de som van de twee overschotten van de budgetten die aan de twee gemeenten wordt teruggekeerd.

Bijdrage gemeente kinderopvang	N	€ 31.084 (i)

De som van de bovenstaande bedragen kinderopvang resulteert in een lagere bijdrage van de gemeenten dan begroot.

2.1.5 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 baten en lasten weergegeven. Verschillen groter dan € 10.000 worden toegelicht.

beperken van de instroom

Jaarrekening 2022 **lasten**

omschrijving bedragen in Euro	2021 werkelijk	2022 primitieve begroting	2022 bijgestelde begroting	2022 werkelijk	saldo*
BUIG inkomensdeel					
Brunssum	**12.090.560**	**12.981.177**	**12.266.202**	**11.460.134**	**806.068**
Bbz gevestigd kapitaalverstrekking rentedrage	0	11.000	11.000	0	11.000
Bbz gevestigd uitbestede onderzoekskosten	0	13.000	10.000	5.864	4.136
Bbz uitbestede apparaatskosten	15.995	22.500	22.500	23.451	-951
Bbz gevestigd uitk. levensond. om niet	13.316	14.000	9.000	12.582	-3.582
Bbz gevestigd uitk. levensond. renteloos	349	1.000	3.000	7.876	-4.876
Bbz starters uitk. levensond. om niet	48.572	31.000	34.000	31.109	2.891
Bbz starters uitk. levensond. renteloos	-17.013	-1.000	-4.000	9.886	-13.886
Periodieke uitkeringen PW	9.970.699	10.883.507	9.973.442	9.411.364	562.078
Periodieke uitkeringen IOAW	296.465	370.000	250.000	248.871	1.129
Periodieke uitkeringen IOAZ	91.094	100.000	90.000	92.425	-2.425
Loonkostensubsidie	525.664	350.000	735.000	617.407	117.593
Salarissen en sociale lasten	1.145.419	1.186.170	1.132.260	999.300	132.960
Landgraaf	**17.178.917**	**17.391.348**	**16.884.505**	**16.549.512**	**334.994**
Bbz gevestigd kapitaalverstrekking rentedrage	0	17.000	31.700	31.700	0
Bbz gevestigd uitbestede onderzoekskosten	3.104	19.000	13.000	3.205	9.795
Bbz uitbestede apparaatskosten	20.236	28.500	28.500	31.637	-3.137
Bbz gevestigd uitk. levensond. om niet	0	28.000	19.000	0	19.000
Bbz gevestigd uitk. levensond. renteloos	0	-5.000	-5.000	0	-5.000
Bbz starters uitk. levensond. om niet	22.537	13.000	9.000	38.478	-29.478
Bbz starters uitk. levensond. renteloos	3.377	-3.000	6.000	-2.673	8.673
Periodieke uitkeringen PW	14.655.302	14.658.485	14.059.677	14.022.995	36.682
Periodieke uitkeringen IOAW	663.752	740.000	630.000	551.365	78.635
Periodieke uitkeringen IOAZ	13.702	10.000	20.000	21.589	-1.589
Loonkostensubsidie	347.789	285.000	545.000	502.975	42.025
Salarissen en sociale lasten	1.449.117	1.600.363	1.527.628	1.348.241	179.388
Overig					
Overig-onderzoekskosten rechtmatigheid	47.104	50.000	50.000	18.772	31.228
totaal	**31.419.634**	**30.422.525**	**29.200.708**	**28.028.418**	**1.172.290**

* Het saldo is het verschil tussen de bijgestelde begroting en het werkelijke bedrag 2022

beperken van de instroom

Jaarrekening 2022 **baten**

omschrijving bedragen in Euro	2021 werkelijk	2022 primitieve begroting	2022 bijgestelde begroting	2022 werkelijk	saldo*
BUIG inkomensdeel					
Brunssum	**12.090.560**	**12.981.177**	**12.266.202**	**11.460.134**	**-806.068**
Debiteurenontvangsten Bbz	13.910	0	0	8.445	8.445
Bijdrage gemeente rijksvergoeding uitbestede onderzoe	0	0	0	5.864	5.864
Bijdrage gemeente eigen aandeel programmakosten Bbz	-13.910	22.500	21.000	-8.445	-29.445
Bijdrage gemeente Bbz uitbestede apparaatskosten	15.995	24.000	22.500	23.451	951
Debiteurenontvangsten Pw	267.481	0	0	172.812	172.812
Bijdrage gemeente rijksvergoeding programmakosten	11.925.802	12.160.678	10.738.826	10.652.051	-86.775
Bijdrage gemeente eigen aandeel programmakosten	-1.264.137	-412.171	351.616	-393.343	-744.959
Bijdrage gemeente salarissen en sociale lasten	1.145.419	1.186.170	1.132.260	999.300	-132.960
Landgraaf	**17.178.917**	**17.391.348**	**16.884.505**	**16.549.512**	**-334.994**
Debiteurenontvangsten Bbz	26.007	0	0	20.919	20.919
Bijdrage gemeente rijksvergoeding uitbestede onderzoe	0	0	0	3.205	3.205
Bijdrage gemeente eigen aandeel programmakosten Bbz	-22.904	28.500	44.700	10.781	-33.919
Bijdrage gemeente Bbz uitbestede apparaatskosten	20.236	36.000	28.500	31.637	3.137
Debiteurenontvangsten Pw	447.573	0	0	255.370	255.370
Bijdrage gemeente rijksvergoeding programmakosten	15.322.414	15.612.121	13.139.209	13.022.885	-116.324
Bijdrage gemeente eigen aandeel programmakosten	-63.527	114.364	2.144.468	1.856.474	-287.994
Bijdrage gemeente salarissen en sociale lasten	1.449.117	1.600.363	1.527.628	1.348.241	-179.388
Overig	**47.104**	**50.000**	**50.000**	**18.772**	**-31.228**
Bijdrage onderzoekskosten rechtmatigheid Brunssum	16.447	21.284	21.284	5.242	-16.042
Bijdrage onderzoekskosten rechtmatigheid Landgraaf	23.481	28.716	28.716	13.530	-15.186
Bijdrage onderzoekskosten rechtmatigheid Onderbanke	7.177	0	0	0	0
totaal	**31.419.634**	**30.422.525**	**29.200.708**	**28.028.418**	**-1.172.290**
saldo	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**

* Het saldo is het verschil tussen de bijgestelde begroting en het werkelijke bedrag 2022

Toelichting jaarrekening 2022

Onderstaand worden de verklaringen voor de afwijkingen nader gespecificeerd (V = voordelig, N = nadelig, S = structureel, I = Incidenteel).

Toelichting lasten:

"BUIG" (Bbz + PW + Lks + Ioaw + Ioaz)	V	828.713 (i)

De uitgaven BBZ rentedragend kapitaal, onderzoekskosten en apparaatskosten laten t.o.v. de prognose uit de 2e BERAP ISD BOL 2022 voor de gemeenten het volgende beeld zien:

- Brunssum heeft geen rentedragend bedrijfskapitaal verstrekt, € 11.000 (V) en van het bedrag begroot voor de onderzoekskosten m.b.t. levensvatbaarheid van een eigen bedrijf is een gedeelte niet benut, € 4.136 (V). De uitvoeringskosten betaald aan Maastricht zijn € 951 (N) hoger uitgevallen dan begroot, dit komt door een afrekening van 2021;

- Landgraaf heeft rentedragend bedrijfskapitaal verstrekt ter grootte van het begrootte bedrag, dus geen voordeel of nadeel. De onderzoekskosten m.b.t. de levensvatbaarheid van een eigen bedrijf zijn € 9.795 (V) lager uitgevallen dan begroot. De uitvoeringskosten betaald aan Maastricht zijn € 3.137 (N) hoger uitgevallen dan begroot, dit komt door een afrekening van 2021.

De Bbz declarabel (Bbz gevestigd) laat elk jaar een grillig verloop zien en is moeilijk te prognosticeren. Ten opzichte van de 2e BERAP ISD BOL 2022 betekent dit voor:
- De gemeente Brunssum hogere lasten tot een bedrag van € 8.458 (N);
- De gemeente Landgraaf lagere lasten tot een bedrag van € 14.000 (V).

Ook de Bbz I-deel (Bbz starters) laat elk jaar een grillig verloop zien en is moeilijk te prognosticeren. Binnen de cijfers van de Bbz I-deel zit tevens de tijdelijke regeling BBZ light verwerkt. Sinds 1 oktober 2021 is het mogelijk om deze aan te vragen. Deze regeling liep door tot 31 maart 2022. Over deze periode werd de Tozo ingeruild voor de vereenvoudigde Bbz. De Tozo was geënt op de Bbz. Dat betekent dat in de praktijk deze regeling niet veel verschilt van de Tozo die we inmiddels kennen. De levensvatbaarheid van het bedrijf wordt bij de vereenvoudigde Bbz wel van groot belang. De Bbz wordt op een aantal punten versoepeld zodat het gemakkelijk wordt voor gemeenten om de aanvragen snel te verwerken. De vermogenstoets wordt buiten beschouwing gelaten, het wordt mogelijk om de uitkering met terugwerkende kracht aan te vragen, het vaststellen van het inkomen en de hoogte van de Bbz-uitkering geschiedt per kalendermaand in plaats van per boekjaar en de verstrekking van de Bbz-uitkering geschiedt om niet en wordt niet gezien als een voorlopige lening. Om een beeld te geven wat in de periode van 1 januari 2022 tot en met 31 maart 2022 is uitgekeerd, staan deze bedragen achter het totale resultaat per gemeente. Ten opzichte van de 2e BERAP ISD BOL 2022 betekent dit voor:
- De gemeente Brunssum hogere lasten tot een bedrag van € 10.995 (N). Binnen dit resultaat zit een uitgave van € 31.109 voor Bbz Light;
- De gemeente Landgraaf hogere lasten tot een bedrag van € 20.805 (N). Binnen dit resultaat zit een uitgave van € 26.604 voor Bbz Light.

Bij het PW I-deel is sprake van een overschot voor alle twee gemeenten. In de raming van 2022 is rekening gehouden met een daling van de cliëntenaantallen van de gemeenten met 2%. Deze daling is ruimschoots overschreden, voor de gemeente Brunssum (5,9%) en voor de gemeente Landgraaf (2,6%).
In cijfers:
- Brunssum (V) € 562.078 (i)
- Landgraaf (V) € 36.682 (i)

De aantallen IOAW-gerechtigden van de twee gemeenten zijn niet opvallend gefluctueerd. Ten opzichte van de 2e BERAP ISD BOL 2022 betekent dit voor:
- De gemeente Brunssum lagere lasten tot een bedrag van (V) € 1.129 (i);
- De gemeente Landgraaf lagere lasten tot een bedrag van (V) € 78.635 (i).

Bij de IOAZ zien we ten opzichte van de 2e BERAP ISD BOL 2022 voor:
- De gemeente Brunssum hogere lasten tot een bedrag van (N) € 2.425 (i);
- De gemeente Landgraaf hogere lasten tot een bedrag van (N) € 1.589 (i).

Onderdeel van het PW I-deel is de Loonkostensubsidie (LKS). In zowel de 1e, als de 2e BERAP is fors bijgeraamd op deze budgetten. Brunssum ging van € 350.000 in de primitieve begroting naar uiteindelijk een budget van € 735.000. Landgraaf ging van € 285.000 naar € 545.000. Uiteindelijk zijn er toch nog middelen overgebleven op deze budgetten, namelijk:

- Brunssum (V) € 117.593 (i)
- Landgraaf (V) € 42.025 (i)

Overig – onderzoekskosten rechtmatigheid	V € 31.228 (i)

In 2022 zijn wederom door een extern bureau onderzoeken gedaan naar voorliggende voorzieningen. De kosten van de inhuur van dit extern bureau waren € 31.228 lager dan begroot. Ook hier is de invloed van de krapte op de arbeidsmarkt zichtbaar, Minder burgers doen een beroep op een bijstandsuitkering, dit leidt ook tot minder aanspraak op een voorliggende voorziening.

Salarissen en sociale lasten	V 312.348 (i)

De toegerekende salariskosten naar dit beleidsterrein zijn € 312.348 lager dan begroot. Zie hoofdstuk 2.1.3 voor een toelichting. Per gemeente is het voordeel als volgt:

- Brunssum (V) € 132.960 (i)
- Landgraaf (V) € 179.388 (i)

Toelichting baten:

Rijksbijdrage	N € 203.099 (i)

Baten "BUIG" (Bbz + PW I-deel + Ioaw I-deel + Ioaz I-deel):

De macrobudgetten voor de verschillende regelingen worden afzonderlijk geraamd, vervolgens opgeteld en over de gemeenten verdeeld. De gemeenten ontvangen dus één budget.

In de 2e BERAP ISD BOL 2022 is over de BUIG-budgetten gerapporteerd dat deze gebaseerd blijven op het voorlopig vastgesteld budget 2022. Ook is toegezegd door het Rijk dat bij de vaststelling van het definitieve budget 2022 (eind september) rekening zal worden gehouden met de actuele conjuncturele situatie.
In cijfers:

- Brunssum (N) € 86.775 (i)
- Landgraaf (N) € 116.324 (i)

PW – I deel	N € 625.614 (i)

Baten BBz rentedragend kapitaal, onderzoekskosten en apparaatskosten

Per 1 januari 2020 is de financieringssystematiek van de Bbz declarabel veranderd. De uitkering levensonderhoud valt nu onder de Pw. Voor onderzoekskosten krijgt iedere gemeente een vast bedrag per jaar. Heeft een gemeente minder nodig dan is het overschot vrij besteedbaar. Heeft een gemeente te kort dan moet uit eigen middelen worden aangevuld. Het rentedragend kapitaal krijgt een gemeente het jaar ná verstrekking van het Rijk terugbetaald. In de vijf jaren ná de verstrekking door het Rijk moet de gemeente dit

rentedragend kapitaal voor 75% terugbetalen aan het Rijk. Wordt het verstrekte rentedragend kapitaal dus volledig terugbetaald door de zelfstandige dan mag de gemeente 25% van het verstrekte kapitaal houden.

De gemeentelijke bijdrage voor de onderzoekskosten en het rentedragende kapitaal van de Bbz declarabel is in totaal € 24.931 lager, mede door de debiteurenontvangsten Bbz.
- Brunssum (N) € 15.136 (i)
- Landgraaf (N) € 9.795 (i)

De gemeentelijke bijdrage voor de apparaatskosten van de Bbz declarabel is in totaal € 4.088 lager.
- Brunssum (V) € 951 (i)
- Landgraaf (V) € 3.137 (i)

De gemeentelijke bijdrage voor de Bbz I-deel, PW, IOAW en IOAZ kan nu in deze jaarrekening worden vastgesteld. Deze wordt verlaagd door de debiteurenontvangsten Pw. In totaal is de bijdrage € 604.771 lager.
- Brunssum (N) € 572.147 (i)
- Landgraaf (N) € 32.624 (i)

Overig	N € 31.228 (i)

De gemeentelijke bijdrage wordt verlaagd met € 31.228 voor de kosten van het extern bureau dat onderzoeken heeft gedaan naar voorliggende voorzieningen.

Bijdrage salarissen en sociale lasten	N € 312.348 (i)

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

2.1.6 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 baten en lasten weergegeven. Verschillen groter dan € 10.000 worden toegelicht.

maatschappelijke participatie

Jaarrekening 2022 **lasten**

omschrijving bedragen in Euro	2021 werkelijk	2022 primitieve begroting	2022 bijgestelde begroting	2022 werkelijk	saldo*
Bijzondere bijstand					
Brunssum	**1.257.091**	**1.235.366**	**1.221.862**	**1.220.394**	**1.469**
Medische keuringen	0	0	1.000	775	225
Directe levensbehoeften (a)	58.995	48.000	48.000	31.984	16.016
Voorzieningen voor het huishouden (b)	1.518	1.000	8.000	3.740	4.260
Kosten inrichting/huisraad (c)	8.642	10.000	30.000	27.312	2.688
Inrichtingskosten statushouders (c)	3.790	6.000	3.000	1.356	1.644
Overige voorzieningen voor wonen (c)	97.825	30.000	24.000	29.940	-5.940
Peuteropvang (d)	4.689	3.000	6.000	5.366	634
Overige voorzieningen voor opvang (d)	2.902	0	4.000	3.739	261
Vervoerskosten en overige kosten maatschapp	11.111	12.000	12.000	14.572	-2.572
Rechtsbijstand (f)	34.032	43.000	22.000	22.209	-209
Overige kosten financiële transacties (f)	694	2.000	1.000	377	623
Medische dienstverlening (h)	1.056	1.000	1.000	3.026	-2.026
Individuele inkomenstoeslag (k)	178.246	190.000	178.000	181.599	-3.599
Maatschappelijke participatie (j)	140.905	145.000	140.000	175.050	-35.050
Bewindvoering (e)	545.328	570.000	570.000	552.659	17.341
Budgetbeheer (e)	610	1.000	1.000	248	752
VGZ-tientje (m)	43.920	52.000	43.000	50.880	-7.880
Overige bijzondere bijstand (g), (i), (l)	2.588	3.000	12.000	9.163	2.837
Salarissen en sociale lasten	120.241	118.366	117.862	106.400	11.463
Landgraaf	**1.822.179**	**1.766.698**	**1.784.018**	**1.737.573**	**46.445**
Medische keuringen	978	0	1.000	336	664
Directe levensbehoeften (a)	65.040	68.000	60.000	39.965	20.035
Voorzieningen voor het huishouden (b)	2.228	2.000	8.000	4.399	3.601
Kosten inrichting/huisraad (c)	30.028	10.000	20.000	14.890	5.110
Inrichtingskosten statushouders (c)	11.219	19.000	20.000	10.871	9.129
Overige voorzieningen voor wonen (c)	50.196	28.000	50.000	39.040	10.960
Peuteropvang (d)	1.444	8.000	1.000	1.174	-174
Overige voorzieningen voor opvang (d)	0	1.000	0	0	0
Vervoerskosten en overige kosten maatschappelijke zorg (e)	10.781	6.000	12.000	9.545	2.455
Rechtsbijstand (f)	56.515	49.000	42.000	40.592	1.408
Overige kosten financiële transacties (f)	4.974	5.000	3.000	4.065	-1.065
Medische dienstverlening (h)	6.007	4.000	6.000	4.474	1.526
Individuele inkomenstoeslag (k)	242.024	265.000	242.000	255.486	-13.486
Maatschappelijke participatie (j)	179.175	179.000	179.000	203.631	-24.631
Bewindvoering (e)	935.002	890.000	910.000	890.223	19.777
Budgetbeheer (e)	6.764	6.000	8.000	9.274	-1.274
VGZ-tientje (m)	59.058	62.000	59.000	60.278	-1.278
Overige bijzondere bijstand (g), (i), (l)	8.624	5.000	4.000	5.779	-1.779
Salarissen en sociale lasten	152.122	159.698	159.018	143.553	15.465
Overige kosten					
Minima-effectrapportage	0	33.762	33.762	23.614	10.148
Klanttevredenheidsonderzoek	0	0	0	2.723	-2.723
totaal	**3.298.292**	**3.035.827**	**3.039.643**	**2.984.304**	**55.339**

* Het saldo is het verschil tussen de bijgestelde begroting en het werkelijke bedrag 2022

maatschappelijke participatie

Jaarrekening 2022 **baten**

omschrijving bedragen in Euro	2021 werkelijk	2022 primitieve begroting	2022 bijgestelde begroting	2022 werkelijk	saldo*
Bijzondere bijstand					
Brunssum	**1.257.091**	**1.235.366**	**1.221.862**	**1.220.394**	**-1.469**
Bijdrage gemeente programmakosten	1.106.731	1.117.000	1.104.000	1.048.389	-55.611
Bijdrage gemeente salarissen en sociale lasten	120.241	118.366	117.862	106.400	-11.463
Debiteurenontvangsten	30.119	0	0	65.605	65.605
Beekdaelen (Onderbanken)	**219.022**	**0**	**0**	**0**	
Bijdrage gemeente programmakosten	194.996	0	0	0	
Bijdrage gemeente salarissen en sociale lasten	17.478	0	0	0	
Debiteurenontvangsten	6.548	0	0	0	
Overige kosten	**0**	**33.762**	**33.762**	**26.337**	**-7.425**
Bijdrage minima-effectrapportage Brunssum	0	14.372	14.372	6.338	-8.034
Bijdrage minima-effectrapportage Landgraaf	0	19.390	19.390	17.276	-2.114
Bijdrage klanttevredenheidsonderzoek Landgraaf	0	0	0	2.723	2.723
totaal	**3.298.292**	**3.035.827**	**3.039.643**	**2.984.304**	**-55.339**
saldo	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**

* Het saldo is het verschil tussen de bijgestelde begroting en het werkelijke bedrag 2022

Toelichting jaarrekening 2022

Onderstaand worden de verklaringen voor de afwijkingen nader gespecificeerd (V = voordelig, N = nadelig, S = structureel, I = Incidenteel).

Toelichting lasten:

Directe levensbehoeften, voorzieningen voor het huishouden, kosten inrichting/huisraad, inrichtingskosten statushouders, overige voorzieningen voor wonen, peuteropvang, vervoerskosten en overige kosten, maatschappelijke zorg, rechtsbijstand, overige kosten financiële dienstverlening, medische dienstverlening, individuele inkomenstoeslag, maatschappelijke participatie, bewindvoering, budgetbeheer, VGZ-tientje en overige bijzondere bijstand

V € 20.986 (i)

Op het totale budget bijzondere bijstand van € 2.729.000 is er € 20.986 minder uitgekeerd. Het voordeel is als volgt opgebouwd:
- Gemeente Brunssum heeft € 9.994 (N) meer uitgekeerd dan begroot;
- Gemeente Landgraaf heeft € 30.980 (V) minder uitgekeerd dan begroot.

Twee posten wijken erg af van de begroting:
- directe levensbehoefte: onder deze post vallen de kosten 'toeslag boven de norm' en 'aanvullende bijstand <21' welke bedoeld zijn voor jongeren. Van deze twee posten is uiteindelijk veel minder gebruik gemaakt dan begroot. Deze doelgroep heeft in 2022 veel gemakkelijker werk gevonden waardoor geen aanspraak gemaakt hoeft te worden op bijzondere bijstand;
- maatschappelijke participatie: door maatschappelijk werk is extra aandacht besteed aan de begeleiding voor het aanvragen van deze bijzondere bijstand.

Overige kosten		
- minima-effectrapportage	V	€ 10.148 (i)
- klanttevredenheidsonderzoek	N	€ 2.723 (i)

In 2022 heeft er voor beide gemeenten een minima-effectrapportage plaatsgevonden. De kosten hiervan waren € 10.148 lager dan aanvankelijk begroot. Daarnaast heeft er voor de gemeente Landgraaf nog een klanttevredenheidsonderzoek plaatsgevonden. De kosten hiervan waren € 2.723 en waren niet begroot.

Salarissen en sociale lasten	V	€ 26.928 (i)

De toegerekende salariskosten naar dit beleidsterrein zijn € 26.928 lager dan begroot. Zie hoofdstuk 2.1.3 voor een toelichting.
Per gemeente is het voordeel als volgt:
- Brunssum € 11.463 (V)
- Landgraaf € 15.465 (V)

Toelichting baten:

Bijdrage gemeente in de programmakosten	V	€ 20.986 (i)

De som van de bovenstaande bedragen resulteert in een hogere bijdrage van de gemeenten.

Overige kosten		
- minima-effectrapportage	N	€ 10.148 (i)
- klanttevredenheidsonderzoek	V	€ 2.723 (i)

De som van de bovenstaande bedragen resulteert in een lagere bijdrage van de gemeenten.

Bijdrage gemeente in de salarissen en de sociale lasten	N	€ 26.928 (i)

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

2.1.7 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 terugvorderen middels het btw-compensatiefonds. Zie bijlage D voor de opgave per gemeente. In onderstaande tabellen zijn de baten en lasten weergegeven. Verschillen groter dan € 10.000 worden toegelicht.

bedrijfsvoering

Jaarrekening 2022 **lasten**

omschrijving bedragen in Euro	2021 werkelijk	2022 primitieve begroting	2022 bijgestelde begroting	2022 werkelijk	saldo*
bedrijfsvoering					
Salariskosten	1.846.231	1.867.645	1.982.579	1.971.952	10.627
Overige personeelskosten	197.348	245.956	218.557	199.342	19.215
Inhuur en uitzendkrachten	203.957	116.944	115.395	18.350	97.045
Huisvestings- en kantoorkosten	1.010.470	1.002.634	990.134	1.017.775	-27.641
Automatisering	907.978	879.478	1.078.401	1.082.099	-3.697
Representatie	7.526	7.500	7.500	8.543	-1.043
Communicatie en promotiekosten	6.916	10.457	10.457	6.010	4.447
Vakliteratuur	56.192	53.824	57.000	55.810	1.190
Accountantskosten	50.581	30.250	47.618	47.619	-1
Advieskosten	59.412	64.120	64.120	58.192	5.928
Algemene kosten	61.948	55.764	67.764	65.478	2.287
Treasury	63.084	59.032	58.406	54.844	3.562
Overige baten en lasten	0	25.000	25.000	0	25.000
totaal	**4.471.642**	**4.418.606**	**4.722.932**	**4.586.014**	**136.919**

* Het saldo is het verschil tussen de bijgestelde begroting en het werkelijke bedrag 2022

bedrijfsvoering

Jaarrekening 2022 **baten**

omschrijving bedragen in Euro	2021 werkelijk	2022 primitieve begroting	2022 bijgestelde begroting	2022 werkelijk	2022 saldo*
bedrijfsvoering					
Salarisbaten	367.675	10.000	101.665	204.637	102.972
Huisvestings- en kantoorkosten	146.005	140.480	140.480	140.480	0
Algemene kosten	**29.524**	**20.000**	**20.000**	**34.572**	**14.573**
bijdrage van gemeente Brunssum	9.065	8.514	8.514	13.746	5.232
bijdrage van gemeente Beekdaelen (Onderbanken)	6.016	0	0	0	0
bijdrage van gemeente Landgraaf	14.442	11.486	11.486	20.826	9.340
Treasury	53.933	48.406	48.406	48.429	23
Overige baten en lasten	**3.874.505**	**4.199.720**	**4.412.381**	**4.157.896**	**-254.485**
bijdrage van gemeente Brunssum	1.595.871	1.776.217	1.863.406	1.756.175	-107.231
bijdrage van gemeente Beekdaelen (Onderbanken)	227.039	0	0	0	0
bijdrage van gemeente Landgraaf	2.051.594	2.423.503	2.548.975	2.401.720	-147.255
totaal	**4.471.642**	**4.418.606**	**4.722.932**	**4.586.014**	**-136.918**
saldo	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**

* Het saldo is het verschil tussen de bijgestelde begroting en het werkelijke bedrag 2022

In het cumulatief overzicht van hoofdstuk 2.1.1 zijn van bovenstaande baten en lasten de overhead en onvoorzien afzonderlijk inzichtelijk gemaakt, daardoor sluiten de totalen niet aan op het subtotaal van het programma. Dit is ook in dit hoofdstuk toegelicht.

Toelichting jaarrekening 2022

Het aandeel van de gemeenten in de kosten van bedrijfsvoering valt € 254.485 lager uit dan geraamd in de bijgestelde begroting. Hieronder is de verklaring voor deze afwijking gespecificeerd (V = voordelig, N = nadelig, I = incidenteel, S = structureel)

Toelichting lasten:

Salariskosten	V	10.627 (i)

De toegerekende salariskosten naar bedrijfsvoering bedragen € 1.971.952, dit is € 10.627 lager dan begroot. Zie hoofdstuk 2.1.2. voor een uitgebreide toelichting op de salariskosten.

Overige personeelskosten	V	19.215 (i)

Van het budget Overige personeelskosten is € 19.215 niet besteed. Dit is grotendeels te danken aan minder reis- en verblijfkosten. Na de hevige coronajaren vinden nog steeds veel overleggen digitaal plaats. Ook wordt er door medewerkers hybride gewerkt (deels thuis en deels op kantoor). Dit alles leidt tot minder reiskosten van de medewerkers.

Inhuur en uitzendkrachten	V	€ 97.045 (i)

Het budget voor inhuur is nauwelijks aangesproken in 2022 waardoor er € 97.045 over is gebleven. Door de krapte op de arbeidsmarkt was het ook lastiger om goed gekwalificeerd personeel in te huren.

Huisvestings- en kantoorkosten	N	€ 27.641 (i)

Het budget voor de huisvestings- en kantoorkosten is met € 27.641 overschreden. Met name de kosten voor de facilitaire ondersteuning en de huur van de werkplekken op grond van de DVO met Brunssum zijn hoger uitgevallen door de indexering. Daarnaast was tussentijds in de 1e BERAP 2022 het budget voor de frankeerkosten en de telefoonkosten afgeraamd, uiteindelijk zit daar nu een kleine overschrijding op.

Overige baten en lasten - onvoorzien	V	€ 25.000 (i)

Dit budget wordt gebruikt voor onvoorziene uitgaven waar ISD BOL geen rekening mee heeft gehouden in de begroting. In 2022 is hier geen gebruik van gemaakt.

Toelichting baten:

Salarisbaten	V	€ 102.972 (i)

De baten op de salarissen waren € 102.972 hoger dan geraamd. Dit is te danken aan hogere detacheringsbijdragen en bijdragen van het UWV voor langdurig zieke medewerkers waar in de begroting geen rekening mee was gehouden.

Bijdrage gemeente	N	€ 254.485 (i)

De voorgaande onderdelen betekenen dat de bijdrage van de gemeenten naar beneden wordt bijgesteld. Voor Brunssum is dit € 107.231 en Landgraaf € 147.255.

2.1.8 Financiële verantwoording projecten

Dit programma omvat alle lasten en baten van de projecten die ISD BOL op verzoek uitvoert voor de deelnemende gemeenten. Telkens in de 2e BERAP worden de budgetten voor de projecten incidenteel geraamd. In onderstaande tabellen zijn de baten en lasten weergegeven. Verschillen groter dan € 10.000 worden toegelicht.

projecten

Jaarrekening 2022 **lasten**

omschrijving bedragen in Euro	2021 werkelijk	2022 primitieve begroting	2022 bijgestelde begroting	2022 werkelijk	saldo*
Projecten					
Bijdrage eigen risico Zorgverzekeringswet Brur	179.133	0	178.665	168.766	9.899
TCG Onderbanken	18.310	0	0	0	0
TCG Landgraaf	76.635	0	75.130	68.020	7.110
Mantelzorgcompliment Landgraaf	82.267	0	81.756	99.771	-18.015
Bepaling ontwikkelbaarheid Landgraaf	88.423	0	0	60.813	-60.813
Project vroegsignalering WSG	37.001	0	38.200	38.200	0
Project administratieve ontzorging BB	9.015	0	30.560	30.560	0
Project bieb abonnement regeling	2.723	0	1.000	171	829
Voorzieningenwijzer	6.454	0	15.117	10.572	4.545
Project wet inburgering	31.996	0	88.748	91.092	-2.344
Screening TAO's Brunssum	0	0	26.283	4.288	21.995
Project energietoeslag	0	0	6.760.717	6.615.364	145.353
Project leefgeld Oekraine	0	0	445.487	467.708	-22.221
totaal projecten	**531.957**	**0**	**7.741.663**	**7.655.324**	**86.339**

* Het saldo is het verschil tussen de bijgestelde begroting en het werkelijke bedrag 2022

projecten

Jaarrekening 2022 **baten**

omschrijving bedragen in Euro	2021 werkelijk	2022 primitieve begroting	2022 bijgestelde begroting	2022 werkelijk	saldo*
Projecten					
Brunssum	**228.595**	**0**	**3.621.394**	**3.539.546**	**-81.847**
Bijdrage eigen risico Zorgverzekeringswet Brunssum	179.133	0	178.665	168.766	-9.899
Project vroegsignalering WSG B	18.500	0	19.100	19.100	0
Project administratieve ontzorging BB	9.015	0	30.560	30.560	0
Project bieb abonnement regeling	2.723	0	1.000	171	-829
Voorzieningenwijzer B	3.227	0	7.559	4.673	-2.886
Project wet inburgering B	15.998	0	43.072	44.244	1.172
Screening TAO's Brunssum	0	0	26.283	4.288	-21.995
Project energietoeslag B	0	0	3.110.124	3.057.714	-52.410
Project leefgeld Oekraine B	0	0	205.031	210.031	5.000
Landgraaf	**285.051**	**0**	**4.120.270**	**4.114.383**	**-5.887**
TCG Landgraaf	76.635	0	75.130	68.020	-7.110
Mantelzorgcompliment Landgraaf	82.267	0	81.756	99.771	18.015
Bepaling ontwikkelbaarheid Landgraaf	88.423	0	0	60.813	60.813
Project vroegsignalering WSG L	18.500	0	19.100	19.100	0
Voorzieningenwijzer L	3.227	0	7.559	4.504	-3.054
Project wet inburgering L	15.998	0	45.676	46.848	1.172
Project energietoeslag L	0	0	3.650.593	3.557.650	-92.943
Project leefgeld Oekraine L	0	0	240.456	257.677	17.221
Overig					
Bijdrage woningcorporaties voorzieningenwijzer	0	0	0	1.395	1.395
TCG Onderbanken	18.310	0	0	0	0
totaal projecten	**531.957**	**0**	**7.741.663**	**7.655.324**	**-86.339**
saldo	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**

* Het saldo is het verschil tussen de bijgestelde begroting en het werkelijke bedrag 2022

Toelichting jaarrekening 2022

Onderstaand worden de verklaringen voor de afwijkingen nader gespecificeerd (V = voordelig, N = nadelig, S = structureel, I = Incidenteel).

Toelichting lasten:

project Mantelzorgcompliment Landgraaf	N	18.015 (i)

De projectkosten van het Mantelzorgcompliment van Landgraaf zijn € 18.015 hoger uitgevallen. Dit komt doordat er meer aanvragen voor het compliment zijn binnengekomen. Het geraamde bedrag was gebaseerd op de toekenningen in 2021. In 2022 waren er 129 meer toekenningen ten opzichte van 2021.

project Bepaling ontwikkelbaarheid Landgraaf	N	€ 60.813 (i)

De opdrachtverlening van het College van de gemeente Landgraaf voor de uitvoering van dit project kwam nadat de 2e BERAP 2022 ISD BOL reeds was vastgesteld. Daardoor was het niet mogelijk om dit budget op te nemen in de begroting van ISD BOL. In de jaarstukken leidt dit dan automatisch tot een budgetoverschrijding. De werkelijke uitgaven zijn echter wel in overeenstemming met de opdrachtverlening.

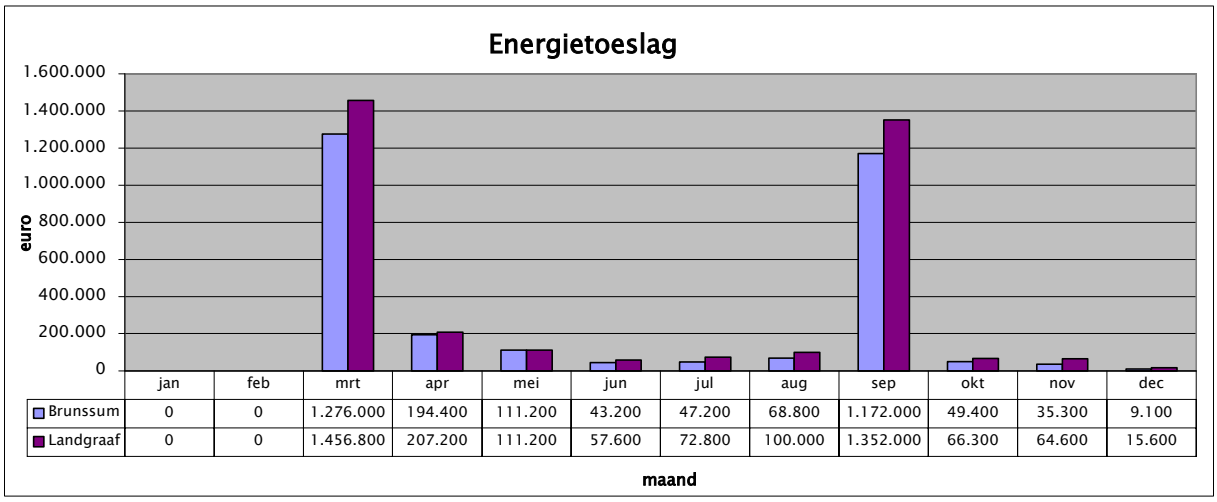
project Screening TAO's Brunssum	V	21.995 (i)

Voor de gemeente Brunssum is het project Screening TAO's uitgevoerd. In de oorspronkelijke raming is uitgegaan van 75 cliënten. In werkelijkheid zijn dit er 27 geweest. Hierdoor is er € 21.995 niet besteed.

project Energietoeslag	V	145.353 (i)

De kosten voor de gemeente Brunssum waren € 52.410 lager dan begroot. Voor de gemeente Landgraaf was het € 92.943 lager dan begroot. De oorzaak hiervan is dat er uiteindelijk toch minder toekenningen zijn geweest dan waar in de begroting vanuit was gegaan. Nieuwsartikelen, waaronder een artikel van de VNG (24 januari 2023), berichten dat ongeveer 90% van de inwoners met een laag inkomen is bereikt met de energietoeslag. Beide gemeenten hebben 96% van de geprognosticeerde toekenningen behaald.

Onderstaand is in een grafiek de uitbetaling te zien van de eerste € 800 die later nog is aangevuld met € 500 per huishouden. In totaal is voor beide gemeenten € 6.510.700 uitgekeerd aan energietoeslag.



	jan	feb	mrt	apr	mei	jun	jul	aug	sep	okt	nov	dec
Brunssum	0	0	1.276.000	194.400	111.200	43.200	47.200	68.800	1.172.000	49.400	35.300	9.100
Landgraaf	0	0	1.456.800	207.200	111.200	57.600	72.800	100.000	1.352.000	66.300	64.600	15.600

Het verschil tussen het totaalbedrag van € 6.615.364 en het uitgekeerde bedrag van € 6.510.700 is € 104.664. Dit zijn de uitvoeringskosten die in totaal in rekening zijn gebracht bij de gemeenten. Voor Brunssum was dit € 51.114 en Landgraaf € 53.550.

project Leefgeld Oekraine	N	22.221 (i)

De kosten van het project Leefgeld Oekraïne zijn uiteindelijk € 22.221 hoger uitgevallen dan geraamd. Voor Brunssum was het tekort € 5.000 en voor Landgraaf € 17.221. Voor de uitvoering hiervan heeft ISD BOL uitvoeringskosten in rekening gebracht. Voor Brunssum was dit € 20.975 en Landgraaf € 26.707. Een uitgebreide rapportage over de regeling opvang ontheemden Oekraïne is opgenomen in de monitoring van het hoofdstuk 'Algemeen'.

Toelichting baten:

Omdat ISD BOL de projecten uitvoert voor de deelnemende gemeenten, worden ook de kosten gedeclareerd bij de desbetreffende gemeente. Dit betekent dat als kosten hoger of lager zijn dan begroot, de inkomsten voor ISD BOL met hetzelfde bedrag hoger of lager zijn.

2.2 Balans en toelichting

2.2.1 Balans en grondslagen

balans per 31 december

Activa bedragen in Euro	2022	2021
Vaste Activa		
Materiële vaste activa	**714.798**	**806.872**
- investeringen met een economisch nut	714.798	806.872
Totaal vaste activa	714.798	806.872
Vlottende Activa		
Uitzettingen met een rentetypische looptijd korter dan 1 jaar	**4.568.131**	**5.748.308**
- vorderingen op openbare lichamen	1.406.668	566.589
- rijksschatkist met een rentetypische looptijd <1 jaar	3.161.463	5.181.720
Liquide middelen	**24.056**	**6.377**
-kassaldi	2	2
-banksaldi	24.054	6.375
Overlopende Activa	**1.785.268**	**393.425**
- de van de Europese en Nederlandse overheidslichamen nog te ontvangen voorschotbedragen die ontstaan door de voorfinanciering op uitkeringen met een specifiek bestedingsdoel	0	0
- overige nog te ontvangen bedragen en de vooruitbetaalde bedragen die ten laste van volgende begrotingsjaren komen	1.785.268	393.425
Totaal vlottende activa	6.377.456	6.148.110
Totaal generaal	**7.092.254**	**6.954.982**

balans per 31 december

Passiva bedragen in Euro	2022	2021
Vaste Passiva		
Eigen vermogen	**0**	**0**
- algemene reserve	0	0
- gerealiseerd resultaat	0	0
Vaste schulden met een rentetypische looptijd van 1 jr of langer	**714.798**	**806.872**
- onderhandse lening van een openbaar lichaam	714.798	806.872
Totaal vaste passiva	714.798	806.872
Vlottende Passiva		
Netto vlottende schulden met een rentetypische looptijd korter dan 1 jaar	**3.693.509**	**3.163.818**
- overige schulden	3.693.509	3.163.818
Overlopende Passiva	**2.683.946**	**2.984.291**
- verplichtingen die in het begrotingsjaar zijn opgebouwd en die in een volgend begrotingsjaar tot betaling komen, met uitzondering van jaarlijks terugkerende arbeidskosten-gerelateerde verplichtingen van vergelijkbaar volume	0	0
- de van de Europese en Nederlandse overheidslichamen ontvangen voorschotbedragen voor uitkeringen met een specifiek bestedingsdoel die dienen ter dekking van de lasten van volgende begrotingsjaren	0	0
- overige vooruit ontvangen bedragen die ten bate van volgende begrotingsjaren komen	2.683.946	2.984.291
Totaal vlottende passiva	6.377.456	6.148.110
Totaal generaal	**7.092.254**	**6.954.982**

Grondslagen voor waardering en resultaatbepaling

Inleiding
De jaarrekening is opgesteld met inachtneming van de voorschriften zoals opgenomen in het Besluit begroting en verantwoording provincies en gemeenten (BBV) en de verordening ex artikel 212 Gemeentewet, waarin door het Algemeen Bestuur de uitgangspunten voor het financiële beleid, alsmede de regels voor het financiële beheer en voor de inrichting van de financiële organisatie zijn vastgesteld.

Algemene grondslagen voor het opstellen van de jaarrekening
De waardering van de activa en passiva en de bepaling van het resultaat vindt plaats op basis van historische kosten. Tenzij bij het desbetreffende balanshoofd anders is vermeld, worden de activa en passiva opgenomen tegen nominale waarden.

De baten en lasten worden toegerekend aan het jaar waarop zij betrekking hebben. Baten en winsten worden slechts genomen voor zover zij op balansdatum zijn gerealiseerd. Verliezen en risico's die hun oorsprong vinden voor het einde van het begrotingsjaar, worden in acht genomen indien zij voor het opmaken van de jaarrekening bekend zijn geworden.

Personeelslasten worden in principe toegerekend aan het boekjaar waarop ze betrekking hebben. Als gevolg van het formele verbod op het opnemen van voorzieningen c.q. schulden uit hoofde van jaarlijks terugkerende arbeidskostengerelateerde verplichtingen van vergelijkbaar volume, worden sommige personele lasten echter toegerekend aan de periode waarin uitbetaling plaatsvindt; daarbij moet worden gedacht aan componenten zoals ziektekostenpremie ten behoeve van gepensioneerden en overlopende vakantiegeld- en verlofaanspraken.

Voor arbeidskostengerelateerde verplichtingen van een jaarlijks vergelijkbaar volume wordt geen voorziening getroffen of op andere wijze een verplichting opgenomen. De referentieperiode is dezelfde als die van de meerjarenraming, te weten vier jaar. Indien er sprake is van (eenmalige) schokeffecten (bijvoorbeeld door reorganisaties) dient wel een verplichting opgenomen te worden.

Balans

Vaste activa

Materiële vaste activa - Algemeen
Activa worden gewaardeerd op basis van de verkrijgings- of vervaardigingsprijs. De verkrijgingsprijs omvat de inkoopprijs en de bijkomende kosten. De vervaardigingsprijs omvat de aanschaffingskosten van de gebruikte grond- en hulpstoffen en de overige kosten, welke rechtstreeks aan de vervaardiging kunnen worden toegerekend, inclusief de direct te relateren salariskosten. In de vervaardigingsprijs kunnen voorts worden opgenomen een redelijk deel van de indirecte kosten en de rente over het tijdvak dat aan de vervaardiging van het actief kan worden toegerekend; in dat geval vermeldt de toelichting dat deze rente is geactiveerd.

Investeringen met economisch nut

Deze materiële vaste activa zijn gewaardeerd tegen de verkrijgings- of vervaardigingsprijs. Specifieke investeringsbijdragen van derden worden op de desbetreffende investering in mindering gebracht.

Op grondbezit met economisch nut (buiten de openbare ruimte) wordt niet afgeschreven. De gehanteerde afschrijvingstermijnen bedragen in jaren:

Installaties	5 jaar
Automatisering	5 jaar
Digitalisering	5 jaar
Renovatie hoogbouw: installaties	15 jaar
Renovatie hoogbouw: gebouw	30 jaar

De afschrijvingen worden berekend als een percentage over de aanschafprijs volgens de lineaire methode op basis van de economische levensduur.

Vlottende activa

Uitzettingen met een rentetypische looptijd korter dan één jaar

Vorderingen

De vorderingen worden gewaardeerd tegen nominale waarde.

Liquide middelen en overlopende posten

Deze activa worden tegen nominale waarde opgenomen.

Vaste passiva

Vaste schulden

Vaste schulden worden gewaardeerd tegen de nominale waarde, verminderd met gedane aflossingen. De vaste schulden hebben een rentetypische looptijd van één jaar of langer.

Vlottende passiva

De vlottende passiva worden gewaardeerd tegen de nominale waarde.

2.2.2 Toelichting op de balans

Activa

Vaste activa

Materiële vaste activa

Het hierna opgenomen overzicht geeft het verloop van de boekwaarde van de investeringen met een economisch nut weer:

Bedragen in Euro	Boekwaarde 1-1-2022	Investe-ringen	Desinveste-ringen	Afschrij-vingen	Bijdragen van derden	Afwaar-deringen	Boekwaarde 31-12-2022
Gebouwen							
- Installaties	101.229	0	0	50.566	0	0	50.663
- Gebouw	705.643	0	0	41.508	0	0	664.135
Totaal	**806.872**	**0**	**0**	**92.074**	**0**	**0**	**714.798**

Investeringen hebben een economisch nut als ze verhandelbaar zijn óf als ze kunnen bijdragen aan het genereren van middelen. ISD BOL heeft 2 investeringen met een economisch nut, namelijk de renovatie in de installaties en in het gebouw. De renovatie in de installaties zal eind 2023 volledig afgeschreven zijn, de renovatie gebouw eind 2038.

Vlottende activa

Uitzettingen met een rentetypische looptijd korter dan één jaar

De in de balans opgenomen uitzettingen met een looptijd van één jaar of minder kunnen als volgt gespecificeerd worden:

Bedragen in Euro	Boekwaarde 1-1-2022	Voorziening oninbaarheid	Balanswaarde 31-12-2022	Balanswaarde 31-12-2021
Vorderingen op openbare lichamen	566.589	0	1.406.668	566.589
Uitzettingen in 's Rijks schatkist met rentetypische looptijd <1 jaar	5.181.720	0	3.161.463	5.181.720
	5.748.308	**0**	**4.568.131**	**5.748.308**

De vorderingen op de openbare lichamen bestaat voor € 1.395.811 uit debiteuren. Dit zijn de facturen die door ISD BOL verzonden zijn, maar waarvan op 31-12-2022 het geld nog niet ontvangen was. Midden januari 2023 zijn deze grotendeels ontvangen.

Schatkistbankieren

De Wet schatkistbankieren schrijft voor dat de decentrale overheden, waaronder ook ISD BOL, al hun overtollige middelen aanhouden bij het Rijk. In 2022 is een drempelbedrag bij de bank gehanteerd van € 1 miljoen. Er zijn geen overschrijdingen geweest in 2022.

Berekening benutting drempelbedrag schatkistbankieren (bedragen x € 1000)					
		Verslagjaar			
(1)	**Drempelbedrag**	**1.000**			
		Kwartaal 1	Kwartaal 2	Kwartaal 3	Kwartaal 4
(2)	**Kwartaalcijfer op dagbasis buiten 's Rijks schatkist aangehouden middelen**	**6**	**29**	**20**	**18**
(3a) = (1) > (2)	Ruimte onder het drempelbedrag	994	971	980	982
(3b) = (2) > (1)	Overschrijding van het drempelbedrag	-	-	-	-
(1) Berekening drempelbedrag					
		Verslagjaar			
(4a)	Begrotingstotaal verslagjaar	42.958			
(4b)	Het deel van het begrotingstotaal dat kleiner of gelijk is aan € 500 miljoen	42.958			
(4c)	Het deel van het begrotingstotaal dat de € 500 miljoen te boven gaat	-			
(1) = (4b)*0,02 + (4c)*0,002 met een minimum van €1.000.000	Drempelbedrag	1.000			
(2) Berekening kwartaalcijfer op dagbasis buiten 's Rijks schatkist aangehouden middelen					
		Kwartaal 1	Kwartaal 2	Kwartaal 3	Kwartaal 4
(5a)	Som van de per dag buiten 's Rijks schatkist aangehouden middelen (negatieve bedragen tellen als nihil)	548	2.678	1.798	1.667
(5b)	Dagen in het kwartaal	90	91	92	92
(2) - (5a) / (5b)	Kwartaalcijfer op dagbasis buiten 's Rijks schatkist aangehouden middelen	6	29	20	18

Door automatisch het saldo van de hoofdrekening af te romen zodra deze het bedrag van €5.000 bereikt, wordt voorkomen dat het wettelijk vastgesteld drempelbedrag wordt overschreden.

Liquide middelen

Het saldo van de liquide middelen bestaat uit de volgende componenten:

Bedragen in Euro	Boekwaarde per 31-12-2022	Boekwaarde per 31-12-2021
- Saldo kas	2	2
- Saldo BNG	4.338	4.355
- Saldo BNG prepaid pin	19.716	2.020
Totaal	**24.056**	**6.377**

Overlopende activa

De post overlopende activa kan als volgt onderscheiden worden:

Bedragen in Euro	Boekwaarde per 31-12-2022	Boekwaarde per 31-12-2021
De van de Europese en Nederlandse overheidslichamen nog te ontvangen voorschotbedragen die ontstaan door de voorfinanciering op uitkeringen met een specifiek bestedingsdoel		0
Overige nog te ontvangen bedragen, en de vooruitbetaalde bedragen die ten laste van volgende begrotingsjaren komen	1.785.268	393.425
Totaal	**1.785.268**	**393.425**

Onder de post ‘overige nog te ontvangen bedragen’ is met name opgenomen de afrekening 2022 van de gemeenten. Onder de overlopende activa zijn de bedragen opgenomen waarbij het voorschot onvoldoende was en er dus geld door de gemeenten bijbetaald dient te worden.

Passiva

Vaste passiva

Eigen vermogen

Het in de balans opgenomen eigen vermogen bestaat uit de volgende posten:

Bedragen in Euro	Boekwaarde per 31-12-2022	Boekwaarde per 31-12-2022
Algemene reserve	0	0
Bestemmingsreserves	0	0
Gerealiseerde resultaat	0	0
Totaal	**0**	**0**

Op grond van de Gemeenschappelijke Regeling ISD BOL heeft ISD BOL geen eigen reserves. Voor de opstelling van de jaarstukken heeft, op grond van de Financiële verordening ISD BOL, de afrekening van het resultaat 2022 reeds plaatsgevonden waardoor deze nul is. De afrekeningen van de diverse programma’s zijn opgenomen onder de posten overlopende activa (bij een vordering op de gemeenten) en overlopende passiva (bij een teruggave aan de gemeenten).

Vaste schulden met een rentetypische looptijd langer dan één jaar

In het hierna opgenomen overzicht wordt het verloop weergegeven van de vaste schulden met een rentetypische looptijd langer dan één jaar over het jaar 2022:

Bedragen in Euro	Saldo 1-1-2022	Vermeerderingen	Aflossingen	Saldo 31-12-2022
Onderhandse lening van een openbaar lichaam				
- Installaties	101.229	0	50.566	50.663
- Gebouw	705.643	0	41.508	664.135
Totaal	**806.872**	**0**	**92.074**	**714.798**

Genoemde onderhandse leningen zijn door de gemeente Brunssum verstrekt ter financiering van de bijdrage van ISD BOL in de renovatiekosten van de hoogbouw.

Vlottende passiva

Netto-vlottende schulden met een rentetypische looptijd korter dan één jaar

De in de balans opgenomen netto-vlottende schulden kunnen als volgt gespecificeerd worden:

Bedragen in Euro	Boekwaarde per 31-12-2022	Boekwaarde per 31-12-2021
Overige schulden	3.693.509	3.163.818
Totaal	**3.693.509**	**3.163.818**

Onder vlottende schulden (verplichtingen) worden de schulden verstaan met een looptijd kleiner dan 1 jaar. De overige schulden zijn met name de crediteuren. Hierbij heeft ISD BOL de factuur ontvangen, maar is deze op 31-12-2022 nog niet betaald. Midden januari 2023 zijn deze allemaal betaald.

Overlopende passiva

De specificatie van de post overlopende passiva is als volgt:

Bedragen in Euro	Boekwaarde per 31-12-2022	Boekwaarde per 31-12-2021
- verplichtingen die in het begrotingsjaar zijn opgebouwd en die in een volgend begrotingsjaar tot betaling komen, met uitzondering van jaarlijks terugkerende arbeidskosten-gerelateerde verplichtingen van vergelijkbaar volume	0	0
- de van de Europese en Nederlandse overheidslichamen ontvangen voorschotbedragen voor uitkeringen met een specifiek bestedingsdoel die dienen ter dekking van de lasten van volgende begrotingsjaren	0	0
-overige vooruit ontvangen bedragen die ten bate van het volgende begrotingsjaren komen	2.683.946	2.984.291
Totaal	**2.683.946**	**2.984.291**

Onder de post 'overige vooruit ontvangen bedragen' is met name opgenomen de afrekening 2022 van de gemeenten. Onder de overlopende passiva zijn de bedragen opgenomen waarbij het voorschot te hoog was en er dus geld door ISD BOL terugbetaald wordt.

Niet in de balans opgenomen langlopende financiële verplichtingen

In aanvulling op de balans wordt een overzicht van niet in de balans opgenomen belangrijke financiële verplichtingen opgemaakt. ISD BOL is voor een aantal toekomstige jaren verbonden aan verschillende, niet uit de balans blijkende, financiële verplichtingen. Hierna volgt een opsomming van de belangrijkste van deze verplichtingen:

- DVO gemeente Brunssum huur en facilitaire ondersteuning € 782.264
- DVO gemeente Landgraaf ICT € 567.402

DVO gemeente Brunssum heeft een contractduur van 1 mei 2007 tot en met 31 december 2014. Deze overeenkomst wordt stilzwijgend verlengd met de duur van één jaar tenzij een der partijen de overeenkomst uiterlijk 4 maanden vóór het einde van de periode per aangetekend schrijven heeft opgezegd. In deze overeenkomst is huisvesting, het gebruik van facilitaire middelen en ondersteuning door middel van producten en diensten ter ondersteuning van de werkprocessen vastgesteld.

DVO gemeente Landgraaf heeft een contractduur van 1 oktober 2016 tot en met 1 januari 2021. In deze overeenkomst is de afname van facilitaire diensten met betrekking tot ICT

(technisch applicatiebeheer) vastgesteld. In 2021 is het niet gelukt om de DVO te actualiseren. Voor het jaar 2022 is een nieuwe DVO opgesteld met dezelfde uitgangspunten en de bijbehorende financiële verplichting als de oude DVO.
Op 21 december 2022 hebben de gemeente Landgraaf en ISD BOL 2 overeenkomsten getekend:

- Dienstverleningsovereenkomst Facilitair 2023: deze overeenkomst ziet op de producten en diensten die het Facilitair Bedrijf van de gemeente Landgraaf levert aan ISD BOL waaronder de afspraken met betrekking tot het technisch applicatiebeheer;
- Huurovereenkomst 2023: deze overeenkomst ziet op de huur van werkplekken door ISD BOL op de locatie Sweelinckplein 1 Landgraaf.

De DVO salarisadministratie wordt op dit moment voorbereid, deze zal voor de zomer van 2023 worden getekend door beide partijen.

2.2.3 Informatie Wet normering topinkomens (WNT)

Sinds 1 januari 2013 is de Wet normering topinkomens topfunctionarissen publieke en semi-publieke sector (WNT) van kracht. De WNT is van toepassing op ISD BOL. Deze wet regelt onder meer dat overheidsinstellingen jaarlijks salarisgegevens en eventuele ontslagvergoeding van hun functionarissen dienen te publiceren. Voor topfunctionarissen en gewezen topfunctionarissen worden deze gegevens, ongeacht de hoogte, gepubliceerd. Voor het jaar 2022 is de generieke maximum salarisnorm vastgesteld op € 216.000. Dit is inclusief belaste kostenvergoedingen en pensioen en inclusief de werkgeverslast.

Bij de definiëring van topfunctionarissen gaat het om personen die tot de hoogste uitvoerende en toezichthoudende organen van een rechtspersoon of instelling behoren en/of hoogst leidinggevenden binnen een rechtspersoon of instelling. Hieronder vallen de leden van het algemeen en dagelijks bestuur en de functionarissen die formeel lid zijn van een (centraal) management- of directieteam.

Als het salaris van een topfunctionaris € 1.800 of minder bedraagt dan hoeft van deze topfunctionaris alleen de naam en functie te worden vermeld. Onderstaand het overzicht van topfunctionarissen met een salaris
van € 1.800 of minder.

Gegevens 2022 **Naam topfunctionaris**	**Functie**
Mw. M.Y. van Leusden-Brüning	DB/AB-lid Brunssum
Dhr. G. Fober	AB-lid Brunssum
Dhr. S.J.H. L'espoir	AB-lid Brunssum
Dhr. R. Houkes	plv. AB-lid Brunssum
Dhr. J.H.J. Janssen	plv. AB-lid Brunssum
Dhr. C.P.G. Wilbach	DB/AB-lid Landgraaf
Mw. P. Willemsen - Naedenoen	AB-lid Landgraaf
Mw. M.A. Haex-Hulscher	AB-lid Landgraaf
Dhr. M. van Caldenberg	plv. AB-lid Landgraaf
Dhr. W. van Oosteroom	plv. AB-lid Landgraaf

Salaris topfunctionarissen

1a. Leidinggevende topfunctionarissen met dienstbetrekking en leidinggevende topfunctionarissen zonder dienstbetrekking vanaf de 13e maand van de functievervulling.

Leidinggevende topfunctionarissen met dienstbetrekking en leidinggevende topfunctionarissen zonder dienstbetrekking vanaf de 13e maand van de functievervulling inclusief degenen die op grond van hun voormalige functie nog 4 jaar als topfunctionaris worden aangemerkt.

Gegevens 2022		
bedragen x € 1		**H.C.A. Smeijsters**
Functiegegevens[5]		Algemeen directeur
Aanvang6 en einde functievervulling in 2022		01/01 - 31/12
Omvang dienstverband (als deeltijdfactor in fte)[7]		1
Dienstbetrekking?[8]		ja
Bezoldiging[9]		
Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen	€	103.870,54
Beloningen betaalbaar op termijn	€	18.270,48
Subtotaal	€	*122.141,02*
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum[10]	€	216.000,00
-/- Onverschuldigd betaald en nog niet terugontvangen bedrag[11]		N.v.t.
Bezoldiging	€	122.141,02
Het bedrag van de overschrijding en de reden waarom de overschrijding al dan niet is toegestaan[12]	N.v.t.	N.v.t.
Toelichting op de vordering wegens onverschuldigde betaling[13]		N.v.t.
Gegevens 2021[14]		
bedragen x € 1		**H.C.A. Smeijsters**
Functiegegevens[5]		Algemeen directeur
Aanvang en einde functievervulling in 2021		01/01 - 31/12
Omvang dienstverband (als deeltijdfactor in fte)[7]		1
Dienstbetrekking?[8]		ja
Bezoldiging[9]		
Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen	€	99.562,45
Beloningen betaalbaar op termijn	€	18.380,64
Subtotaal	€	*117.943,09*
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum[10]	€	209.000,00
Bezoldiging	**€**	**117.943,09**

3. Overige rapportageverplichtingen op grond van de WNT

Naast de hierboven vermelde topfunctionarissen zijn er geen overige functionarissen met een dienstbetrekking die in 2022 een salaris boven het individueel toepasselijke drempelbedrag hebben ontvangen.

2.2.4 SiSa

Ministerie van Binnenlandse Zaken en Koninkrijksrelaties

SiSa bijlage verantwoordingsinformatie 2022 op grond van artikel 3 van de Regeling informatieverstrekking sisa - d.d. 20-1-2023

Verstrekker	Uitkeringscode	Specifieke uitkering / Juridische grondslag / Ontvanger	Indicator	Indicator	Indicator	Indicator	Indicator	Indicator
SZW	G2B	**Gebundelde uitkering op grond van artikel 69 Participatiewet_deel openbaar lichaam 2022** Openbaar lichaam o.g.v. Wgr (SiSa tussen medeoverheden) Het openbaar lichaam verantwoordt hier per gemeente over het deel van de regeling dat in (jaar T) door het openbaar lichaam is uitgevoerd	Hieronder per regel één gemeente(code) selecteren en in de kolommen ernaast de verantwoordingsinformatie voor die gemeente invullen *Aard controle n.v.t.* *Indicator: G2B/01*	Besteding (jaar T) algemene bijstand Deel openbaar lichaam I.1 Participatiewet (**PW**) *Aard controle R* *Indicator: G2B/02*	Baten (jaar T) algemene bijstand (exclusief Rijk) Deel openbaar lichaam I.1 Participatiewet (**PW**) *Aard controle R* *Indicator: G2B/03*	Besteding (jaar T) **IOAW** Deel openbaar lichaam I.2 Wet inkomensvoorziening oudere en gedeeltelijk arbeidsongeschikte werkloze werknemers (**IOAW**) *Aard controle R* *Indicator: G2B/04*	Baten (jaar T) **IOAW** (exclusief Rijk) Deel openbaar lichaam I.2 Wet inkomensvoorziening oudere en gedeeltelijk arbeidsongeschikte werkloze werknemers (**IOAW**) *Aard controle R* *Indicator: G2B/05*	Besteding (jaar T) **IOAZ** Deel openbaar lichaam I.3 Wet inkomensvoorziening oudere en gedeeltelijk arbeidsongeschikte gewezen zelfstandigen (**IOAZ**) *Aard controle R* *Indicator: G2B/06*
		1 060899 Gemeente Brunssum	€ 9.411.365	€ 167.976	€ 248.871	€ 300	€ 92.425	
		2 060882 Gemeente Landgraaf	€ 14.028.524	€ 240.463	€ 551.365	€ 4.154	€ 21.589	
		100						
			Hieronder verschijnt de gemeente(code) conform de keuzes gemaakt bij G2B/01 In de kolommen hiernaast de verantwoordingsinformatie voor die gemeente invullen *Aard controle n.v.t.* *Indicator: G2B/07*	Baten (jaar T) **IOAZ** (exclusief Rijk) Deel openbaar lichaam I.3 Wet inkomensvoorziening oudere en gedeeltelijk arbeidsongeschikte gewezen zelfstandigen (**IOAZ**) *Aard controle R* *Indicator: G2B/08*	Besteding (jaar T) **Bbz 2004** levensonderhoud Deel openbaar lichaam I.4 Besluit bijstandverlening zelfstandigen 2004 (levensonderhoud) (**Bbz 2004**) *Aard controle R* *Indicator: G2B/09*	Baten (jaar T) **Bbz 2004** levensonderhoud Deel openbaar lichaam I.4 Besluit bijstandverlening zelfstandigen 2004 (levensonderhoud) (**Bbz 2004**) *Aard controle R* *Indicator: G2B/10*	Baten (jaar T) **WWIK** (exclusief Rijk) Deel openbaar lichaam I.6 Wet werk en inkomen kunstenaars (**WWIK**) *Aard controle R* *Indicator: G2B/11*	
		1 060899 Gemeente Brunssum	€ 604	€ 61.453	€ 1.529	€ 0		
		2 060882 Gemeente Landgraaf	€ 0	€ 35.805	€ 5.241	€ 0		
		100						
			Hieronder verschijnt de gemeente(code) conform de keuzes gemaakt bij G2B/01 In de kolommen hiernaast de verantwoordingsinformatie voor die gemeente invullen *Aard controle n.v.t.* *Indicator: G2B/12*	Besteding (jaar T) Loonkostensubsidie o.g.v. art. 10d Participatiewet Deel openbaar lichaam I.7 Participatiewet (**PW**) *Aard controle R* *Indicator: G2B/13*	Baten (jaar T) Loonkostensubsidie o.g.v. art. 10d Participatiewet (excl. Rijk) Deel openbaar lichaam I.7 Participatiewet (**PW**) *Aard controle R* *Indicator: G2B/14*	Gederfde baten die voortvloeien uit kwijtschelden schulden gebundelde uitkering Participatiewet (in jaar T) i.v.m. kinderopvangtoeslagaffaire Deel openbaar lichaam Participatiewet (**PW**) *Aard controle R* *Indicator: G2B/15*	Mutaties (dotaties en vrijval) voorziening dubieuze debiteuren als gevolg van kwijt te schelden schulden gebundelde uitkering Participatiewet (jaar T) i.v.m. kinderopvangtoeslagaffaire Deel openbaar lichaam Participatiewet (**PW**) *Aard controle D2* *Indicator: G2B/16*	
		1 060899 Gemeente Brunssum	€ 617.407	€ 0	€ 0	€ 0		
		2 060882 Gemeente Landgraaf	€ 502.975	€ 0	€ 0	€ 0		
		100						
SZW	G3B	**Besluit bijstandverlening zelfstandigen 2004 (uitsluitend kapitaalverstrekking)_deel openbaar lichaam 2022** **Besluit bijstandverlening zelfstandigen (Bbz) 2004** Openbaar lichaam o.g.v. Wgr (SiSa tussen medeoverheden) Het openbaar lichaam verantwoordt hier per gemeente over het deel van de regeling dat in (jaar T) door het openbaar lichaam is uitgevoerd.	Hieronder per regel één gemeente(code) selecteren en in de kolommen ernaast de verantwoordingsinformatie voor die gemeente invullen *Aard controle n.v.t.* *Indicator: G3B/01*	Besteding (jaar T) kapitaalverstrekking Deel openbaar lichaam *Aard controle R* *Indicator: G3B/02*	Baten (jaar T) vanwege vanaf 1 januari 2020 verstrekt kapitaal (exclusief Rijk) Deel openbaar lichaam *Aard controle R* *Indicator: G3B/03*	Baten vanwege vóór 1 januari 2020 verstrekt kapitaal (exclusief Rijk) Deel openbaar lichaam *Aard controle R* *Indicator: G3B/04*	Besteding (jaar T) Bob Deel openbaar lichaam *Aard controle R* *Indicator: G3B/05*	Baten (jaar T) Bob (exclusief Rijk) Deel openbaar lichaam *Aard controle R* *Indicator: G3B/06*
		1 060899 Gemeente Brunssum	€ 0	€ 0	€ 8.445	€ 0	€ 0	
		2 060882 Gemeente Landgraaf	€ 31.700	€ 6.924	€ 13.994	€ 0	€ 0	
		100						
			Hieronder verschijnt de gemeente(code) conform de keuzes gemaakt bij G3B/01 In de kolommen hiernaast de verantwoordingsinformatie voor die gemeente invullen *Aard controle n.v.t.* *Indicator: G3B/07*	Besteding (jaar T) onderzoekskosten artikel 52, eerste lid, onderdeel b, Bbz 2004 (Bob) Deel openbaar lichaam Deel openbaar lichaam *Aard controle R* *Indicator: G3B/08*	BBZ vóór 2020 – levensonderhoud (exclusief BOB) Gederfde baten die voortvloeien uit kwijtschelden schulden levensonderhoud BBZ in (jaar T) (exclusief BOB) i.v.m. kinderopvangtoeslagaffaire Deel openbaar lichaam *Aard controle R* *Indicator: G3B/09*	BBZ vóór 2020 – kapitaalverstrekking (exclusief BOB) Gederfde baten die voortvloeien uit kwijtschelden van achterstallige betalingen kapitaalverstrekkingen BBZ in (jaar T) (exclusief BOB) i.v.m. kinderopvangtoeslagaffaire Deel openbaar lichaam *Aard controle R* *Indicator: G3B/10*	BBZ vóór 2020 – levensonderhoud en kapitaalverstrekkingen (BOB) Gederfde baten die voortvloeien uit kwijtschelden schulden levensonderhoud BBZ en achterstallige betalingen kapitaalverstrekkingen BOB in(jaar T) i.v.m. kinderopvangtoeslagaffaire Deel openbaar lichaam *Aard controle R* *Indicator: G3B/11*	BBZ vanaf 2020 – kapitaalverstrekking Gederfde baten die voortvloeien uit kwijtschelden van achterstallige betalingen kapitaalverstrekkingen BBZ in (jaar T) i.v.m. kinderopvangtoeslagaffaire Deel openbaar lichaam *Aard controle R* *Indicator: G3B/12*
		1 060899 Gemeente Brunssum	€ 5.864	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	
		2 060882 Gemeente Landgraaf	€ 3.205	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	
		100						
SZW	G12B	**Kwijtschelden publieke schulden SZW-domein hersteloperatie kinderopvangtoeslagaffaire_ Deel openbaar lichaam** Openbaar lichaam o.g.v. Wgr (SiSa tussen medeoverheden). Het openbaar lichaam verantwoordt hier per gemeente over het deel van de regeling dat in (jaar T) door het openbaar lichaam is uitgevoerd.	Hieronder per regel één gemeente(code) selecteren en in de kolommen ernaast de verantwoordingsinformatie voor die gemeente invullen *Aard controle n.v.t.* *Indicator: G12B/01*	Gederfde baten die voortvloeien uit kwijtschelden schulden Bijzondere bijstand in (jaar T) Deel openbaar lichaam *Aard controle R* *Indicator: G12B/02*	Gederfde baten die voortvloeien uit kwijtschelden schulden Wet Inburgering van 13 september 2012 in (jaar T) Deel openbaar lichaam *Aard controle R* *Indicator: G12B/03*			
		1 060899 Gemeente Brunssum	€ 0	€ 0				
		2 060882 Gemeente Landgraaf	€ 0	€ 0				
		20						

2.2.5 Overzicht gerealiseerde 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	Primitieve begroting			Bijgestelde begroting			Realisatie begrotingsjaar		
bedragen in Euro	Baten	Lasten	Saldo	Baten	Lasten	Saldo	Baten	Lasten	Saldo
0.1 Bestuur	0	30.250	-30.250	0	47.618	-47.618	0	47.619	-47.619
0.4 Overhead	4.370.200	4.304.324	65.876	4.674.526	4.591.908	82.618	4.537.585	4.483.551	54.034
0.5 Treasury	48.406	59.032	-10.626	48.406	58.406	-10.000	48.429	54.844	-6.415
0.8 Overige baten en lasten	0	25.000	-25.000	0	25.000	-25.000	0	0	0
0.11 Resultaat van de rekening van baten en lasten	0	0	0	0	0	0	0	0	0
6.3 Inkomensregelingen	33.458.352	33.458.352	0	39.782.105	39.782.105	0	38.432.350	38.432.350	0
6.5 Arbeidsparticipatie	1.541.490	1.541.490	0	1.826.156	1.826.156	0	1.788.798	1.788.798	0
Gerealiseerde resultaat	**39.418.447**	**39.418.447**	**0**	**46.331.193**	**46.331.193**	**0**	**44.807.162**	**44.807.162**	**0**

Het verdelingsprincipe waarmee de taakvelden over de programma's zijn verdeeld is als volgt. Het taakveld 6.3 gaat naar het programma Beperken instroom en Maatschappelijke participatie. Het taakveld 6.5 gaat naar het programma Bevorderen uitstroom. Daarnaast zit van beide taakvelden nog een klein gedeelte op het programma Projecten. De taakvelden 6.3 en 6.5 zijn directe kosten. De indirecte kosten zijn de overige taakvelden en zitten in het programma Bedrijfsvoering. Vanuit dit programma worden wel nog salarislasten doorverdeeld naar de programma's. De systematiek hiervan is uitgebreid toegelicht in hoofdstuk 2.1.3.

2.2.6 Overzicht incidentele baten en lasten

Onderstaand wordt een overzicht gegeven van de gerealiseerde incidentele baten en lasten. Bij ISD BOL zijn dit enkel de projecten binnen het programma Projecten die hieronder vallen. In de Financiële verordening van ISD BOL is geen grensbedrag voor incidentele posten opgenomen, derhalve zijn hier alle incidentele baten en lasten opgenomen.

Incidentele Baten en Lasten bedragen in Euro	2022		
	primitieve begroting	bijgestelde begroting	werkelijk
lasten			
Programma Projecten:			
Bijdrage eigen risico Zorgverzekeringswet Brunssum	0	178.665	168.766
TCG Landgraaf	0	75.130	68.020
Mantelzorgcompliment Landgraaf	0	81.756	99.771
Bepaling ontwikkelbaarheid Landgraaf	0	0	60.813
Project vroegsignalering WSG	0	38.200	38.200
Project administratieve ontzorging BB	0	30.560	30.560
Project bieb abonnement regeling	0	1.000	171
Voorzieningenwijzer	0	15.117	10.572
Project wet inburgering	0	88.748	91.092
Screening TAO's Brunssum	0	26.283	4.288
Project energietoeslag	0	6.760.717	6.615.364
Project leefgeld Oekraine	0	445.487	467.708
totaal lasten	**0**	**7.741.663**	**7.655.324**
baten			
Programma Projecten:			
Bijdrage eigen risico Zorgverzekeringswet Brunssum	0	178.665	168.766
TCG Landgraaf	0	75.130	68.020
Mantelzorgcompliment Landgraaf	0	81.756	99.771
Bepaling ontwikkelbaarheid Landgraaf	0	0	60.813
Project vroegsignalering WSG	0	38.200	38.200
Project administratieve ontzorging BB	0	30.560	30.560
Project bieb abonnement regeling	0	1.000	171
Voorzieningenwijzer	0	15.117	10.572
Project wet inburgering	0	88.748	91.092
Screening TAO's Brunssum	0	26.283	4.288
Project energietoeslag	0	6.760.717	6.615.364
Project leefgeld Oekraine	0	445.487	467.708
totaal baten	**0**	**7.741.663**	**7.655.324**
saldo incidentele baten en lasten	**0**	**0**	**0**

Alle projecten hebben in beginsel een looptijd van 1 jaar. In een enkel geval loopt het project door in een volgend jaar, waarbij het project in 2 opeenvolgende jaren verantwoord wordt. Een project loopt in beginsel niet langer dan 3 jaar. In de primitieve begroting worden nooit projecten geraamd. Gedurende een boekjaar wordt er voor een project een offerte gemaakt. Zodra de offerte getekend is, wordt het benodigde bedrag in de 2e BERAP geraamd. Derhalve is er bij projecten altijd sprake van incidentele baten en lasten.

Deel 3
Bijlagen

A. 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 daarom 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 2.1.3.

De toegepaste verdeelsleutel is de verhouding van de cliëntaantallen per 31-12-2020 (T-2).

%-bedrijfsvoeringssleutel

	Brunssum	Landgraaf	Totaal
Cliëntaantallen	736	993	1.729
Percentage	42,57%	57,43%	100%

cliëntaantal PW per 31-12-2020

B. Gerealiseerde baten en lasten per gemeente

totaaloverzicht baten en lasten Brunssum

bedragen in Euro

beleidsveld	primitieve begroting Brunssum		bijgestelde begroting Brunssum		realisatie Brunssum		afwijking Brunssum	
	lasten	baten	lasten	baten	lasten	baten	lasten	baten
bevorderen uitstroom								
Werkdeel PW								
lasten								
- uitgaven trajecten	324.431		345.752		322.494		23.258	
- uitgaven urenverantwoording	385.393		354.269		354.269		0	
baten								
- bijdrage gemeente		324.431		345.752		322.494		23.258
- bijdrage salarissen en sociale lasten		385.393		354.269		354.269		0
Wet kinderopvang								
lasten								
- uitgaven	30.000		93.000		79.729		13.271	
- salarissen en sociale lasten	4.078		7.722		5.992		1.730	
baten								
- bijdrage gemeente		30.000		93.000		79.729		13.271
- bijdrage salarissen en sociale lasten		4.078		7.722		5.992		1.730
totaal bevorderen uitstroom	**743.901**	**743.901**	**800.743**	**800.743**	**762.484**	**762.484**	**38.259**	**38.259**
beperken instroom								
Gebundelde uitkering								
lasten								
- uitkeringen Bbz	56.000		53.000		61.453		-8.453	
- Bbz gevestigd uitbestede onderzoekskst	13.000		10.000		5.864		4.136	
- Bbz uitbestede apparaatskosten	22.500		22.500		23.451		-951	
- periodieke uitkeringen PW	10.883.507		9.973.442		9.411.364		562.078	
- periodieke uitkeringen IOAW	370.000		250.000		248.871		1.129	
- periodieke uitkeringen IOAZ	100.000		90.000		92.425		-2.425	
- loonkostensubsidie	350.000		735.000		617.407		117.593	
- salarissen en sociale lasten	1.186.170		1.132.260		999.300		132.960	
baten								
- debiteurenopbrengsten		0		0		181.257		-181.257
- eigen aandeel programmakosten Bbz		22.500		21.000		-8.445		29.445
- Bbz uitbestede apparaatskosten		24.000		22.500		29.314		-6.814
- rijksvergoeding programmakosten		12.160.678		10.738.826		10.652.051		86.775
- eigen aandeel programmakosten		-412.171		351.616		-393.343		744.959
- bijdrage salarissen en sociale lasten		1.186.170		1.132.260		999.300		132.960
Overige								
lasten onderzoek rechtmatigheid								
- uitgaven	21.284		21.284		5.242		16.042	
baten								
-bijdrage gemeente		21.284		21.284		5.242		16.042
totaal beperken instroom	**13.002.461**	**13.002.461**	**12.287.486**	**12.287.486**	**11.465.376**	**11.465.376**	**822.110**	**822.110**
maatschappelijke participatie								
Overig								
lasten minima-effectrapportage								
- uitgaven	14.372		14.372		6.338		8.034	
baten								
- bijdrage gemeente		14.372		14.372		6.338		8.034
Bijzondere bijstand								
lasten								
- uitgaven	1.117.000		1.104.000		1.113.994		-9.994	
- salarissen en sociale lasten	118.366		117.862		106.400		11.463	
baten								
- bijdrage gemeente		1.117.000		1.104.000		1.048.389		55.611
- debiteurenopbrengsten		0		0		65.605		-65.605
- bijdrage salarissen en sociale lasten		118.366		117.862		106.400		11.463
totaal maatschappelijke participatie	**1.249.738**	**1.249.738**	**1.236.234**	**1.236.234**	**1.226.732**	**1.226.732**	**9.502**	**9.502**
bedrijfsvoering								
lasten								
- bedrijfsvoering	981.198		1.019.463		916.756		102.707	
- algemene kosten (bezwaar en beroep)	8.514		8.514		13.746		-5.232	
- salarissen en sociale lasten	795.019		843.943		839.420		4.524	
baten								
- bijdrage gemeente		989.712		1.027.976		930.502		97.474
- bijdrage salarissen en sociale lasten		795.019		843.943		839.420		4.524
totaal bedrijfsvoering	**1.784.731**	**1.784.731**	**1.871.920**	**1.871.920**	**1.769.921**	**1.769.921**	**101.998**	**101.998**
totaal								
lasten								
- uitgaven	14.291.806		13.740.326		12.919.134		821.193	
- salarissen en sociale lasten	2.489.025		2.456.057		2.305.380		150.677	
baten								
- budget Rijk		12.160.678		10.738.826		10.652.051		86.775
- bijdrage gemeente		2.131.128		3.001.500		2.020.221		981.279
- debiteurenopbrengsten		0		0		246.861		-246.861
- bijdrage salarissen en sociale lasten		2.489.025		2.456.057		2.305.380		150.677
totaal generaal	**16.780.831**	**16.780.831**	**16.196.383**	**16.196.383**	**15.224.514**	**15.224.514**	**971.869**	**971.869**
totaal projecten Brunssum (hfst 2.1.8)	**0**	**0**	**3.621.394**	**3.621.394**	**3.539.546**	**3.539.546**	**81.847**	**81.847**

*De debiteurenontvangsten worden niet bij ISD BOL verantwoord.

totaaloverzicht baten en lasten Landgraaf

bedragen in Euro

beleidsveld	primitieve begroting Landgraaf		bijgestelde begroting Landgraaf		realisatie Landgraaf		afwijking Landgraaf	
	lasten	baten	lasten	baten	lasten	baten	lasten	baten
bevorderen uitstroom								
Werkdeel PW								
lasten								
- uitgaven trajecten	207.121		249.112		230.310		18.802	
- uitgaven urenverantwoording	519.966		477.975		477.975		0	
baten								
- bijdrage gemeente		207.121		249.112		230.310		18.802
- bijdrage salarissen en sociale lasten		519.966		477.975		477.975		0
Wet kinderopvang								
lasten								
- uitgaven	65.000		88.000		74.251		13.749	
- salarissen en sociale lasten	5.501		10.418		8.084		2.334	
baten								
- bijdrage gemeente		65.000		88.000		74.251		13.749
- bijdrage salarissen en sociale lasten		5.501		10.418		8.084		2.334
totaal bevorderen uitstroom	**797.588**	**797.588**	**825.505**	**825.505**	**790.619**	**790.619**	**34.886**	**34.886**
beperken instroom								
Gebundelde uitkering								
lasten								
- uitkeringen Bbz	50.000		60.700		67.505		-6.805	
- Bbz gevestigd uitbestede onderzoekskst	19.000		13.000		3.205		9.795	
- Bbz uitbestede apparaatskosten	28.500		28.500		31.637		-3.137	
- periodieke uitkeringen PW	14.658.485		14.059.677		14.022.995		36.682	
- periodieke uitkeringen IOAW	740.000		630.000		551.365		78.635	
- periodieke uitkeringen IOAZ	10.000		20.000		21.589		-1.589	
- loonkostensubsidie	285.000		545.000		502.975		42.025	
- salarissen en sociale lasten	1.600.363		1.527.628		1.348.241		179.388	
baten								
- debiteurenopbrengsten		0		0		276.289		-276.289
- eigen aandeel programmakosten Bbz		28.500		44.700		10.781		33.919
- Bbz uitbestede apparaatskosten		36.000		28.500		34.842		-6.342
- rijksvergoeding programmakosten		15.612.121		13.139.209		13.022.885		116.324
- eigen aandeel programmakosten		114.364		2.144.468		1.856.474		287.994
- bijdrage salarissen en sociale lasten		1.600.363		1.527.628		1.348.241		179.388
Overige								
lasten onderzoek rechtmatigheid								
- uitgaven	28.716		28.716		13.530		15.186	
baten								
-bijdrage gemeente		28.716		28.716		13.530		15.186
totaal beperken instroom	**17.420.064**	**17.420.064**	**16.913.221**	**16.913.221**	**16.563.042**	**16.563.042**	**350.180**	**350.180**
maatschappelijke participatie								
Overig								
- uitgaven minima-effectrapportage	19.390		19.390		17.276		2.114	
- uitgaven klanttevenheidsonderzoek	0		0		2.723		-2.723	
baten								
- bijdrage gemeente		19.390		19.390		19.998		-608
Bijzondere bijstand								
lasten								
- uitgaven	1.607.000		1.625.000		1.594.020		30.980	
- salarissen en sociale lasten	159.698		159.018		143.553		15.465	
baten								
- bijdrage gemeente		1.607.000		1.625.000		1.527.477		97.523
- debiteurenopbrengsten		0		0		66.543		-66.543
- bijdrage salarissen en sociale lasten		159.698		159.018		143.553		15.465
totaal maatschappelijke participatie	**1.786.088**	**1.786.088**	**1.803.408**	**1.803.408**	**1.757.571**	**1.757.571**	**45.837**	**45.837**
bedrijfsvoering								
lasten								
- bedrijfsvoering	1.350.876		1.410.339		1.269.188		141.151	
- algemene kosten (bezwaar en beroep)	11.486		11.486		20.826		-9.339	
- salarissen en sociale lasten	1.072.627		1.138.636		1.132.532		6.103	
baten								
- bijdrage gemeente		1.362.362		1.421.826		1.290.014		131.812
- bijdrage salarissen en sociale lasten		1.072.627		1.138.636		1.132.532		6.103
totaal bedrijfsvoering	**2.434.989**	**2.434.989**	**2.560.461**	**2.560.461**	**2.422.546**	**2.422.546**	**137.916**	**137.916**
totaal								
lasten								
- uitgaven	19.080.574		18.788.921		18.423.394		365.527	
- salarissen en sociale lasten	3.358.155		3.313.675		3.110.384		203.291	
baten								
- budget Rijk		15.612.121		13.139.209		13.022.885		116.324
- bijdrage gemeente		3.468.453		5.649.712		5.057.677		592.035
- debiteurenopbrengsten		0		0		342.832		-342.832
- bijdrage salarissen en sociale lasten		3.358.155		3.313.674		3.110.384		203.290
totaal generaal	**22.438.729**	**22.438.729**	**22.102.596**	**22.102.596**	**21.533.778**	**21.533.778**	**568.818**	**568.817**
totaal projecten Landgraaf (hfst 2.1.8)	**0**	**0**	**4.120.270**	**4.120.270**	**4.114.383**	**4.114.383**	**5.887**	**5.887**

*De debiteurenontvangsten worden niet bij ISD BOL verantwoord.

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	373,9
Landgraaf	357,2
Nederland	685,7

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

Periode: jaar 2021 / Bron: CBS Bevolkingsstatistiek / LISA - bewerking ABC Research

Kinderen in een uitkeringsgezin

Eenheid = % kinderen tot 18 jaar

	% kinderen in armoede
Brunssum	6,0%
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 2021 / Bron: CBS jeugd

Netto arbeidsparticipatie

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

	Netto arbeidsparticipatie
Brunssum	65,8%
Landgraaf	65,2%
Nederland	70,4%

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

Periode: jaar 2021 / Bron CBS Arbeidsdeelname

Werkloze jongeren 2021

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 2021 / Bron: CBS Jeugd

Personen met een bijstandsuitkering

Eenheid = Aantal per 10.000 inwoners

	Personen met bijstandsuitkeringen (per 10.000 inwoners 18 jaar en ouder)
Brunssum	427
Landgraaf	439
Nederland	431

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	19,4
Landgraaf	19,4
Nederland	13,0

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

Periode: t/m tweede kwartaal 2022 / 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 2022.

2022	77,42 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 2022 betekent dit de bezetting op 1 januari 2022 + bezetting op 31 december 2022 gedeeld door 2.

2022	78,08 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.

2022	€ 7.927.364

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.

2022	€ 18.350

Overhead

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

2022	€ 4.483.551

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 verdeling per gemeente is in onderstaande tabel weergegeven.

Compensabele btw:

Omschrijving	Brunssum	Landgraaf	Totaal
BTW 2022	186.897	252.158	439.055

E. Specificaties per gemeente

Specificaties per gemeente			
Indicator	B	L	totaal
aantal cliënten pw per 31-12-2022	626	915	1.541
aantal cliënten ioaw per 31-12-2022	17	30	47
uitstroom naar werk	79	96	175
uitstroom naar opleiding	3	0	3
beperken instroom cliënten < 27 jaar	34	28	62
beperken instroom cliënten > 26 jaar	39	58	97
Uitgaven minimabeleid (totaal)***	1.111.431	1.594.365	2.705.796
maatschappelijke participatie	175.050	203.631	378.681
collectieve ziekekostenverzekering	50.880	60.158	111.038
studietoeslag	0	0	0
individuele inkomenstoeslag	160.723	220.119	380.842
budgetbeheer	248	9.274	9.522
bewindvoering	552.659	890.223	1.442.882
overige bijzondere bijstand	171.871	210.960	382.831
Kinderopvang			
aanvragen kinderopvang	10	8	18
aantal kinderen	10	8	18
aanvragen smi	12	25	37
aantal kinderen	12	25	37
Debiteuren* **			
opboekingen	299.766	328.652	628.418
ontvangsten	188.901	221.829	410.730
oninbaar verklaard	19.413	113.873	133.285

* excl. BBZ/IOAZ; wordt aangeleverd door de gemeente Maastricht

** excl. verrekeningen/krediethypotheek

*** afgeronde bedragen

F. 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 en Landgraaf
LKS	Loonkostensubsidie
Marap	Managementrapportage
MER	Minima Effect Rapportage
MJBP	Meerjarenbeleidsplan
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

G. Vaststellingsbesluit

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

gezien de jaarstukken van ISD BOL voor het dienstjaar 2022;

gelet op de artikelen 197 van de gemeentewet en 34 van de Wet Gemeenschappelijke Regelingen;

besluit

de jaarstukken 2022 vast te stellen.

Aldus besloten in de openbare vergadering van 7 juni 2023.

Het algemeen bestuur voornoemd,

De secretaris,	De voorzitter,
Mr. H.C.A. Smeijsters	C.P.G. Wilbach