

# 1<sup>e</sup> bestuursrapportage 2019

versie 0.3



| intergemeentelijke sociale dienst | brunssum | onderbanken | landgraaf |



## Voorwoord

Voor u ligt de 1<sup>e</sup> bestuursrapportage (BERAP) 2019 van ISD BOL.

De 1<sup>e</sup> BERAP 2019 maakt onderdeel uit van de planning & control(P&C)–cyclus. De P&C–cyclus bestaat uit meerdere documenten (begroting, beleidsplan, bedrijfsplan, bestuursrapportages en jaarstukken). De volgtijdelijkheid van de verschillende documenten is belangrijk. Aangezien de ISD BOL een gemeenschappelijke regeling is, ligt de productie van de jaarrekening, de 1<sup>e</sup> bestuursrapportage (BERAP) en begroting dicht op elkaar. Gevolg hiervan is dat de ontwerpbegroting 2019 al in maart 2018 is opgesteld. In de 1<sup>e</sup> BERAP ISD BOL 2019 wordt de begroting 2019 bijgesteld naar de op dat moment meest actuele situatie. In deze 1<sup>e</sup> BERAP 2019 wordt dan ook inzicht gegeven in de bijstelling van budgetten wanneer dit als gevolg van ontwikkelingen vanuit de afgelopen periode noodzakelijk is.

In het Bedrijfsplan 2019 ISD BOL zijn 11 beleidsinhoudelijke activiteiten opgenomen. Na overleg met de controllers van de gemeenten is besloten om de 1<sup>e</sup> BERAP 2019 te beperken tot de financiële verantwoording. In de maandrapportages die vanaf april 2019 verschijnen wordt gerapporteerd over de in het bedrijfsplan opgenomen beleidsinhoudelijke activiteiten. Daarmee wordt verantwoording afgelegd over de realisatie van de doelen. De verantwoording wordt toegepast op zogenaamde afwijkingen en/of relevante onderwerpen die van groot belang zijn voor de organisatie. Deze onderwerpen kunnen van politiek belang zijn of kunnen een kans of bedreiging vormen voor de bedrijfsvoering van ISD BOL. Door maandelijks te rapporteren kan, indien nodig, tijdig en actief worden bijgestuurd.

Het Dagelijks Bestuur ISD BOL

## Inhoudsopgave

1. Inleiding	5
2. Cliëntaantallen	6
3. Financiële risico's	8
4. Financiële verantwoording kerntaak: bevorderen uitstroom	9
5. Financiële verantwoording kerntaak: beperken instroom	11
6. Financiële verantwoording kerntaak: maatschappelijke participatie	13
7. Financiële verantwoording bedrijfsvoeringskosten	15
<b>Bijlage</b>	<b>18</b>
begrotingswijziging 2019	19
verdeling kosten	28
overzicht compensabele BTW	30
totaaloverzicht baten en lasten per gemeente	31
lijst van afkortingen	34

## 1. Inleiding

De begroting 2019 is ingedeeld volgens het bekende stamien van de programmabegroting. Dat betekent dat inzicht wordt gegeven in de financiële situatie van de drie kerntaken van het beleidsplan 2019–2022: bevorderen uitstroom, beperken instroom en maatschappelijke participatie. Voor de uitvoering van de drie kerntaken maakt ISD BOL bedrijfsvoeringskosten. ISD BOL houdt ditzelfde stamien aan in deze 1<sup>e</sup> BERAP 2019.

In de voorgestelde bijstelling van de budgetten is rekening gehouden met de uitkomsten van de jaarrekening 2018 en de uitgaven over de maanden januari tot en met februari 2019. De voorgestelde begrotingswijziging is op detailniveau als bijlage bij deze 1<sup>e</sup> BERAP 2019 opgenomen.

## 2. Cliëntaantallen

Na afstemming in 2018 met de gemeenten Brunssum en Landgraaf is de ontwikkeling van de cliëntaantallen voor de periode 2018 t/m 2022 vastgesteld op een afname van 10%. Het jaar 2018 is afgesloten met een afname van de cliëntaantallen van -6,2%:

- gemeente Brunssum: -9,9%
- gemeente Onderbanken: -7,1%
- gemeente Landgraaf: -3,0%

ISD BOL blijft hierin ambitieus en zet dan ook voor de gemeente Brunssum en Landgraaf vanaf 2019 in op een verdere afname van de cliëntaantallen met 2% per jaar.

De gemeente Beekdaelen (postcodegebied Onderbanken) heeft nog geen beleid hieromtrent vastgesteld. Om die reden wordt voor Beekdaelen (postcodegebied Onderbanken) de nullijn gehanteerd.

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

Om meer inzicht te geven in de opbouw van de totale cliëntaantallen, worden in onderstaande tabellen de geprognosticeerde ontwikkelingen van de cliëntaantallen van de PW en de IOAW afzonderlijk getoond.

*In onderstaande tabel worden de aantallen PW gepresenteerd.*

Gemeente	2019	2020	2021	2022	2023
Brunssum	-2%	-2%	-2%	-2%	0%
Beekdaelen (postcodegebied Onderbanken)*	0%	0%	0%	0%	0%
Landgraaf	-2%	-2%	-2%	-2%	0%
Aantallen	Ultimo 2019	Ultimo 2020	Ultimo 2021	Ultimo 2022	Ultimo 2023
Brunssum	744	730	716	702	702
Beekdaelen (postcodegebied Onderbanken)*	130	130	130	130	130
Landgraaf	942	924	906	888	888
<b>TOTAAL</b>	<b>1.816</b>	<b>1.784</b>	<b>1.752</b>	<b>1.720</b>	<b>1.720</b>

\*De gemeente Beekdaelen heeft nog geen beleid hieromtrent vastgesteld.

*In onderstaande tabel worden de aantallen IOAW gepresenteerd.*

<b>Gemeente</b>	<b>2019</b>	<b>2020</b>	<b>2021</b>	<b>2022</b>	<b>2023</b>
Brunssum	-2%	-2%	-2%	-2%	0%
Beekdaelen (postcodegebied Onderbanken)*	0%	0%	0%	0%	0%
Landgraaf	-2%	-2%	-2%	-2%	0%
<b>Aantallen</b>	<b>Ultimo 2019</b>	<b>Ultimo 2020</b>	<b>Ultimo 2021</b>	<b>Ultimo 2022</b>	<b>Ultimo 2023</b>
Brunssum	30	29	29	28	28
Beekdaelen (postcodegebied Onderbanken)*	10	10	10	10	10
Landgraaf	52	51	50	49	49
<b>TOTAAL</b>	<b>92</b>	<b>90</b>	<b>89</b>	<b>88</b>	<b>88</b>

\*De gemeente Beekdaelen heeft nog geen beleid hieromtrent vastgesteld.

### 3. Financiële risico's

In deze 1<sup>e</sup> BERAP 2019 wordt inzicht gegeven in de bijstelling van de budgetten uitgaande van de ontwikkelingen vanuit de afgelopen periode en naar de meest actuele situatie.

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

#### Wet Bundeling van uitkeringen inkomensvoorziening aan gemeenten (BUIG)

De ontwikkeling van het budget van het inkomensdeel is altijd onduidelijk en niet op voorhand te calculeren. De batenkant van het inkomensdeel blijft om die reden dan ook onzeker en risicovol. Aan de lastenkant is er sprake van een openeindregeling. 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.

#### Gewijzigde re-integratieopdracht

Begin 2016 hebben de deelnemende gemeenten van ISD BOL aangegeven te willen experimenteren met de invulling van de re-integratie- en participatieopdracht. Dat heeft erin geresulteerd dat eind 2016 de gemeenten te kennen gaven dat de verantwoordelijkheid voor uitvoering van de re-integratieopdracht voor specifieke doelgroepen overgaat naar de mensontwikkelbedrijven in Brunssum en Landgraaf.

In 2018 is met de overdracht een begin gemaakt door de nieuwe instroom van cliënten over te dragen. In 2019 zal dit worden voortgezet waarbij ook gefaseerd de cliënten reeds in het bestand van ISD BOL worden overdragen (dit wordt nog voortgezet in 2020). Deze gefaseerde overdracht is vastgelegd in een plan van aanpak voor overdracht van verantwoordelijkheden.

De overdracht van verantwoordelijkheden van ISD BOL naar de mensontwikkelbedrijven betekent voor ISD BOL dat de werkzaamheden op doelmatigheidsgebied zullen verminderen. De verwachting is dat de salarislasten voor ISD BOL zullen gaan afnemen als gevolg van de gewijzigde re-integratieopdracht.

Bij het opstellen van deze 1<sup>e</sup> BERAP 2019 zijn de mensontwikkelbedrijven en ISD BOL in gesprek om de overdracht van werkzaamheden verder vorm te geven.

In de 2<sup>e</sup> BERAP 2019 zal dan ook inzicht worden gegeven in de doorrekening van de salarislasten als gevolg van de gewijzigde re-integratieopdracht.



## 4. Financiële verantwoording kerntaak: bevorderen uitstroom

bevorderen van de uitstroom	2018 werkelijk	2019		
		primitieve begroting	bijstelling	nieuwe raming
<b>lasten</b>				
w-deel	2.227.737	2.191.016	-92.866	2.098.150
kinderopvang	102.047	89.900	-7.400	82.500
toerekening salariskosten	232.237	175.093	32.066	207.159
<b>totaal lasten</b>	<b>2.562.022</b>	<b>2.456.009</b>	<b>-68.200</b>	<b>2.387.809</b>
<b>baten</b>				
toegekend budget aan ISD BOL	2.261.017	2.191.016	-92.866	2.098.150
bijdrage gemeente re-integratie	-33.280	0	0	0
bijdrage gemeente kinderopvang	102.047	89.900	-7.400	82.500
bijdrage toerekening salariskosten	232.237	175.093	32.066	207.159
<b>totaal baten</b>	<b>2.562.022</b>	<b>2.456.009</b>	<b>-68.200</b>	<b>2.387.809</b>

### Toelichting bijstelling begroting 2019

Onderstaand worden de verklaringen voor de afwijkingen nader gespecificeerd.

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

#### Lasten

w-deel	V	92.866 (i)
--------	---	------------

Deze begrotingswijziging vloeit voort naar aanleiding van het door de gemeenten beschikbaar gesteld budget aan ISD BOL.

kinderopvang	V	7.400 (i)
--------------	---	-----------

De uitgaven t.o.v. de primitieve begroting zijn bijgesteld naar de realisatie van 2018.

toerekening salariskosten	N	32.066 (s)
---------------------------	---	------------

De bijgestelde uitgaven op de beleidsvelden zorgen voor een verschuiving bij de 'toerekening salariskosten' per beleidsveld. Per saldo zijn deze verschuivingen kostenneutraal. Dit is duidelijk te zien in het overzicht op pagina 30.

**Baten**

w-deel	N	92.866 (i)
--------	---	------------

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

kinderopvang	N	7.400(i)
--------------	---	----------

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

bijdrage toerekening salariskosten	V	32.066 (s)
------------------------------------	---	------------

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

## 5. Financiële verantwoording kerntaak: beperken instroom

beperken van de instroom	2018 werkelijk	2019		
		primitieve begroting	bijstelling	nieuwe raming
<b>lasten</b>				
Bbz declarabel	155.964	157.000	11.000	168.000
Bbz i-deel	46.385	112.000	-25.000	87.000
PW i-deel	27.110.307	27.490.492	-877.751	26.612.741
Lks	397.812	193.000	214.000	407.000
loaw i-deel	1.460.217	1.485.000	0	1.485.000
loaz i-deel	179.328	170.000	20.000	190.000
overige	24.824	0	0	0
toerekening salariskosten	3.161.546	3.098.186	67.203	3.165.389
<b>totaal lasten</b>	<b>32.536.382</b>	<b>32.705.678</b>	<b>-590.548</b>	<b>32.115.130</b>
<b>baten</b>				
rijksbijdrage	28.730.927	27.495.274	648.053	28.143.327
bijdrage gemeente	643.909	2.112.218	-1.305.804	806.414
bijdrage toerekening salariskosten	3.161.546	3.098.186	67.203	3.165.389
<b>totaal baten</b>	<b>32.536.382</b>	<b>32.705.678</b>	<b>-590.548</b>	<b>32.115.130</b>

### Toelichting bijstelling begroting 2019

Onderstaand worden de verklaringen voor de afwijkingen nader gespecificeerd.

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

#### Lasten

Bbz declarabel	N	11.000 (i)
----------------	---	------------

#### *Bbz declarabel*

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

"BUIG" (Bbz i-deel, Pw i-deel, loaw i-deel, loaz i-deel en Lks)	V	668.751(i)
---	---	------------

#### *bbz i-deel*

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

*Pw i-deel*

De uitgaven BUIG 2019 zijn bepaald aan de hand van de eindstand van de cliëntaantallen van 2018. Voor 2019 zijn de volgende uitgangspunten genomen:

- voor de gemeenten Brunssum en Landgraaf een daling van de cliëntaantallen met 2%;
- voor de gemeente Beekdaelen (postcodegebied Onderbanken) een stabilisatie van de cliëntaantallen (de nul-lijn).

*Lks*

Naar aanleiding van 2018 heeft ISD BOL een inschatting gemaakt over 2019.

*loaw/loaz i-deel*

Naar aanleiding van 2018 heeft ISD BOL een inschatting gemaakt over 2019.

toerekening salariskosten	N	67.203 (s)
---------------------------	---	------------

De bijgestelde uitgaven op de beleidsvelden zorgen voor een verschuiving bij de 'toerekening salariskosten' per beleidsveld. Per saldo zijn deze verschuivingen kostenneutraal. Dit is duidelijk te zien in het overzicht op pagina 30.

**Baten**

Rijksbijdrage	V	648.053 (i)
---------------	---	-------------

De bijgestelde Rijksbijdrage is gebaseerd op de voorlopige budgetten 2019.

bijdrage gemeenten	N	1.305.804 (i)
--------------------	---	---------------

De afname van de lasten en toename van de rijksbijdrage leidt tot een lagere bijdrage van de gemeenten.

bijdrage toerekening salariskosten	N	67.203 (s)
------------------------------------	---	------------

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

De debiteuren zijn niet overgedragen aan ISD BOL en worden niet verantwoord in de 1<sup>e</sup> BERAP 2019 van ISD BOL.

## 6. Financiële verantwoording kerntaak: maatschappelijke participatie

maatschappelijke participatie	2018 werkelijk	2019		
		primitieve begroting	bijstelling	nieuwe raming
<b>lasten</b>				
minima effectrapportage	0	21.750	0	21.750
medische keuring ggd	601	0	0	0
maatschappelijke participatie	409.779	411.000	-1.000	410.000
schoolkosten	1.240	0	0	0
studietoelage	0	1.440	-1.440	0
collectieve ziektekostenverzekering	143.851	145.000	-1.000	144.000
Individuele inkomenstoeslag	491.312	470.000	24.000	494.000
budgetbeheer	6.000	5.000	1.500	6.500
bewindvoering	1.519.588	1.405.000	121.000	1.526.000
overige bijzondere bijstand	521.534	575.000	-54.000	521.000
toerekening salariskosten	329.828	584.783	-251.301	333.482
<b>totaal lasten</b>	<b>3.423.733</b>	<b>3.618.973</b>	<b>-162.241</b>	<b>3.456.732</b>
<b>baten</b>				
bijdrage gemeente	3.093.905	3.034.190	89.060	3.123.250
bijdrage derden	0	0	0	0
bijdrage toerekening salariskosten	329.828	584.783	-251.301	333.482
<b>totaal baten</b>	<b>3.423.733</b>	<b>3.618.973</b>	<b>-162.241</b>	<b>3.456.732</b>

### Toelichting bijstelling begroting 2019

Onderstaand worden de verklaringen voor de afwijkingen nader gespecificeerd.

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

#### Lasten

maatschappelijke participatie, collectieve ziektekostenverzekering, individuele inkomenstoeslag, budgetbeheer, kosten bewindvoering en overige bijzondere bijstand	N 89.060 (s)
--	--------------

De te verwachten uitgaven zijn gebaseerd op de ervaringen van de afgelopen jaren en de resultaten uit de jaarrekening van 2018. Door het karakter van deze openeindregelingen valt een exacte raming moeilijk te maken.

- maatschappelijke participatie	V	1.000 (i)
- studietoelage	V	1.440 (i)
- collectieve ziektekostenverzekering	V	1.000 (i)
- individuele inkomenstoeslag	N	24.000 (i)
- budgetbeheer	N	1.500 (s)
- kosten bewindvoering	N	121.000 (s)
- overige bijzondere bijstand	V	54.000 (i)

toerekening salariskosten	V 251.301 (s)
---------------------------	---------------

De bijgestelde uitgaven op de beleidsvelden zorgen voor een verschuiving bij de 'toerekening salariskosten' per beleidsveld. Per saldo zijn deze verschuivingen kostenneutraal. Dit is duidelijk te zien in het overzicht op pagina 30.

#### **Baten**

bijdrage gemeente	V 89.060 (s)
-------------------	--------------

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

bijdrage salariskosten	N 251.301 (s)
------------------------	---------------

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

## 7. Financiële verantwoording bedrijfsvoeringkosten

bedrijfsvoering	2018 werkelijk	2019		
		primitieve begroting	bijstelling	nieuwe raming
<b>lasten</b>				
salariskosten	2.042.149	2.214.435	33.032	2.247.467
opleidingsbudget	54.600	58.153	0	58.153
personele knelpunten	540.901	114.255	71.000	185.255
kosten arbodienst	28.731	26.151	0	26.151
uitbestede werkzaamheden	73.573	56.704	0	56.704
inhuur salarisadministratie	62.067	60.094	0	60.094
automatisering	1.014.569	762.548	121.410	883.957
representatie	5.643	7.704	0	7.704
overige personele kosten	16.899	16.436	3.737	20.173
abonnementen literair	18.739	20.545	0	20.545
communicatie	9.371	15.409	0	15.409
huisvesting en kantoor	1.082.464	935.867	77.762	1.013.629
onvoorzien	0	24.654	0	24.654
overige organisatielasten	13.764	44.154	-3.737	40.417
kapitaallasten	219.816	157.048	-157.048	0
<b>totaal lasten</b>	<b>5.183.287</b>	<b>4.514.156</b>	<b>146.156</b>	<b>4.660.312</b>
<b>baten</b>				
salariskosten	1.790.686	1.252.405	54.000	1.306.405
huisvesting en kantoor	207.547	157.048	0	157.048
rentebaten				0
overige organisatielasten	22.127	20.000	0	20.000
kapitaallasten	219.816	166.198	-166.198	0
renteresultaat	1.730	-9.150	9.150	0
bijdrage gemeenten	2.941.381	2.927.655	249.204	3.176.859
<b>totaal baten</b>	<b>5.183.287</b>	<b>4.514.156</b>	<b>146.156</b>	<b>4.660.312</b>

### Toelichting bijstelling begroting 2019

Het aandeel van de gemeenten in de kosten van bedrijfsvoering is gestegen ten opzichte van de primitieve begroting 2019. In onderstaande begrotingswijzing is rekening gehouden met een indexatie van de bedrijfsvoeringskosten.

Onderstaand worden de verklaringen voor de afwijkingen nader gespecificeerd.

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

## Lasten

salarijskosten	N	33.032 (i)
----------------	---	------------

De bijgestelde uitgaven op de beleidsvelden zorgen voor een verschuiving bij de 'toerekening salarijskosten' per beleidsveld. Per saldo zijn deze verschuivingen kostenneutraal. Dit is duidelijk te zien in het overzicht op pagina 30. De uitgaven op de beleidsvelden zijn: de verstrekte uitkeringen aan cliënten, de uitgaven bijzondere bijstand, kinderopvang en re-integratie.

personele knelpunten	N	71.000 (i)
----------------------	---	------------

Bij de primitieve begroting 2019 (maart 2018) was niet bekend of de detachering vanuit ISD BOL van de zelfredzaamheidscoach van de gemeente Beekdaelen (postcodegebied Onderbanken) ook in 2019 zou continueren. Deze detachering is met ingang van 2019 gecontinueerd.

automatiseringskosten	N	121.410 (s)
-----------------------	---	-------------

Een stijging van de kosten DVO Landgraaf leidt tot een tekort ten opzichte van de primitieve begroting 2019.

Het betreft de volgende kosten:

- In de begroting 2018 PIT zijn kosten voor het versterken van de bedrijfsvoering niet opgenomen. Deze kosten zijn alsnog in rekening gebracht en zijn daarmee extra lasten. Het gaat hierbij om een bedrag van € 52.322 voor ISD BOL ten behoeve van de bedrijfsvoering, procesmanagement, informatiebeveiliging en werkplekbeheer van PIT.
- de kosten voor het gebruik van de netwerkcomponenten en de netwerkbekabeling. De medewerkers van ISD BOL hebben hun werkplek in het gemeentehuis van Brunssum. Er wordt gebruik gemaakt van de netwerkcomponenten en de netwerkbekabeling van de gemeente Brunssum. De gemeente Brunssum factureert de kosten die hiermee gepaard gaan naar de gemeente Landgraaf. De gemeente Landgraaf heeft per abuis deze kosten tot nu toe niet doorbelast naar ISD BOL. Vanaf 2018 wordt door omissie hersteld en worden deze kosten doorbelast naar ISD BOL. (2018 € 43.829).

overige personele kosten	N	3.737 (s)
--------------------------	---	-----------

Om een zuiver beeld van de kosten te houden is ervoor gekozen om de bijdrage voor de personeelsvereniging, de onkostenvergoeding van de vertrouwenspersoon en de vergoedingen VOG te boeken op het budget 'overige personele kosten' en niet meer op 'overige organisatielasten'.

huisvesting en kantoor	N	77.762 (s)
------------------------	---	------------

Een stijging van de kosten DVO Brunssum leidt tot een tekort ten opzichte van de primitieve begroting 2019. Het betreft een verhoging van de werkplekkosten (diensten en producten in het kader van huisvesting en facilitaire zaken). Hiervoor is destijds bij de oprichting van ISD BOL een DVO afgesloten met de gemeente Brunssum.



Daarbij is de NFC-index (een onafhankelijke index die jaarlijkse kengetallen van facilitaire kosten voor de sectoren kantoren omvat) als norm gehanteerd voor het doorbelasten van deze kosten. De doorbelasting van deze NFC-index leidt tot een stijging van de kosten huisvesting en kantoor.

overige organisatielasten	V	3.737 (s)
---------------------------	---	-----------

Voor de onderbouwing zie 'overige personele kosten'.

kapitaallasten	V	157.048 (s)
----------------	---	-------------

In verband met de wijzigingen van de BBV worden de kapitaallasten niet meer afzonderlijk zichtbaar gemaakt als kosten. Deze worden verantwoord op de producten huisvesting en automatisering.

### **Baten**

salarisbaten	V	54.000 (i)
--------------	---	------------

Het voordeel is de som van de inkomsten van de gedetacheerde medewerker en het wegvallen van de doorberekende vergoeding voor de kinderopvang.

kapitaallasten	N	166.198 (i)
----------------	---	-------------

De bijdrage kapitaallasten staat altijd in relatie tot de uitgaven.

renteresultaat	V	9.150 (s)
----------------	---	-----------

Een negatief renteresultaat is niet mogelijk. Dat wordt nu gecorrigeerd.

bijdrage gemeenten	V	249.204 (i)
--------------------	---	-------------

Vooraf de verhoging van de DVO's en de bijstelling van de automatiseringskosten leidt tot een hogere bijdrage voor de gemeenten.

## BIJLAGEN

## Begrotingswijziging 2019

omschrijving	2018 werkelijk	2019		
		primitieve begroting	bijstelling	nieuwe raming
<b>bedrijfsvoering</b>				
salariskosten	2.042.149	2.214.435	33.032	2.247.467
opleidingsbudget	54.600	58.153	0	58.153
personele knelpunten	540.901	114.255	71.000	185.255
kosten arbodienst	28.731	26.151	0	26.151
uitbestede werkzaamheden	73.573	56.704	0	56.704
inhuur salarisadministratie	62.067	60.094	0	60.094
automatisering	1.014.569	762.548	121.410	883.957
representatie	5.643	7.704	0	7.704
overige personele kosten	16.899	16.436	3.737	20.173
abonnementen literair	18.739	20.545	0	20.545
communicatie	9.371	15.409	0	15.409
huisvesting en kantoor	1.082.464	935.867	77.762	1.013.629
onvoorzien	0	24.654	0	24.654
overige organisatielasten	13.764	44.154	-3.737	40.417
kapitaallasten	219.816	157.048	-157.048	0
<b>totaal bedrijfsvoering</b>	<b>5.183.287</b>	<b>4.514.156</b>	<b>146.156</b>	<b>4.660.312</b>

omschrijving	2018 werkelijk	2019		
		primitieve begroting	bijstelling	nieuwe raming
<b>bedrijfsvoering</b>				
salariskosten	1.790.686	1.252.405	54.000	1.306.405
uitbestede werkzaamheden	0	0	0	0
automatisering	0	0	0	0
huisvesting en kantoor	207.547	157.048	0	157.048
rente baten doorberekende kapitaallasten	1.730	0	0	0
overige organisatielasten	22.127	20.000	0	20.000
kapitaallasten	219.816	166.198	-166.198	0
rente resultaat	0	-9.150	9.150	0
verrekening kosten bedrijfsvoering	2.941.381	2.927.655	249.204	3.176.859
Brunssum	1.250.917	1.235.568	108.669	1.344.237
Beekdaelen (voormalig Onderbanken)	197.443	210.083	17.406	227.488
Landgraaf	1.493.021	1.482.005	123.129	1.605.134
<b>totaal bedrijfsvoering</b>	<b>5.183.287</b>	<b>4.514.156</b>	<b>146.156</b>	<b>4.660.312</b>

omschrijving	2018 werkelijk	2019		
		primitieve begroting	bijstelling	nieuwe raming
<b>bevorderen van de uitstroom</b>				
<b>PW W-deel</b>				
Brunssum	1.137.679	1.122.511	-57.427	1.065.084
Beekdaelen (voormalig Onderbanken)	184.256	202.289	-20.735	181.554
Landgraaf	1.114.751	1.039.500	14.840	1.054.340
<b>Kinderopvang</b>				
Brunssum	53.375	61.177	-21.828	39.349
Beekdaelen (voormalig Onderbanken)	23.353	2.626	17.682	20.307
Landgraaf	48.607	27.907	-731	27.176
<b>totaal bevorderen van de uitstroom</b>	<b>2.562.022</b>	<b>2.456.009</b>	<b>-68.200</b>	<b>2.387.809</b>

omschrijving	2018 werkelijk	2019		
		primitieve begroting	bijstelling	nieuwe raming
<b>bevorderen van de uitstroom</b>				
<b>PW W-deel</b>				
Brunssum	1.137.679	1.122.511	-57.427	1.065.084
Beekdaelen (voormalig Onderbanken)	184.256	202.289	-20.735	181.554
Landgraaf	1.114.751	1.039.500	14.840	1.054.340
<b>Kinderopvang</b>				
Brunssum	53.375	61.177	-21.828	39.349
Beekdaelen (voormalig Onderbanken)	23.353	2.626	17.682	20.307
Landgraaf	48.607	27.907	-731	27.176
<b>totaal bevorderen van de uitstroom</b>	<b>2.562.022</b>	<b>2.456.009</b>	<b>-68.200</b>	<b>2.387.809</b>

omschrijving	2018 werkelijk	2019		
		primitieve begroting	bijstelling	nieuwe raming
<b>beperken van de instroom</b>				
<b>BBZ declarabel</b>				
Brunssum	64.570	109.116	-16.292	92.824
Beekdaelen (voormalig Onderbanken)	81.489	21.670	15.637	37.308
Landgraaf	83.804	120.214	-2.346	117.868
<b>BBZ buig</b>				
Brunssum	30.506	53.000	-6.000	47.000
Beekdaelen (voormalig Onderbanken)	0	16.000	-10.000	6.000
Landgraaf	15.878	43.000	-9.000	34.000
<b>PW – I deel</b>				
Brunssum	12.595.663	13.137.308	-727.535	12.409.772
Beekdaelen (voormalig Onderbanken)	2.081.113	2.172.482	-24.121	2.148.361
Landgraaf	15.918.988	15.377.889	169.108	15.546.996
<b>IOAW</b>				
Brunssum	484.367	510.000	-10.000	500.000
Beekdaelen (voormalig Onderbanken)	151.253	155.000	0	155.000
Landgraaf	824.596	820.000	10.000	830.000
<b>IOAZ</b>				
Brunssum	71.749	90.000	-15.000	75.000
Beekdaelen (voormalig Onderbanken)	57.456	35.000	25.000	60.000
Landgraaf	50.123	45.000	10.000	55.000
<b>Overige</b>	24.824	0	0	0
<b>totaal beperken van de instroom</b>	<b>32.536.382</b>	<b>32.705.678</b>	<b>-590.548</b>	<b>32.115.130</b>



omschrijving	2018 werkelijk	2019		
		primitieve begroting	bijstelling	nieuwe raming
<b>beperken van de instroom</b>				
<b>BBZ declarabel</b>				
Brunssum	64.570	109.116	-16.292	92.824
Beekdaelen (voormalig Onderbanken)	81.489	21.670	15.637	37.308
Landgraaf	83.804	120.214	-2.346	117.868
<b>BBZ buig</b>				
Brunssum	0	0	0	0
Beekdaelen (voormalig Onderbanken)	0	0	0	0
Landgraaf	0	0	0	0
<b>PW - I deel</b>				
Brunssum	13.182.285	13.790.308	-758.535	13.031.772
Beekdaelen (voormalig Onderbanken)	2.289.823	2.378.482	-9.121	2.369.361
Landgraaf	16.809.585	16.285.889	180.108	16.465.996
<b>IOAW</b>				
Brunssum	0	0	0	0
Beekdaelen (voormalig Onderbanken)	0	0	0	0
Landgraaf	0	0	0	0
<b>IOAZ</b>				
Brunssum	0	0	0	0
Beekdaelen (voormalig Onderbanken)	0	0	0	0
Landgraaf	0	0	0	0
<b>Overige</b>	24.824	0	0	0
<b>totaal beperken van de instroom</b>	<b>32.536.382</b>	<b>32.705.678</b>	<b>-590.548</b>	<b>32.115.130</b>

omschrijving	2018 werkelijk	2019		
		primitieve begroting	bijstelling	nieuwe raming
<b>maatschappelijke participatie</b>				
<b>Overige</b>	0	21.750	0	21.750
<b>Bijzondere bijstand</b>				
Brunssum	1.432.908	1.535.783	-96.966	1.438.817
Beekdaelen (voormalig Onderbanken)	202.126	259.355	-54.692	204.663
Landgraaf	1.788.699	1.802.085	-10.584	1.791.502
<b>totaal maatschappelijke participatie</b>	<b>3.423.734</b>	<b>3.618.973</b>	<b>-162.241</b>	<b>3.456.732</b>

omschrijving	2018 werkelijk	2019		
		primitieve begroting	bijstelling	nieuwe raming
<b>maatschappelijke participatie</b>				
<b>Overige</b>	0	21.750	0	21.750
<b>Bijzondere bijstand</b>				
Brunssum	1.432.908	1.535.783	-96.966	1.438.817
Beekdaelen (voormalig Onderbanken)	202.126	259.355	-54.692	204.663
Landgraaf	1.788.699	1.802.085	-10.584	1.791.502
<b>totaal maatschappelijke participatie</b>	<b>3.423.734</b>	<b>3.618.973</b>	<b>-162.241</b>	<b>3.456.732</b>

# Verdeling kosten

## Programmakosten

De verdeling van de programmakosten is gebaseerd op de geraamde kosten per gemeente.

## Bedrijfsvoeringkosten

Onderstaand per gemeente een overzicht van de toegerekende salariskosten.

## Bijdrage bedrijfsvoeringskosten

De kosten van bezwaarprocedures (€ 20.000) zijn op basis van de werkelijke kosten per gemeente afgerekend. De kosten Burgerhoes worden volledig aan de gemeente Landgraaf doorberekend.

Voor de bijdrage van de bedrijfsvoeringskosten is rekening gehouden met de direct aan de gemeente toe te wijzen kosten conform artikel 21 lid 3 van de GR. Bij deze kosten wordt de verdeelsleutel niet toegepast.

De direct toe te rekenen kosten zijn:

- toerekeningen aan het w-deel;
- toerekeningen kinderopvang;
- kosten bezwaar en beroep;
- kosten uitvoering TCG;
- kosten uitvoering mantelzorgcompliment.

De toegepaste verdeelsleutel bedrijfsvoeringskosten in T-2:

### %-bedrijfsvoeringssleutel

	<i>B</i>	<i>O</i>	<i>L</i>	<i>totaal</i>
cliëntenaantallen	842	140	991	1.973
%	42,68	7,10	50,23	100

cliëntenaantal PW per 31-12-2017

Overzicht toerekening salariskosten 2019 na invoering BBV  
**Brunssum**

	2018 werkelijk	2019		
		primitieve begroting	bijstelling	nieuwe raming
- salariskosten bedrijfsvoering	825.324	884.658	49.656	934.315
- salariskosten bevorderen uitstroom	99.142	74.728	13.680	88.408
- salariskosten beperken instroom	1.349.666	1.322.181	27.367	1.349.548
- salariskosten maatschappelijke participatie	140.804	249.563	-107.246	142.317
<b>totaal kosten</b>	<b>2.414.936</b>	<b>2.531.130</b>	<b>-16.542</b>	<b>2.514.588</b>

**Beekdaelen (voormalig Onderbanken)**

	2018 werkelijk	2019		
		primitieve begroting	bijstelling	nieuwe raming
- salariskosten bedrijfsvoering	130.959	151.523	3.827	155.349
- salariskosten bevorderen uitstroom	15.731	12.421	2.278	14.700
- salariskosten beperken instroom	214.156	219.844	1.397	221.240
- salariskosten maatschappelijke participatie	22.342	41.495	-17.832	23.663
<b>totaal kosten</b>	<b>383.189</b>	<b>425.283</b>	<b>-10.330</b>	<b>414.952</b>

**Landgraaf**

	2018 werkelijk	2019		
		primitieve begroting	bijstelling	nieuwe raming
- salariskosten bedrijfsvoering	977.010	1.120.101	-20.451	1.099.650
- salariskosten bevorderen uitstroom	117.363	87.944	16.108	104.052
- salariskosten beperken instroom	1.597.724	1.556.161	38.439	1.594.600
- salariskosten maatschappelijke participatie	166.682	293.725	-126.224	167.502
<b>totaal kosten</b>	<b>2.858.780</b>	<b>3.057.932</b>	<b>-92.127</b>	<b>2.965.804</b>

**ISD BOL**

	2018 werkelijk	2019		
		primitieve begroting	bijstelling	nieuwe raming
- salariskosten bedrijfsvoering	1.933.294	2.156.282	33.032	2.189.314
- salariskosten bevorderen uitstroom	232.237	175.093	32.066	207.159
- salariskosten beperken instroom	3.161.546	3.098.186	67.203	3.165.389
- salariskosten maatschappelijke participatie	329.828	584.783	-251.301	333.482
<b>totaal kosten</b>	<b>5.656.904</b>	<b>6.014.344</b>	<b>-119.000</b>	<b>5.895.344</b>

**ISD BOL**

	2018 werkelijk	2019		
		primitieve begroting	bijstelling	nieuwe raming
salariskosten	5.476.202	5.815.344	0	5.815.344
kosten S4W	106.801	105.000	-105.000	0
uitvoeringskosten BBZ Maastricht	73.901	94.000	-14.000	80.000
<b>totaal kosten</b>	<b>5.656.904</b>	<b>6.014.344</b>	<b>-119.000</b>	<b>5.895.344</b>

## Overzicht compensabele BTW

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

### Compensabele BTW

omschrijving	2019		
	primitieve begroting	bijstelling	nieuwe raming
<b>compensabele BTW</b>			
Brunssum	152.622	12.234	164.855
Onderbanken	25.377	2.034	27.411
Landgraaf	179.630	14.398	194.028
<b>totaal compensabele BTW</b>	<b>357.628</b>	<b>28.666</b>	<b>386.294</b>

**totaaloverzicht baten en lasten per gemeente exclusief 'niet doorbelaste kosten' (Brunssum)**

beleidsveld	oorspronkelijke begroting		bijstelling berap 1		bijgestelde begr. na berap 1	
	Brunssum		Brunssum		Brunssum	
	lasten	baten	lasten	baten	lasten	baten
<b>bevorderen uitstroom</b>						
<i>Werkdeel PW</i>						
<i>lasten</i>						
- uitgaven	1.048.560		-70.035		978.525	
- toerekening salariskosten	73.951		12.608		86.559	
<i>baten</i>						
- budget Rijk		1.048.560		-70.035		978.525
- bijdrage toerekening salariskosten		73.951		12.608		86.559
<i>Wet kinderopvang</i>						
<i>lasten</i>						
- uitgaven	60.400		-22.900		37.500	
- toerekening salariskosten	777		1.072		1.849	
<i>baten</i>						
- bijdrage gemeente		60.400		-22.900		37.500
- bijdrage toerekening salariskosten		777		1.072		1.849
<b>totaal bevorderen uitstroom</b>	<b>1.183.688</b>	<b>1.183.688</b>	<b>-79.255</b>	<b>-79.255</b>	<b>1.104.433</b>	<b>1.104.433</b>
<b>beperken instroom</b>						
<i>Gebundelde uitkering</i>						
<i>lasten</i>						
- Bbz i-deel	53.000		-6.000		47.000	
- PW i-deel	11.765.242		-847.194		10.918.048	
- LKS PW	90.000		85.000		175.000	
- loaw i-deel	510.000		-10.000		500.000	
- loaz i-deel	90.000		-15.000		75.000	
- toerekening salariskosten	1.282.066		34.659		1.316.724	
<i>baten</i>						
- budget Rijk		11.850.026		-57.878		11.792.148
- bijdrage gemeente		658.216		-735.316		-77.100
- bijdrage toerekening salariskosten		1.282.066		34.659		1.316.724
<i>Besluit bijstandverlening zelfstandigen</i>						
<i>lasten</i>						
- uitgaven	69.000		-9.000		60.000	
- toerekening salariskosten	40.116		-7.292		32.824	
<i>baten</i>						
- budget Rijk		58.384		-6.050		52.334
- bijdrage gemeente		10.616		-2.950		7.666
- bijdrage toerekening salariskosten		40.116		-7.292		32.824
<i>Overige</i>						
<i>lasten</i>						
- uitgaven	9.282		-359		8.923	
<i>baten</i>						
- bijdrage gemeente		9.282		-359		8.923
<b>totaal beperken instroom</b>	<b>13.908.705</b>	<b>13.908.705</b>	<b>-775.185</b>	<b>-775.185</b>	<b>13.133.520</b>	<b>13.133.520</b>
<b>maatschappelijke participatie</b>						
<i>Bijzondere bijstand</i>						
<i>lasten</i>						
- uitgaven	1.286.220		10.280		1.296.500	
- toerekening salariskosten	249.563		-107.246		142.317	
<i>baten</i>						
- bijdrage gemeente		1.286.220		10.280		1.296.500
- bijdrage toerekening salariskosten		249.563		-107.246		142.317
<b>totaal maatschappelijke participatie</b>	<b>1.535.783</b>	<b>1.535.783</b>	<b>-96.966</b>	<b>-96.966</b>	<b>1.440.360</b>	<b>1.440.360</b>
<b>bedrijfsvoering</b>						
<i>lasten</i>						
- uitgaven	1.235.568		108.669		1.344.237	
<i>baten</i>						
- bijdrage gemeente		1.235.568		108.669		1.344.237
<b>totaal bedrijfsvoering</b>	<b>1.235.568</b>	<b>1.235.568</b>	<b>108.669</b>	<b>108.669</b>	<b>1.344.237</b>	<b>1.344.237</b>
<b>totaal</b>						
<i>lasten</i>						
- uitgaven	16.207.990		-776.180		15.431.810	
- toerekening salariskosten	1.646.471		-66.198		1.580.273	
<i>baten</i>						
- budget Rijk		12.956.970		-133.963		12.823.007
- bijdrage gemeente		3.251.020		-642.217		2.608.803
- bijdrage toerekening salariskosten		1.646.471		-66.198		1.580.273
<b>totaal generaal</b>	<b>17.854.461</b>	<b>17.854.461</b>	<b>-842.378</b>	<b>-842.378</b>	<b>17.012.083</b>	<b>17.012.083</b>

\*De debiteurenontvangsten worden niet bij ISD BOL verantwoord.

**totaaloverzicht baten en lasten per gemeente exclusief 'niet doorbelaste kosten' (Beekdaelen)**

beleidsveld	oorspronkelijke begroting		bijstelling berap 1		bijgestelde begr. na berap 1	
	Beekdaelen		Beekdaelen		Beekdaelen	
	lasten	baten	lasten	baten	lasten	baten
<b>bevorderen uitstroom</b>						
<i>Werkdeel PW</i>						
<i>lasten</i>						
- uitgaven	189.993		-22.831		167.162	
- toerekening salariskosten	12.296		2.096		14.392	
<i>baten</i>						
- budget Rijk		189.993		-22.831		167.162
- bijdrage toerekening salariskosten		12.296		2.096		14.392
<i>Wet kinderopvang</i>						
<i>lasten</i>						
- uitgaven	2.500		17.500		20.000	
- toerekening salariskosten	126		182		307	
<i>baten</i>						
-bijdrage gemeente		2.500		17.500		20.000
- bijdrage toerekening salariskosten		126		182		307
<b>totaal bevorderen uitstroom</b>	<b>204.914</b>	<b>204.914</b>	<b>-3.053</b>	<b>-3.053</b>	<b>201.862</b>	<b>201.862</b>
<b>beperken instroom</b>						
<i>Gebundelde uitkering</i>						
<i>lasten</i>						
- Bbz i-deel	16.000		-10.000		6.000	
- PW i-deel	1.951.308		-63.880		1.887.428	
- LKS PW	8.000		34.000		42.000	
- loaw i-deel	155.000		0		155.000	
- loaz i-deel	35.000		25.000		60.000	
- toerekening salariskosten	213.174		5.759		218.933	
<i>baten</i>						
- budget Rijk		2.005.197		103.354		2.108.551
- bijdrage gemeente		160.111		-118.234		41.877
- bijdrage toerekening salariskosten		213.174		5.759		218.933
<i>Besluit bijstandverlening zelfstandigen</i>						
<i>lasten</i>						
- uitgaven	15.000		20.000		35.000	
- toerekening salariskosten	6.670		-4.363		2.308	
<i>baten</i>						
- budget Rijk		13.420		14.850		28.270
- bijdrage gemeente		1.580		5.150		6.730
- bijdrage toerekening salariskosten		6.670		-4.363		2.308
<i>Overige</i>						
<i>lasten</i>						
- uitgaven	1.543		-15		1.528	
<i>baten</i>						
-bijdrage gemeente		1.543		-15		1.528
<b>totaal beperken instroom</b>	<b>2.401.695</b>	<b>2.401.695</b>	<b>6.502</b>	<b>6.502</b>	<b>2.408.197</b>	<b>2.408.197</b>
<b>maatschappelijke participatie</b>						
<i>Bijzondere bijstand</i>						
<i>lasten</i>						
- uitgaven	217.860		-36.860		181.000	
- toerekening salariskosten	41.495		-17.832		23.663	
<i>baten</i>						
- bijdrage gemeente		217.860		-36.860		181.000
- bijdrage toerekening salariskosten		41.495		-17.832		23.663
<b>totaal maatschappelijke participatie</b>	<b>259.355</b>	<b>259.355</b>	<b>-54.692</b>	<b>-54.692</b>	<b>204.663</b>	<b>204.663</b>
<b>bedrijfsvoering</b>						
<i>lasten</i>						
- uitgaven	210.083		17.406		227.488	
<i>baten</i>						
- bijdrage gemeente		210.083		17.406		227.488
<b>totaal bedrijfsvoering</b>	<b>210.083</b>	<b>210.083</b>	<b>17.406</b>	<b>17.406</b>	<b>227.488</b>	<b>227.488</b>
<b>totaal</b>						
<i>lasten</i>						
- uitgaven	2.800.744		-19.665		2.781.078	
- toerekening salariskosten	273.760		-14.157		259.603	
<i>baten</i>						
- budget Rijk		2.208.610		95.373		2.303.983
- bijdrage gemeente		592.134		-115.038		477.095
- bijdrage toerekening salariskosten		273.760		-14.157		259.603
<b>totaal generaal</b>	<b>3.074.504</b>	<b>3.074.504</b>	<b>-33.822</b>	<b>-33.822</b>	<b>3.040.682</b>	<b>3.040.682</b>

\*De debiteurenontvangsten worden niet bij ISD BOL verantwoord.



**totaaloverzicht baten en lasten per gemeente exclusief 'niet doorbelaste kosten' (Landgraaf)**

beleidsveld	oorspronkelijke begroting		bijstelling berap 1		bijgestelde begr. na berap 1	
	Landgraaf		Landgraaf		Landgraaf	
	lasten	baten	lasten	baten	lasten	baten
<b>bevorderen uitstroom</b>						
<i>Werkdeel PW</i>						
<i>lasten</i>						
- uitgaven	952.463		0		952.463	
- toerekening salariskosten	87.037		14.840		101.877	
<i>baten</i>						
- budget Rijk		952.463		0		952.463
- bijdrage toerekening salariskosten		87.037		14.840		101.877
<i>Wet kinderopvang</i>						
<i>lasten</i>						
- uitgaven	27.000		-2.000		25.000	
- toerekening salariskosten	907		1.269		2.176	
<i>baten</i>						
- bijdrage gemeente		27.000		-2.000		25.000
- bijdrage toerekening salariskosten		907		1.269		2.176
<b>totaal bevorderen uitstroom</b>	<b>1.067.407</b>	<b>1.067.407</b>	<b>14.108</b>	<b>14.108</b>	<b>1.081.515</b>	<b>1.081.515</b>
<b>beperken instroom</b>						
<i>Gebundelde uitkering</i>						
<i>lasten</i>						
- Bbz i-deel	43.000		-9.000		34.000	
- PW i-deel	13.773.942		33.323		13.807.265	
- LKS PW	95.000		95.000		190.000	
- loaw i-deel	820.000		10.000		830.000	
- loaz i-deel	45.000		10.000		55.000	
- toerekening salariskosten	1.508.947		40.785		1.549.731	
<i>baten</i>						
- budget Rijk		13.504.839		594.499		14.099.338
- bijdrage gemeente		1.272.103		-455.176		816.927
- bijdrage toerekening salariskosten		1.508.947		40.785		1.549.731
<i>Besluit bijstandverlening zelfstandigen</i>						
<i>lasten</i>						
- uitgaven	73.000		0		73.000	
- toerekening salariskosten	47.214		-2.346		44.868	
<i>baten</i>						
- budget Rijk		63.408		-722		62.686
- bijdrage gemeente		9.592		722		10.314
- bijdrage toerekening salariskosten		47.214		-2.346		44.868
<i>Overige</i>						
<i>lasten</i>						
- uitgaven	10.925		373		11.298	
<i>baten</i>						
- bijdrage gemeente		10.925		373		11.298
<b>totaal beperken instroom</b>	<b>16.417.028</b>	<b>16.417.028</b>	<b>178.135</b>	<b>178.135</b>	<b>16.595.163</b>	<b>16.595.163</b>
<b>maatschappelijke participatie</b>						
<i>Bijzondere bijstand</i>						
<i>lasten</i>						
- uitgaven	1.508.360		115.640		1.624.000	
- toerekening salariskosten	293.725		-126.224		167.502	
<i>baten</i>						
- bijdrage gemeente		1.508.360		115.640		1.624.000
- bijdrage toerekening salariskosten		293.725		-126.224		167.502
<b>totaal maatschappelijke participatie</b>	<b>1.802.085</b>	<b>1.802.085</b>	<b>-10.584</b>	<b>-10.584</b>	<b>1.791.502</b>	<b>1.791.502</b>
<b>bedrijfsvoering</b>						
<i>lasten</i>						
- uitgaven	1.482.005		123.129		1.605.134	
<i>baten</i>						
- bijdrage gemeente		1.482.005		123.129		1.605.134
<b>totaal bedrijfsvoering</b>	<b>1.482.005</b>	<b>1.482.005</b>	<b>123.129</b>	<b>123.129</b>	<b>1.605.134</b>	<b>1.605.134</b>
<b>totaal</b>						
<i>lasten</i>						
- uitgaven	18.830.695		376.465		19.207.160	
- toerekening salariskosten	1.937.830		-71.677		1.866.154	
<i>baten</i>						
- budget Rijk		14.520.710		593.777		15.114.487
- bijdrage gemeente		4.309.985		-217.312		4.092.673
- bijdrage toerekening salariskosten		1.937.830		-71.677		1.866.154
<b>totaal generaal</b>	<b>20.768.525</b>	<b>20.768.525</b>	<b>304.788</b>	<b>304.788</b>	<b>21.073.314</b>	<b>21.073.314</b>

\*De debiteurenontvangsten worden niet bij ISD BOL verantwoord.

## Lijst van gebruikte afkortingen

AB	Algemeen Bestuur
BBV	Besluit begroting en verantwoording provincies en gemeenten
BBZ	Bijstandsbesluit zelfstandigen
BERAP	Bestuursrapportage
BTW	Belasting over de toegevoegde waarde
BZK	Binnenlandse Zaken
CBS	Centraal bureau voor de statistiek
DB	Dagelijks Bestuur
DVO	Dienstverleningsovereenkomst
GWS4all	Financieel uitkeringensysteem
HRM	Human Resource Management
IAU	Incidentele aanvullende uitkering
IC	Interne Controle
I-deel	Inkomensdeel = het deel van het rijksbudget Participatiewet dat bedoeld is voor de uitbetaling van de uitkeringen
IIT	Individuele InkomensToeslag
IKB	Individueel Keuze Budget
IOAW	Wet inkomensvoorziening oudere en gedeeltelijk arbeidsongeschikte werkloze werknemers
IOAZ	Wet inkomensvoorziening oudere en gedeeltelijk arbeidsongeschikte gewezen zelfstandigen
ISD BOL	Intergemeentelijke sociale dienst Brunssum, Onderbanken, Landgraaf
KTO	Klanttevredenheidsonderzoek
Marap	Managementrapportage
Mau	Meerjarig aanvullende uitkering
MER	Minima Effect Rapportage
MT	Management Team
Nugger	Niet uitkeringsgerechtigde
PDCA-cyclus	Plan-Do-Check-Act-cyclus
P&O	Personeel en Organisatie
PW	Participatiewet
SMI	Sociaal medische indicatie
SR	Sociale recherche
SVB	Sociale Verzekeringsbank
SZW	Sociale Zaken en Werkgelegenheid
Wajonger	Jongere met een uitkering Wajong (Wet arbeidsongeschiktheidsvoorziening jonggehandicapten)