

Gewijzigde begroting 2022 & Primitieve begroting 2023 & Meerjarenraming 2024-2026

ISD Kompas



Inhoud

1. Gewijzigde begroting 2022.....	7
2. Primitieve begroting 2023 ,meerjarenraming 2024-2026, risicoparagraaf en geprog. balans.....	25
3. Vaststelling	35
4. Overzicht van gebruikte afkortingen.....	36

Gewijzigde begroting 2022

ISD Kompas

1. Gewijzigde begroting 2022

Inleiding

Conform de gemeenschappelijke regeling Kompas, is het verplicht om zowel de gewijzigde begroting 2022 als de primitieve begroting 2023 door het dagelijks bestuur te laten opstellen en vervolgens door het algemeen bestuur te laten vaststellen.

In dit document is de gewijzigde begroting voor het jaar 2022, de primitieve begroting voor het jaar 2023 en de meerjarenraming voor de jaren 2024 – 2026 opgenomen. De begroting voldoet aan de voorschriften zoals opgenomen in het "Besluit begroting en verantwoording" (BBV).

Met deze begrotingswijziging en begroting streven wij er naar om een zo actueel en duidelijk mogelijk inzicht te geven in onze bijgestelde verwachtingen voor 2022 en onze doelstellingen en de prestaties die wij willen realiseren. Als kader voor de voorliggende begrotingswijziging en begroting geldt de jaarrekening 2021.

De begrotingswijziging 2022 bestaat uitsluitend uit de financiële begroting.

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

- De begrotingswijziging en begroting worden door het dagelijks bestuur voorbereid;
- de begrotingswijziging en begroting worden aan de gemeenteraden aangeboden, deze raden krijgen de gelegenheid om hun gevoelens hierover kenbaar te maken;
- het algemeen bestuur stelt de begrotingsbijstelling en de begroting uiterlijk voor 1 juli 2022 definitief vast.

Weerstandvermogen en risico's

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

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

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

Weerstandscapaciteit

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

Verdeling naar taakvelden

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

Tabel:verdeling naar taakvelden conform richtlijnen BBV

Taakveld	Beeldtaak	2021		2022		2023		2024		2025		2026	
		Baten	Lasten	Baten	Lasten	Baten	Lasten	Baten	Lasten	Baten	Lasten	Baten	Lasten
6.5	Programma Participatie	-683.707	683.706	-954.723	954.723	-954.723	954.723	-954.723	954.723	-954.723	954.723	-954.723	954.723
6.3	Programma Inkomen	-4.717.276	5.178.413	-6.506.661	6.438.200	-6.506.661	6.438.200	-6.506.661	6.438.200	-6.506.661	6.438.200	-6.506.661	6.438.200
6.3	Programma Zorg	-638.870	765.050	-892.745	1.025.336	-892.745	1.025.336	-892.745	1.025.336	-892.745	1.025.336	-892.745	1.025.336
0.4	Programma Bedrijfsvoering	-2.605.285	2.017.969	-2.887.152	2.823.022	-2.984.410	2.920.280	-3.086.531	3.022.401	-3.193.758	3.129.628	-3.306.346	3.242.216
	Saldo van baten en lasten	-8.645.138	8.645.138	-11.241.281	11.241.281	-11.338.539	11.338.539	-11.440.660	11.440.660	-11.547.887	11.547.887	-11.660.475	11.660.475
Taakveld	Simpelveld	2021		2022		2023		2024		2025		2026	
		Baten	Lasten	Baten	Lasten	Baten	Lasten	Baten	Lasten	Baten	Lasten	Baten	Lasten
6.5	Programma Participatie	-299.292	299.291	-288.348	288.348	-288.348	288.348	-288.348	288.348	-288.348	288.348	-288.348	288.348
6.3	Programma Inkomen	-1.932.599	2.095.063	-2.016.000	2.246.021	-2.016.000	2.246.021	-2.016.000	2.246.021	-2.016.000	2.246.021	-2.016.000	2.246.021
6.3	Programma Zorg	-274.468	323.789	-314.500	365.323	-314.500	365.323	-314.500	365.323	-314.500	365.323	-314.500	365.323
0.4	Programma Bedrijfsvoering	-2.226.349	2.014.565	-769.796	488.952	-795.727	514.883	-822.956	542.112	-851.545	570.701	-881.564	600.720
	Saldo van baten en lasten	-4.732.708	4.732.708	-3.388.644	3.388.644	-3.414.575	3.414.575	-3.441.804	3.441.804	-3.470.393	3.470.393	-3.500.412	3.500.412
Taakveld	Voerendaal	2021		2022		2023		2024		2025		2026	
		Baten	Lasten	Baten	Lasten	Baten	Lasten	Baten	Lasten	Baten	Lasten	Baten	Lasten
6.5	Programma Participatie	-277.037	277.036	-286.978	286.978	-286.978	286.978	-286.978	286.978	-286.978	286.978	-286.978	286.978
6.3	Programma Inkomen	-1.738.369	1.874.415	-1.732.698	1.810.047	-1.732.698	1.810.047	-1.732.698	1.810.047	-1.732.698	1.810.047	-1.732.698	1.810.047
6.3	Programma Zorg	-199.765	242.992	-249.000	292.000	-249.000	292.000	-249.000	292.000	-249.000	292.000	-249.000	292.000
0.4	Programma Bedrijfsvoering	-2.196.306	2.017.033	-719.555	599.206	-743.794	623.445	-769.245	648.896	-795.968	675.619	-824.028	703.679
	Saldo van baten en lasten	-4.411.477	4.411.477	-2.988.231	2.988.231	-3.012.470	3.012.470	-3.037.921	3.037.921	-3.064.644	3.064.644	-3.092.704	3.092.704
Taakveld	Kompas	2021		2022		2023		2024		2025		2026	
		Baten	Lasten	Baten	Lasten	Baten	Lasten	Baten	Lasten	Baten	Lasten	Baten	Lasten
6.5	Programma Participatie	-1.260.036	1.260.033	-1.530.049	1.530.049	-1.530.049	1.530.049	-1.530.049	1.530.049	-1.530.049	1.530.049	-1.530.049	1.530.049
6.3	Programma Inkomen	-8.388.244	9.147.891	-10.255.359	10.494.268	-10.255.359	10.494.268	-10.255.359	10.494.268	-10.255.359	10.494.268	-10.255.359	10.494.268
6.3	Programma Zorg	-1.113.103	1.331.831	-1.456.245	1.682.659	-1.456.245	1.682.659	-1.456.245	1.682.659	-1.456.245	1.682.659	-1.456.245	1.682.659
0.4	Programma Bedrijfsvoering	-7.027.941	6.049.567	-4.376.503	3.911.180	-4.523.931	4.058.608	-4.678.732	4.213.409	-4.841.271	4.375.948	-5.011.938	4.546.615
	Saldo van baten en lasten	-17.789.324	17.789.322	-17.618.156	17.618.156	-17.765.584	17.765.584	-17.920.385	17.920.385	-18.082.924	18.082.924	-18.253.591	18.253.591

Kengetallen financiële positie

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

Begroting 2022	Verloop kengetallen					
Kengetallen:	Realisatie 2021	Begroting 2022	Begroting 2023	Begroting 2024	Begroting 2025	Begroting 2026
Netto schuldquote	-1%	-1%	-1%	-1%	-1%	-1%
Netto schuldquote gecorrigeerd voor alle verstrekte leningen	-1%	-1%	-1%	-1%	-1%	-1%
Solvabiliteitsratio	10%	7%	7%	7%	7%	7%

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

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

EMU-saldo

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

Inventarisatie van financiële risico's

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

1. Open einde regelingen

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

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

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

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

2a. Aanvraag vangnetuitkering:

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

3. Participatiebudget

Ten aanzien van het participatiebudget waaruit de re-integratietrajecten worden betaald, is het financiële risico beperkter omdat de geoormerkte rijksbijdrage als budgetplafond wordt gehanteerd. Er is dus geen sprake van een open einde regeling. Wel is een risico te melden ten aanzien van de inkoop van re-integratietrajecten. Vanaf 2015 maakt het participatiebudget onderdeel van de algemene uitkering. Op 7 december 2009 heeft het algemeen bestuur, naar aanleiding van de notitie "Knelpunten participatiebudget" besloten, (om naar de toekomst toe gezamenlijk beleid te kunnen blijven uitvoeren) dat op basis van het solidariteitsprincipe middelen uit het participatiebudget tussen de Kompasgemeenten onderling kunnen worden ingezet.

4. Besluit bijstandsverlening zelfstandigen 2004 en TOZO

Met ingang van 1 januari 2020 zijn de regels met betrekking tot de financiering van verstrekte uitkeringen in het kader van levensonderhoud en bedrijfskredieten voor startende ondernemers en gevestigde ondernemers gelijk getrokken.

De, tot 2019, niet gebundelde budgetten voor uitkeringen ten behoeve van levensonderhoud voor gevestigde ondernemers zijn toegevoegd aan het BUIG budget.

Kapitaalverstrekkingen worden in het jaar na uitbetaling 100% vergoed door de Rijksoverheid. In de daaropvolgende jaren vordert het Rijk telkens een vastgesteld percentage van het verstrekte krediet. Uiteindelijk ontvangt de gemeente een vergoeding van 25%.

Per saldo ontvangt de gemeente van het Rijk dus uiteindelijk 25% van het bedrag dat de gemeente heeft verstrekt als Bbz-bedrijfskapitaal. Voor de bekostiging van de overige 75% van het door de gemeente verstrekte Bbz bedrijfskapitaal is de gemeente zelf verantwoordelijk. Daartoe mag de gemeente alle terugontvangsten uit die kapitaalverstrekking (rente en aflossing) zelf houden.

Als gevolg van de Covid 19 uitbraak heeft de Overheid een aantal maatregelen getroffen voor zelfstandigen.

Inmiddels zijn van de Tijdelijke Ondersteuning Zelfstandige Ondernemers (TOZO)

vijf tranches geweest, zowel voor levensonderhoud als bedrijfskapitaal, met elk haar eigen voorwaarden.

Ter financiering heeft de Rijksoverheid in 2021 drie voorschotten uitbetaald aan ieder gemeente.

De financiering zal, na beëindiging van de regeling voor gemeenten budgetneutraal zijn

TONK

De regeling Tijdelijke ondersteuning noodzakelijke kosten (TONK) is een van de ondersteuningsmaatregelen van het Rijk. Doel van de regeling is diegenen te ondersteunen die door de coronamaatregelen in financiële problemen zijn geraakt en daardoor moeite hebben met het betalen van de noodzakelijke kosten van het huishouden zoals de woonkosten. De TONK valt onder de werking van de Bijzonder Bijstand.

Voor de financiering is landelijk € 130 miljoen toegevoegd aan het Gemeentefonds. De uit te keren bedragen zijn niet geoormerkt, maar het is voor gemeenten wel verstandig de extra uitkering te reserveren voor de TONK.

Zowel TOZO als TONK zijn met ingang van 1 oktober 2021 stopgezet. Ondernemers die financieel niet rond kunnen komen kunnen vanaf deze datum een aanvraag indienen voor een Bbz light uitkering. In de aanvraagprocedure wordt wel naar de levensvatbaarheid van het bedrijf onderzoek gedaan. Maar telt eventueel (privé) vermogen niet mee. In eerste instantie liep deze regeling per 01-01-2022 af, maar is inmiddels met drie maanden verlengd.

5. Formatieberekening Kompas

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

6. Aanbesteding automatisering

Binnen de automatisering vormt de vervanging van het uitkeringspakket GWS4all een risico. De levenscyclus van deze software is afhankelijk van veel externe factoren. Het moment waarop het systeem gedateerd raakt is niet vooraf in te schatten. Gedeeltelijk hebben we op dit risico geanticipeerd door een vervangingsreserve te vormen.

7. Eenmansfuncties

De organisatie Kompas kent als kleine organisatie veel eenmansfuncties, wat mede kwetsbaarheid qua bedrijfsvoering kan opleveren.

Financiering

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

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

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

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

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

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

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

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

Verzamelstaat gewijzigde begroting 2022

Verzamelstaat begrotingswijziging 2022-1	Lasten		Baten	
	Primitieve begroting	bijgestelde begroting	Primitieve begroting	bijgestelde begroting
1 Arbeidsparticipatie	1.393.848	1.530.049	1.393.848-	1.530.049-
2 Inkomen	10.071.652	10.255.361	10.071.649-	10.255.361-
3 Zorg	1.525.745	1.456.245	1.525.745-	1.456.245-
4 Bedrijfsvoering	4.392.595	4.376.503	4.392.595-	4.376.503-
Totaal voor resultaatbestemming	17.383.840	17.618.158	17.383.837-	17.618.158-
Totaal na resultaatbestemming	17.383.840	17.618.158	17.383.837-	17.618.158-

Recapitulatie bijdragen gemeenten begrotingswijziging 2022-1 (inclusief vangnetuitkering)

Programma	Bijdragen totaal		Bijdragen Beekdaelen		Bijdragen Simpelveld		Bijdragen Voerendaal	
	primitieve begroting	bijgestelde begroting	primitieve begroting	bijgestelde begroting	primitieve begroting	bijgestelde begroting	primitieve begroting	bijgestelde begroting
1 Arbeidsparticipatie	1.393.848-	1.530.049-	861.923-	954.723-	268.096-	288.348-	263.829-	286.978-
2 Inkomen:gebundeld	1.346.673	298.153	1.341.556	349.486	83.516-	84.091-	88.633	32.758
3 Inkomen: niet gebundeld	60.858	-	43.849	-	5.000	-	12.009	-
4 Zorg	1.470.130-	1.456.245-	941.397-	892.745-	299.502-	314.500-	229.231-	249.000-
5 Bedrijfsvoering	3.365.997-	3.146.504-	2.158.053-	2.075.729-	638.525-	553.448-	569.419-	517.327-
Totaal bijdragen	4.822.444-	5.834.645-	2.575.968-	3.573.711-	1.284.639-	1.240.387-	961.837-	1.020.547-

Recapitulatie vangnetuitkering en eigen gemeentelijke bijdrage gebundelde uitkering

	Uitkering totaal		Uitkering Beekdaelen		Uitkering Simpelveld		Uitkering Voerendaal	
	primitieve begroting	bijgestelde begroting	primitieve begroting	bijgestelde begroting	primitieve begroting	bijgestelde begroting	primitieve begroting	bijgestelde begroting
vangnetuitkering	-	-	-	-	-	-	-	-
gemeentelijke bijdrage	1.346.673	298.153	1.341.556	349.486	83.516-	84.091-	88.633	32.758
Totaal resultaat	1.346.673	298.153	1.341.556	349.486	83.516-	84.091-	88.633	32.758

Recapitulatie niet uit de administratie blijken de geldstromen begrotingswijziging 2022-1 *

	Bijdragen totaal		Bijdragen Beekdaelen		Bijdragen Simpelveld		Bijdragen Voerendaal	
	primitieve begroting	bijgestelde begroting	primitieve begroting	bijgestelde begroting	primitieve begroting	bijgestelde begroting	primitieve begroting	bijgestelde begroting
Door gemeenten te betalen aan Kompas	4.822.444-	5.834.645-	2.575.968-	3.573.711-	1.284.639-	1.240.387-	961.837-	1.020.547-
Vorderingen van gemeenten op derden, niet zijnde Kompas								
Belastingdienst: compensatie BTW	171.375-	268.634-	109.887- [•]	177.216-	32.596- [•]	47.251-	28.892- [•]	44.167-
Rijk: Uitvoeringskosten TOZO **	-	-	-	-	-	-	-	-
Netto lasten gemeente	4.651.069-	5.566.011-	2.466.081-	3.396.495-	1.252.043-	1.193.136-	932.945-	976.380-

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

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

Toerekening kosten bedrijfsvoering 2022

Te verdelen kosten			begroting 2022	
Totaal lasten bedrijfsvoering Bruto			4.376.503	
Totaal ontvangsten bedrijfsvoering			1.229.999-	
Totaal lasten bedrijfsvoering netto			3.146.504	
Conform verdeelsleutel toe te rekenen naar:				
	gemiddeld aantal klanten 2022			
- gemeente Beekdaelen:	66%	431		
- gemeente Simpelveld:	18%	115		
- gemeente Voerendaal:	16%	107		
- ISD Kompas:	100%	653		
Verdeling nettokosten			begroting 2022	
A. Verdeling lasten			4.376.503	
- gemeente Beekdaelen:			2.887.152	
- gemeente Simpelveld:			769.796	
- gemeente Voerendaal :			719.555	
B. Verdeling ontvangsten			1.229.999-	
- gemeente Beekdaelen:			811.423-	
- gemeente Simpelveld:			216.348-	
- gemeente Voerendaal :			202.228-	
C. Verdeling nettokosten naar gemeenten			3.146.504	
Gemeente Beekdaelen			2.075.729	
Gemeente Simpelveld			553.448	
Gemeente Voerendaal			517.327	

Verdeling BTW t.b.v. BTW compensatiefonds Kompas-gemeenten			
Verdeelsleutel BTW:		Verdeling BTW op basis van het gemiddeld aantal klanten	
	Aantal klanten		BTW Compensabel
Gemeente Beekdaelen	431		156.171
Gemeente Simpelveld	115		60.406
Gemeente Voerendaal	107		52.057
Totalen	653		268.634

Resultaat programma bedrijfsvoering rekening houdend met de BTW			
Gemeente	Resultaat zonder corr. BTW	Compensabele BTW	Resultaat met corr. BTW
Gemeente Beekdaelen	43.518-	156.171	112.653
Gemeente Simpelveld	549	60.406	60.955
Gemeente Voerendaal	31.363	52.057	83.420
Totalen	11.606-	268.634	257.028

2. Financiële verantwoording per programma gewijzigde begroting 2022

Programma arbeidsparticipatie

Lasten

	Werkelijke Lasten 2021	Prim. raming Lasten 2022	Gewijz. raming Lasten 2022
Programma arbeidsparticipatie			
Beekdaelen <i>Totaal:</i>	<u>683.706</u>	<u>861.923</u>	<u>954.723</u>
<u>Totaal lasten arbeidsparticipatie</u>	<u>683.706</u>	<u>861.923</u>	<u>954.723</u>
Persoonlijke Budgetten	21.275	109.000	47.800
Onderzoekskosten	11.520	34.500	33.500
Overige overhead	24.540	67.000	62.000
Doorbelastingen bedrijfsvoering	623.484	651.423	811.423
Simpelveld <i>Totaal:</i>	<u>299.291</u>	<u>268.096</u>	<u>288.348</u>
<u>Totaal lasten arbeidsparticipatie</u>	<u>299.291</u>	<u>268.096</u>	<u>288.348</u>
Persoonlijke Budgetten	22.823	40.000	40.000
Onderzoekskosten	4.084	10.000	10.000
Overige overhead	28.697	22.000	22.000
Doorbelastingen bedrijfsvoering	242.556	196.096	216.348
Voerendaal <i>Totaal:</i>	<u>277.036</u>	<u>263.829</u>	<u>286.978</u>
<u>Totaal lasten arbeidsparticipatie</u>	<u>277.036</u>	<u>263.829</u>	<u>286.978</u>
Persoonlijke Budgetten	34.917	37.750	37.750
Onderzoekskosten	8.836	20.000	20.000
Overige overhead	19.958	27.000	27.000
Doorbelastingen bedrijfsvoering	212.342	179.079	202.228
Totaal: lasten programma arbeidsparticipatie	<u>1.260.033</u>	<u>1.393.848</u>	<u>1.530.049</u>

Programma arbeidsparticipatie

Baten

	Werkelijke Baten 2021	Prim. raming Baten 2022	Gewijz. raming Baten 2022
Programma arbeidsparticipatie			
Beekdaelen <i>Totaal:</i>	-683.707	-861.923	-954.723
<u>Totaal gemeentelijke bijdrage arbeidsparticipatie</u>	<u>-683.707</u>	<u>-861.923</u>	<u>-954.723</u>
<i>Dekking participatiebudget: reïntegratie</i>	-683.707	-861.923	-954.723
6.688.00.200 <i>Gemeentebijdrage participatiebudget reïntegratie Beekd(M</i>	-683.707	-861.923	-954.723
<i>Bijdrage gemeente</i>	0	0	0
6.688.00.270 <i>Overige gemeentebijdragen Beekdaelen (Nuth)</i>	0	0	0
Simpelveld <i>Totaal:</i>	-299.292	-268.096	-288.348
<u>Totaal gemeentelijke bijdrage arbeidsparticipatie</u>	<u>-299.292</u>	<u>-268.096</u>	<u>-288.348</u>
<i>Dekking participatiebudget: reïntegratie</i>	-299.292	-268.096	-288.348
6.688.00.201 <i>Gemeentebijdrage participatiebudget reïntegratie Svd</i>	-299.292	-268.096	-288.348
<i>Bijdrage gemeente</i>	0	0	0
6.688.00.271 <i>Overige gemeentebijdragen Svd</i>	0	0	0
Voerendaal <i>Totaal:</i>	-277.037	-263.829	-286.978
<u>Totaal gemeentelijke bijdrage arbeidsparticipatie</u>	<u>-277.037</u>	<u>-263.829</u>	<u>-286.978</u>
<i>Dekking participatiebudget: reïntegratie</i>	-277.037	-263.829	-286.978
6.688.00.202 <i>Gemeentebijdrage participatiebudget reïntegratie Vdl</i>	-277.037	-263.829	-286.978
<i>Bijdrage gemeente</i>	0	0	0
6.688.00.272 <i>Overige gemeentebijdragen Vdl</i>	0	0	0
<u>Totaal: baten programma arbeidsparticipatie</u>	<u>-1.260.036</u>	<u>-1.393.848</u>	<u>-1.530.049</u>

Programma inkomen
Lasten

	Werkelijke Lasten 2021	Prim. raming Lasten 2022	Gewijz. raming Lasten 2022
Programma inkomen			
Beekdaelen <i>Totaal:</i>	<u>6.289.169</u>	<u>6.387.361</u>	<u>6.506.661</u>
<u>Programma inkomen: gebundeld deel</u>	<u>4.709.391</u>	<u>6.387.361</u>	<u>6.481.661</u>
Uitkeringen PW	4.330.266	5.623.210	5.892.500
Loonkostensubsidie	131.655	360.961	260.961
Uitkeringen WIJ	0	0	0
Uitkeringen Bbz starters	417	0	0
Uitkeringen Ioaw/Ioaz	218.163	403.190	323.200
<u>Programma inkomen: niet-gebundeld deel</u>	<u>1.579.778</u>	<u>0</u>	<u>25.000</u>
BBZ onderzoekskosten	3.104	0	25.000
Tozo			
Tijdelijke overbruggingsregeling zelfstandige ondernemers 2020	1.567.573	0	0
Simpelveld <i>Totaal:</i>	<u>2.485.525</u>	<u>1.953.000</u>	<u>2.016.000</u>
<u>Programma inkomen: gebundeld deel</u>	<u>1.908.767</u>	<u>1.953.000</u>	<u>1.991.000</u>
Uitkeringen PW	1.487.498	1.566.500	1.566.500
Loonkostensubsidie	81.642	100.000	100.000
Uitkeringen WIJ	0	0	0
Uitkeringen Bbz starters	75.160	36.500	36.500
Uitkeringen Ioaw/Ioaz	217.847	250.000	250.000
<u>Programma inkomen: niet-gebundeld deel</u>	<u>576.758</u>	<u>0</u>	<u>25.000</u>
BBZ onderzoekskosten	4.181	0	25.000
Tozo			
Tijdelijke overbruggingsregeling zelfstandige ondernemers 2020	558.845	0	0
Voerendaal <i>Totaal:</i>	<u>2.579.994</u>	<u>1.731.291</u>	<u>1.732.700</u>
<u>Programma inkomen: gebundeld deel</u>	<u>1.714.800</u>	<u>1.731.291</u>	<u>1.722.700</u>
Uitkeringen PW	1.536.070	1.545.491	1.547.500
Loonkostensubsidie	97.197	75.000	75.000
Uitkeringen WIJ	0	0	0
Uitkeringen Bbz starters	0	15.000	15.000
Uitkeringen Ioaw/Ioaz	71.562	95.800	85.200
<u>Programma inkomen: niet-gebundeld deel</u>	<u>865.194</u>	<u>0</u>	<u>10.000</u>
BBZ onderzoekskosten	0	0	10.000
Tozo			
Tijdelijke overbruggingsregeling zelfstandige ondernemers 2020	851.809	0	0
Totaal: lasten programma inkomen	<u>11.354.687</u>	<u>10.071.652</u>	<u>10.255.361</u>

Programma inkomen

Baten

Gewijzigde begroting	2022	Baten		
		Werkelijke Baten 2021	Prim. raming Baten 2022	Gewijz. raming Baten 2022
Programma inkomen				
Beekdaelen	<i>Totaal:</i>	-6.289.170	-6.387.360	-6.506.661
Programma inkomen: gebundeld deel		-4.709.392	-6.387.361	-6.506.661
Dekking gebundelde uitkering		-4.628.274	-6.303.939	-6.426.661
Totaal ontvangsten debiteuren gebundeld deel		-81.118	-83.422	-80.000
Programma inkomen: niet-gebundeld deel		-1.579.778	1	0
Dekking Niet gebundelde uitkering BBZ		28.919	43.849	0
Debiteuren BBZ niet-gebundeld		-36.804	-43.848	0
Tozo				
Tijdelijke overbruggingsregeling zelfstandige ondernemers 2020		-1.567.573	0	0
Simpelveld	<i>Totaal:</i>	-2.485.525	-1.952.999	-2.016.000
Programma inkomen: gebundeld deel		-1.908.766	-1.952.999	-2.016.000
Dekking gebundelde uitkering		-1.872.589	-1.913.200	-2.016.000
Totaal ontvangsten debiteuren gebundeld deel		-36.177	-39.799	0
Programma inkomen: niet-gebundeld deel		-576.759	0	0
Dekking Niet gebundelde uitkering BBZ		-17.041	5.000	0
Debiteuren BBZ niet-gebundeld		-6.791	-5.000	0
Tozo				
Tijdelijke overbruggingsregeling zelfstandige ondernemers 2020		-543.489	0	0
6.610.21.356 <i>Bbz Tozo Uitkering Simpelveld</i>		0	0	0
6.610.21.421 <i>Bbz Tozo afl Bedrijfskrediet Simpelveld</i>		-20.062	0	0
6.610.40.252 <i>TOZO Terugvordering Simpelveld</i>		-128.537	0	0
6.611.11.356 <i>Ontv. vs uitvoering TOZO Simpelveld</i>		-394.890	0	0
Voerendaal	<i>Totaal:</i>	-2.579.993	-1.731.291	-1.732.700
Programma inkomen: gebundeld deel		-1.714.799	-1.731.291	-1.732.700
Dekking gebundelde uitkering		-1.671.159	-1.685.546	-1.732.700
Totaal ontvangsten debiteuren gebundeld deel		-43.640	-45.745	0
Programma inkomen: niet-gebundeld deel		-865.194	0	0
Dekking Niet gebundelde uitkering BBZ		-10.697	12.009	0
Debiteuren BBZ niet-gebundeld		-12.873	-12.009	0
6.610.40.159 <i>Deb: Terugv. Bbz Overige Om niet (LO) Eindheffing Vdl</i>		0	0	0
6.610.21.368 <i>Bbz aflossing bedrijfskrediet gevestigden Vdl</i>		-12.873	-10.365	0
6.610.21.398 <i>Bbz ontvangst renteloos krediet LO gevestigden Vdl</i>		0	-1.644	0
6.610.21.377 <i>Bbz terugvordering LO om niet gevestigden Vdl</i>		0	0	0
Tozo				
Totaal: baten programma inkomen		-11.354.687	-10.071.649	-10.255.361

Debiteuren;

Gezien de onzekerheid met betrekking tot inning van de openstaande vorderingen hebben we besloten het voorzichtigheidsbeginsel toe te passen voor dit onderdeel. Daarmee voorkomen wij een tekort op deze begrotingspost.

Programma zorg
Lasten

Gewijzigde begroting 2022		Lasten		
		Werkelijke Lasten 2021	Prim. raming Lasten 2022	Gewijz. raming Lasten 2022
Programma zorg				
Beekdaelen	<i>Totaal:</i>	638.870	963.245	892.745
Bijzondere bijstand		96.229	185.970	147.970
Armoedebeleid		165.279	287.275	212.275
Schuldhelpverlening		347.592	450.000	487.500
Statushouders		29.770	40.000	45.000
Simpelveld	<i>Totaal:</i>	274.469	321.000	314.500
Bijzondere bijstand		52.425	52.500	52.500
Armoedebeleid		65.779	93.500	93.500
Schuldhelpverlening		137.677	155.000	148.500
Statushouders		18.587	20.000	20.000
Voerendaal	<i>Totaal:</i>	199.765	241.500	249.000
Bijzondere bijstand		36.971	42.500	42.500
Armoedebeleid		84.845	110.000	110.000
Schuldhelpverlening		63.960	64.000	71.500
Statushouders		13.990	25.000	25.000
Totaal: lasten programma zorg		1.113.103	1.525.745	1.456.245

Programma zorg

Baten

Gewijzigde begroting 2022		Baten		
		Werkelijke Baten 2021	Prim. raming Baten 2022	Gewijz. raming Baten 2022
Programma zorg				
Beekdaelen	<i>Totaal:</i>	<u>-638.870</u>	<u>-963.245</u>	<u>-892.745</u>
Dekking product zorg		<u>-633.740</u>	<u>-941.397</u>	<u>-892.745</u>
Gemeentebijdrage zorg Beekdaelen (Nuth)		-633.740	-941.397	-892.745
Debiteuren bijzondere bijstand		-5.130	-21.848	0
Simpelveld	<i>Totaal:</i>	<u>-274.468</u>	<u>-321.000</u>	<u>-314.500</u>
Dekking product zorg		<u>-269.714</u>	<u>-299.502</u>	<u>-314.500</u>
Gemeentebijdrage zorg Svd		-269.714	-299.502	-314.500
Debiteuren bijzondere bijstand		-4.754	-21.498	0
Voerendaal	<i>Totaal:</i>	<u>-199.765</u>	<u>-241.500</u>	<u>-249.000</u>
Dekking product zorg		<u>-196.983</u>	<u>-229.231</u>	<u>-249.000</u>
Gemeentebijdrage zorg Vdl		-196.983	-229.231	-249.000
Debiteuren bijzondere bijstand		-2.782	-12.269	0
Totaal: baten programma zorg		<u>-1.113.103</u>	<u>-1.525.745</u>	<u>-1.456.245</u>

Debiteuren;

Gezien de onzekerheid met betrekking tot inning van de openstaande vorderingen hebben we besloten het voorzichtigheidsbeginsel toe te passen voor dit onderdeel. Daarmee voorkomen wij een tekort op deze begrotingspost.

Programma bedrijfsvoering

Lasten

Gewijzigde begroting 2022		Lasten		
		Werkelijke Lasten 2021	Prim. raming Lasten 2022	Gewijz. raming Lasten 2022
Programma bedrijfsvoering				
ISD Kompas	<i>Totaal:</i>	3.807.942	4.392.595	4.376.503
Salarissen en overige personeelskosten		2.809.995	3.434.435	3.313.503
Facilitaire zaken en Automatisering		876.154	700.400	885.500
Organisatie -en beheerskosten		124.932	247.760	167.500
Overige kosten		-3.139	10.000	10.000
Totaal: lasten programma bedrijfsvoering		3.807.942	4.392.595	4.376.503

Programma bedrijfsvoering
Baten

Gewijzigde begroting 2022		Baten		
		Werkelijke Baten 2021	Prim. raming Baten 2022	Gewijz. raming Baten 2022
Programma bedrijfsvoering				
ISD Kompas	<i>Totaal:</i>	-3.807.939	-4.392.595	-4.376.503
Bijdrage gemeente Beekdaelen		-1.983.186	-2.158.053	-2.075.729
Bijdrage gemeente Simpelveld		-412.161	-638.525	-553.448
Bijdrage gemeente Voerendaal		-334.209	-569.419	-517.327
Overige dekking		-1.078.383	-1.026.598	-1.229.999
Totaal: baten programma bedrijfsvoering		-3.807.939	-4.392.595	-4.376.503

ISD Kompas

Primitieve begroting 2023

&

Meerjarenraming 2024-2026

3. Primitieve begroting 2023 en meerjarenraming 2024-2026

Verzamelstaat primitieve begroting 2023

Verzamelstaat begroting 2023				
Recapitulatie lasten/baten				
Programma	Lasten	Baten	nadelig saldo	batig saldo
1 Arbeidsparticipatie	1.530.049	1.530.049-		
2 Inkomen	10.255.362	10.255.361-		
3 Zorg	1.456.245	1.456.245-		
4 Bedrijfsvoering	4.523.932	4.523.931-		
Totaal programma's	17.765.588	17.765.586-	-	-

Recapitulatie bijdragen gemeenten (incl vangnetuitkering)				
Programma	bijdragen totaal	bijdrage Beek daelen	bijdrage Simpelveld	bijdrage Voerendaal
1 Arbeidsparticipatie	1.530.049-	954.723-	288.348-	286.978-
2 Inkomen:gebundeld	298.153	349.486	84.091-	32.758
3 Inkomen: niet gebundeld	-	-	-	-
4 Zorg	1.456.245-	892.745-	314.500-	249.000-
5 Bedrijfsvoering	3.293.932-	2.172.987-	579.379-	541.566-
Totaal bijdragen	5.982.073-	3.670.969-	1.266.318-	1.044.786-

Recapitulatie overschot/ tekort aanvullende gemeentebijdrage (vangnetuitkering)				
Programma Inkomen gebundeld deel	uitkeringen totaal	uitkering Beek daelen	uitkering Simpelveld	uitkering Voerendaal
Totaal uitkeringen	-	-	-	-

Recapitulatie niet uit de administratie blijvende geldstromen begroting 2023 *				
	bijdragen totaal	bijdrage Beek daelen	bijdrage Simpelveld	bijdrage Voerendaal
Door gemeenten te betalen aan Kompas	5.982.073-	3.670.969-	1.266.318-	1.044.786-
Vorderingen van gemeenten op derden, niet zijnde Kompas				
Rijk: Vangnetuitkering **	-	-	-	-
Netto lasten gemeente	5.982.073-	3.670.969-	1.266.318-	1.044.786-

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

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

Toerekening kosten bedrijfsvoering 2023-2026

Te verdelen bruto kosten			begroting 2023	begroting 2024	begroting 2025	begroting 2026
Totaal lasten bedrijfsvoering Bruto			4.523.932	4.678.732	4.841.272	5.011.940
Totaal ontvangsten bedrijfsvoering			1.229.999-	1.229.999-	1.229.999-	1.229.999-
Totaal lasten bedrijfsvoering netto			3.293.933	3.448.733	3.611.273	3.781.941
Conform verdeelsleutel toe te rekenen naar:						
gemiddeld aantal klanten 2021						
- gemeente Beekdaelen:	66%	431				
- gemeente Simpelveld:	18%	115				
- gemeente Voerendaal:	16%	107				
- ISD Kompas:	100%	653				
Verdeling nettokosten			begroting 2023	begroting 2024	begroting 2025	begroting 2026
A. Verdeling lasten			4.523.932	4.678.732	4.841.272	5.011.940
- gemeente Beekdaelen:			2.984.410	3.086.531	3.193.758	3.306.346
- gemeente Simpelveld:			795.727	822.956	851.545	881.564
- gemeente Voerendaal :			743.794	769.246	795.969	824.029
B. Verdeling ontvangsten			1.229.999-	1.229.999-	1.229.999-	1.229.999-
- gemeente Beekdaelen:			811.423-	811.423-	811.423-	811.423-
- gemeente Simpelveld:			216.348-	216.348-	216.348-	216.348-
- gemeente Voerendaal :			202.228-	202.228-	202.228-	202.228-
C. Verdeling nettokosten naar gemeenten			3.293.933	3.448.733	3.611.273	3.781.941
Gemeente Beekdaelen			2.172.987	2.275.108	2.382.335	2.494.923
Gemeente Simpelveld			579.379	606.608	635.197	665.216
Gemeente Voerendaal			541.566	567.017	593.741	621.801

Verdeling BTW t.b.v. BTW compensatiefonds Kompas-gemeenten			
Verdeelsleutel BTW:		Verdeling BTW op basis van het gemiddeld aantal klanten	
	Aantal klanten		BTW Compensabel
Gemeente Beekdaelen	431		156.171
Gemeente Simpelveld	115		60.406
Gemeente Voerendaal	107		52.057
Totalen	653		268.634

Resultaat programma bedrijfsvoering rekening houdend met de BTW			
Gemeente	Resultaat zonder corr. BTW	Compensabele BTW	Resultaat met corr. BTW
Gemeente Beekdaelen	43.518-	156.171	112.653
Gemeente Simpelveld	549	60.406	60.955
Gemeente Voerendaal	31.363	52.057	83.420
Totalen	11.606-	268.634	257.028

3.1 Financiële verantwoording per programma primitieve begroting 2023

Programma arbeidsparticipatie

Lasten

Primitieve begroting 2023	Lasten			
	Prim. raming Lasten 2023	Prim. raming Lasten 2024	Prim. raming Lasten 2025	Prim. raming Lasten 2026
Programma arbeidsparticipatie				
Beekdaelen <i>Totaal:</i>	<u>954.723</u>	<u>954.723</u>	<u>954.723</u>	<u>954.723</u>
<u>Totaal lasten arbeidsparticipatie</u>	<u>954.723</u>	<u>954.723</u>	<u>954.723</u>	<u>954.723</u>
Persoonlijke Budgetten	47.800	47.800	47.800	47.800
Onderzoekskosten	33.500	33.500	33.500	33.500
Overige overhead	62.000	62.000	62.000	62.000
Doorbelastingen bedrijfsvoering	811.423	811.423	811.423	811.423
Simpelveld <i>Totaal:</i>	<u>288.348</u>	<u>288.348</u>	<u>288.348</u>	<u>288.348</u>
<u>Totaal lasten arbeidsparticipatie</u>	<u>288.348</u>	<u>288.348</u>	<u>288.348</u>	<u>288.348</u>
Persoonlijke Budgetten	40.000	40.000	40.000	40.000
Onderzoekskosten	10.000	10.000	10.000	10.000
Overige overhead	22.000	22.000	22.000	22.000
Doorbelastingen bedrijfsvoering	216.348	216.348	216.348	216.348
Voerendaal <i>Totaal:</i>	<u>286.978</u>	<u>286.978</u>	<u>286.978</u>	<u>286.978</u>
<u>Totaal lasten arbeidsparticipatie</u>	<u>286.978</u>	<u>286.978</u>	<u>286.978</u>	<u>286.978</u>
Persoonlijke Budgetten	37.750	37.750	37.750	37.750
Onderzoekskosten	20.000	20.000	20.000	20.000
Overige overhead	27.000	27.000	27.000	27.000
Doorbelastingen bedrijfsvoering	202.228	202.228	202.228	202.228
Totaal: lasten programma arbeidsparticipatie	<u>1.530.049</u>	<u>1.530.049</u>	<u>1.530.049</u>	<u>1.530.049</u>

Programma arbeidsparticipatie

Baten

Primitieve begroting 2023		Baten			
		Prim. raming Baten 2023	Prim. raming Baten 2024	Prim. raming Baten 2025	Prim. raming Baten 2026
Programma arbeidsparticipatie					
Beekdaelen	<i>Totaal:</i>	-954.723	-954.723	-954.723	-954.723
<u>Totaal gemeentelijke bijdrage arbeidsparticipatie</u>		<u>-954.723</u>	<u>-954.723</u>	<u>-954.723</u>	<u>-954.723</u>
	<i>Dekking participatiebudget: reïntegratie</i>	-954.723	-954.723	-954.723	-954.723
6.688.00.200	<i>Gemeentebijdrage participatiebudget reïntegratie Beekdaelen</i>	-954.723	-954.723	-954.723	-954.723
	<i>Bijdrage gemeente</i>	0	0	0	0
6.688.00.270	<i>Overige gemeentebijdragen Beekdaelen (Nuth)</i>	0	0	0	0
Simpelveld		-288.348	-288.348	-288.348	-288.348
<u>Totaal gemeentelijke bijdrage arbeidsparticipatie</u>		<u>-288.348</u>	<u>-288.348</u>	<u>-288.348</u>	<u>-288.348</u>
	<i>Dekking participatiebudget: reïntegratie</i>	-288.348	-288.348	-288.348	-288.348
6.688.00.201	<i>Gemeentebijdrage participatiebudget reïntegratie Svd</i>	-288.348	-288.348	-288.348	-288.348
	<i>Bijdrage gemeente</i>	0	0	0	0
6.688.00.271	<i>Overige gemeentebijdragen Svd</i>	0	0	0	0
Voerendaal		-286.978	-286.978	-286.978	-286.978
<u>Totaal gemeentelijke bijdrage arbeidsparticipatie</u>		<u>-286.978</u>	<u>-286.978</u>	<u>-286.978</u>	<u>-286.978</u>
	<i>Dekking participatiebudget: reïntegratie</i>	-286.978	-286.978	-286.978	-286.978
6.688.00.202	<i>Gemeentebijdrage participatiebudget reïntegratie Vdl</i>	-286.978	-286.978	-286.978	-286.978
	<i>Bijdrage gemeente</i>	0	0	0	0
6.688.00.272	<i>Overige gemeentebijdragen Vdl</i>	0	0	0	0
<u>Totaal: baten programma arbeidsparticipatie</u>		<u>-1.530.049</u>	<u>-1.530.049</u>	<u>-1.530.049</u>	<u>-1.530.049</u>

Programma inkomen
Lasten

	Prim. raming Lasten 2023	Prim. raming Lasten 2024	Prim. raming Lasten 2025	Prim. raming Lasten 2026
Programma inkomen				
Beekdaelen <i>Totaal:</i>	<u>6.506.662</u>	<u>6.506.662</u>	<u>6.506.662</u>	<u>6.506.662</u>
<u>Programma inkomen: gebundeld deel</u>	<u>6.481.661</u>	<u>6.481.661</u>	<u>6.481.661</u>	<u>6.481.661</u>
Uitkeringen PW	5.892.500	5.892.500	5.892.500	5.892.500
Loonkostensubsidie	260.961	260.961	260.961	260.961
Uitkeringen WIJ	0	0	0	0
Uitkeringen Bbz starters	0	0	0	0
Uitkeringen Ioaw/Ioaz	323.200	323.200	323.200	323.200
<u>Programma inkomen: niet-gebundeld deel</u>	<u>25.000</u>	<u>25.000</u>	<u>25.000</u>	<u>25.000</u>
Uitkeringen Bbz gevestigden/bedrijfskrediet/onderzoekskosten	25.000	25.000	25.000	25.000
Tozo				
Tijdelijke overbruggingsregeling zelfstandige ondernemers 2020	0	0	0	0
Simpelveld <i>Totaal:</i>	<u>2.016.000</u>	<u>2.016.000</u>	<u>2.016.000</u>	<u>2.016.000</u>
<u>Programma inkomen: gebundeld deel</u>	<u>1.991.000</u>	<u>1.991.000</u>	<u>1.991.000</u>	<u>1.991.000</u>
Uitkeringen PW	1.566.500	1.566.500	1.566.500	1.566.500
Loonkostensubsidie	100.000	100.000	100.000	100.000
Uitkeringen WIJ	0	0	0	0
Uitkeringen Bbz starters	36.500	36.500	36.500	36.500
Uitkeringen Ioaw/Ioaz	250.000	250.000	250.000	250.000
<u>Programma inkomen: niet-gebundeld deel</u>	<u>25.000</u>	<u>25.000</u>	<u>25.000</u>	<u>25.000</u>
BBZ onderzoekskosten	25.000	25.000	25.000	25.000
Tozo				
Tijdelijke overbruggingsregeling zelfstandige ondernemers 2020	0	0	0	0
Voerendaal <i>Totaal:</i>	<u>1.732.700</u>	<u>1.732.700</u>	<u>1.732.700</u>	<u>1.732.700</u>
<u>Programma inkomen: gebundeld deel</u>	<u>1.722.700</u>	<u>1.722.700</u>	<u>1.722.700</u>	<u>1.722.700</u>
Uitkeringen PW	1.547.500	1.547.500	1.547.500	1.547.500
Loonkostensubsidie	75.000	75.000	75.000	75.000
Uitkeringen WIJ	0	0	0	0
Uitkeringen Bbz starters	15.000	15.000	15.000	15.000
Uitkeringen Ioaw/Ioaz	85.200	85.200	85.200	85.200
<u>Programma inkomen: niet-gebundeld deel</u>	<u>10.000</u>	<u>10.000</u>	<u>10.000</u>	<u>10.000</u>
BBZ onderzoekskosten	10.000	10.000	10.000	10.000
Tozo				
Tijdelijke overbruggingsregeling zelfstandige ondernemers 2020	0	0	0	0
Totaal: lasten programma inkomen	<u>10.255.362</u>	<u>10.255.362</u>	<u>10.255.362</u>	<u>10.255.362</u>

Baten

Debiteuren;

Gezien de onzekerheid met betrekking tot inning van de openstaande vorderingen hebben we besloten het voorzichtigheidsbeginsel toe te passen voor dit onderdeel. Daarmee voorkomen wij een tekort op deze begrotingspost.

Programma zorg
Lasten

	Prim. raming Lasten 2023	Prim. raming Lasten 2024	Prim. raming Lasten 2025	Prim. raming Lasten 2026
Programma zorg				
Beekdaelen <i>Totaal:</i>	892.745	892.745	892.745	892.745
Bijzondere bijstand	147.970	147.970	147.970	147.970
Armoedebeleid	212.275	212.275	212.275	212.275
Schuldhelpverlening	487.500	487.500	487.500	487.500
Statushouders	45.000	45.000	45.000	45.000
Simpelveld <i>Totaal:</i>	314.500	314.500	314.500	314.500
Bijzondere bijstand	52.500	52.500	52.500	52.500
Armoedebeleid	93.500	93.500	93.500	93.500
Schuldhelpverlening	148.500	148.500	148.500	148.500
Statushouders	0 20.000	0 20.000	0 20.000	0 20.000
Voerendaal <i>Totaal:</i>	249.000	249.000	249.000	249.000
Bijzondere bijstand	42.500	42.500	42.500	42.500
Armoedebeleid	110.000	110.000	110.000	110.000
Schuldhelpverlening	71.500	71.500	71.500	71.500
Statushouders	25.000	25.000	25.000	25.000
Totaal: lasten programma zorg	1.456.245	1.456.245	1.456.245	1.456.245

Programma zorg
Baten

	Prim. raming Baten 2023	Prim. raming Baten 2024	Prim. raming Baten 2025	Prim. raming Baten 2026
Programma zorg				
Beekdaelen <i>Totaal:</i>	<u>-892.745</u>	<u>-892.745</u>	<u>-892.745</u>	<u>-892.745</u>
Dekking product zorg	<u>-892.745</u>	<u>-892.745</u>	<u>-892.745</u>	<u>-892.745</u>
Gemeentebijdrage zorg Beekdaelen (Nuth)	-892.745	-892.745	-892.745	-892.745
Debiteuren bijzondere bijstand	0	0	0	0
Simpelveld <i>Totaal:</i>	<u>-314.500</u>	<u>-314.500</u>	<u>-314.500</u>	<u>-314.500</u>
Dekking product zorg	<u>-314.500</u>	<u>-314.500</u>	<u>-314.500</u>	<u>-314.500</u>
Gemeentebijdrage zorg Svd	-314.500	-314.500	-314.500	-314.500
Debiteuren bijzondere bijstand	0	0	0	0
Voerendaal <i>Totaal:</i>	<u>-249.000</u>	<u>-249.000</u>	<u>-249.000</u>	<u>-249.000</u>
Dekking product zorg	<u>-249.000</u>	<u>-249.000</u>	<u>-249.000</u>	<u>-249.000</u>
Gemeentebijdrage zorg Vdl	-249.000	-249.000	-249.000	-249.000
Debiteuren bijzondere bijstand	0	0	0	0
Totaal: baten programma zorg	<u>-1.456.245</u>	<u>-1.456.245</u>	<u>-1.456.245</u>	<u>-1.456.245</u>

Debiteuren;

Gezien de onzekerheid met betrekking tot inning van de openstaande vorderingen hebben we besloten het voorzichtigheidsbeginsel toe te passen voor dit onderdeel. Daarmee voorkomen wij een tekort op deze begrotingspost.

Programma bedrijfsvoering
Lasten

	Prim. raming Lasten 2023	Prim. raming Lasten 2024	Prim. raming Lasten 2025	Prim. raming Lasten 2026
Programma bedrijfsvoering				
ISD Kompas <i>Totaal:</i>	4.523.932	4.678.732	4.841.272	5.011.940
Salarissen en overige personeelskosten	3.460.932	3.615.732	3.778.272	3.948.940
Facilitaire zaken en Automatisering	885.500	885.500	885.500	885.500
Organisatie -en beheerskosten	167.500	167.500	167.500	167.500
Overige kosten	10.000	10.000	10.000	10.000
<i>Totaal: lasten programma bedrijfsvoering</i>	4.523.932	4.678.732	4.841.272	5.011.940

Programma bedrijfsvoering**Baten**

	Prim. raming Baten 2023	Prim. raming Baten 2024	Prim. raming Baten 2025	Prim. raming Baten 2026
Programma bedrijfsvoering				
ISD Kompas <i>Totaal:</i>	-4.523.932	-4.678.732	-4.841.271	-5.011.938
Bijdrage gemeente Beekdaelen	-2.317.181	-2.419.301	-2.526.528	-2.639.116
Overige dekking	-1.011.423	-1.011.423	-1.011.423	-1.011.423
Totaal: baten programma bedrijfsvoering	-4.523.932	-4.678.732	-4.841.271	-5.011.938

Algemene uitgangspunten Programma Bedrijfsvoering

* Personele lasten worden in deze meerjarenbegroting geïndexeerd met 4%

* De klantaantallen zijn gebaseerd op het verwachte gemiddelde van 2022 voor de hele meerjarenbegroting, met een lichte stijging t.o.v. 2021.

Risicoparagraaf

Bij de meerjarenbegroting zijn we uit moeten gaan van de budgetten en aantallen klanten zoals deze bekend waren bij het maken van de begroting.

Dit kan betekenen dat in de loop van het jaar de actualiteitswaarde, als gevolg van gewijzigde klantaantallen en/of Rijksbudgetten minder is.

Geprognostiseerde begin- en eindbalans

Jaarrekening: 2022		Activa	
		31-12-21	31-12-22
Balans per 31 december	2021	31-dec	31-dec
	Activa	2021	2022
Balans			
Vlottende activa		3.710.127	1.965.570
Uitzettingen met een rentetypische looptijd korter dan één jaar		19.001	91.083
Liquide middelen		2.753.445	1.333.150
Overlopende activa		937.682	541.336
Totaal Activa:		3.710.127	1.965.570

Jaarrekening: 2021		Passiva	
		31-12-21	31-12-22
Balans per 31 december	2021	31-dec	31-dec
	Passiva	2021	2022
Balans			
Vaste Passiva		-200.000	-200.000
Eigen vermogen		-200.000	-200.000
Vlottende Passiva		-3.510.127	-1.765.570
Netto-vlottende schulden met een rentetypische looptijd korter dan één jaar		-1.918.103	-841.502
Overlopende passiva		-1.592.025	-924.068
Totaal Passiva:		-3.710.127	-1.965.570

4. Vaststelling

Aldus opgesteld door het Dagelijks Bestuur van Kompas op 24 maart 2022

HET DAGELIJKS BESTUUR VAN KOMPAS,

de voorzitter,

de secretaris,

M.J.J.M. Gulpen

Mr. C.A.J.M. Baburek

Aldus vastgesteld in de openbare vergadering van het algemeen bestuur van Kompas van 11 april 2022

HET ALGEMEEN BESTUUR VAN KOMPAS,

de voorzitter,

de secretaris,

M.J.J.M. Gulpen

Mr. C.A.J.M. Baburek

5. Overzicht van gebruikte afkortingen

BADO	Besluit Accountantscontrole Decentrale Overheden
Bbz	Besluit bijstandsverlening zelfstandigen
BBV	Besluit begroting en verantwoording provincies en gemeenten
BCF	BTW Compensatiefonds
CR	Cliëntenraad
DPS	Diagnose, plannen en sturen. De DPS-matrix is een methode om het risico op fraude eenvoudig in te schatten.
DVO	Dienstverleningsovereenkomst
EMU-saldo	Het financieringssaldo minus deelname aan bedrijven en inkomsten uit kredietverstrekking, uitgedrukt in geld, van een overheid die lid is van de EMU (Economische en Monetaire Unie).
ESF	Europees Sociaal Fonds
GBA	Gemeentelijke basisadministratie persoonsgegevens
GO	Georganiseerd Overleg
GR	Gemeenschappelijke regeling
GWS / GWS4all	Computerapplicatie van Centric waarin cliëntgegevens worden vastgelegd en de uitkeringen worden berekend en uitbetaald.
HRM	Human resource management
HR21	Functiewaarderingssysteem dat reeds door vele gemeentelijke organisaties wordt gebruikt om eenduidigheid te brengen in de wijze van functiebeschrijving en -waardering
IB	Inlichtingenbureau
IKB	Individueel keuzebudget
IOAW	Inkomensvoorziening oudere en gedeeltelijk arbeidsongeschikte werknemers
IOAZ	Inkomensvoorziening oudere en gedeeltelijk arbeidsongeschikte gewezen zelfstandigen
KIC	Kwaliteit In Control: intern controlesysteem
M&O	Misbruik & Oneigenlijk gebruik
MTO	Medewerkerstevredenheidsonderzoek
No-riskpolis	Verzekering waarmee ondernemers die werk bieden aan mensen met een beperking kunnen worden gecompenseerd voor loonkosten bij uitval door ziekte.
PW	Wet waarin per 1 januari 2015 de Wet werk en bijstand, de Wet sociale werkvoorziening en de Wajong zijn samengevoegd. De uitvoering ligt bij de gemeenten.
P&O/HRM	Personeel & Organisatie
PSB	Persoonsgebonden stimuleringsbudget
RDW	Rijksdienst voor het Wegverkeer
SAL Verzuim	Arbodienst

SiSa	Single information, Single audit: gemeenten en provincies moeten elk jaar aan de rijksoverheid melden of en hoe ze het geld van de specifieke uitkeringen hebben besteed. Dit doen ze via de methodiek SiSa.
Sociaal domein	De sociale taak die het rijk per 1 januari 2015 heeft overgedragen aan de gemeenten.
Suite4WIZ	Computerapplicatie van Centric waarin cliëntgegevens worden vastgelegd.
Suwinet	Een applicatie die overheidsorganisaties de mogelijkheid biedt om persoonsgegevens van burgers, die bij verschillende partijen of basisregistraties zijn opgeslagen, te raadplegen in één webtoepassing.
SW	Sociale Werkvoorziening
SZW	Sociale Zaken en Werkgelegenheid
TMM	Tegemoetkoming medische meerkosten
TONK	Tijdelijke Ondersteuning Noodzakelijke Kosten
TOZO	Tijdelijke Ondersteuning Zelfstandige Ondernemers
UWV	Uitvoeringsinstituut Werknemersverzekeringen
VNG	Vereniging van Nederlandse Gemeenten
VONSS	Voerendaal Onderbanken Nuth Simpelveld Schinnen

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