

Begroting 2022 en meerjarenraming 2023-2025

versie 2.0
11 maart 2021

Inhoudsopgave

SAMENVATTING	5
INLEIDING EN LEESWIJZER	7
BELEIDSBEGROTING	9
1.1 PROGRAMMAPLAN	10
1.1.1 Wat willen we bereiken?	10
Algemeen	10
Omvang van het budget Participatie	10
Omvang van het budget BUIG	11
Ontwikkeling cliëntaantallen	12
Missie	16
Meerjarenbegroting 2022 – 2025	16
1.1.2 Wat gaan we daarvoor doen?	17
Algemeen	17
Het bevorderen van de uitstroom	18
Het beperken van de instroom	19
Maatschappelijke participatie	20
1.1.3 Wat mag het kosten?	21
Programma Bevorderen van de uitstroom	21
Programma Beperken van de instroom	22
Programma Maatschappelijke participatie	23
Bedrijfsvoering	24
Overzicht van de kosten van overhead	25
Vennootschapsbelasting	25
Onvoorzien	25
1.2 DE PARAGRAFEN	27
1.2.1 Weerstandsvermogen en risicobeheersing	28
1.2.2 Financiering	33
1.2.3 Bedrijfsvoering	34

FINANCIËLE BEGROTING	37
2.1 MEERJARIG OVERZICHT VAN BATEN EN LASTEN	38
2.1.1 Cumulatief overzicht	38
2.1.2 Toerekening salarissen naar de kerntaken	39
2.1.3 Kerntaak: bevorderen uitstroom	42
2.1.4 Kerntaak: beperken instroom	44
2.1.5 Kerntaak: maatschappelijke participatie	46
2.1.6 Bedrijfsvoeringskosten	49
2.2 OVERZICHT VAN BATEN EN LASTEN PER TAAKVELD	51
2.3 GEPROGNOSTICEERDE BALANS	52
BIJLAGEN	53
A. Verdeling kosten	54
B. Begrote baten en lasten per gemeente	55
C. Beleidsindicatoren	56
D. Overzicht compensabele BTW	59
E. Lijst van afkortingen	60
F. Vaststellingsbesluit	61

Samenvatting

Voor u ligt de Begroting 2022 inclusief de Meerjarenraming 2023–2025 van ISD BOL. Met het vaststellen van de Begroting worden de kaders bepaald voor de komende jaren. Vorig jaar is de indeling van de begroting flink op de schop genomen. Dit boekwerk sluit hierop aan. Met deze nieuwe indeling voldoet de begroting aan de voorschriften van het Besluit Begroting en Verantwoording (BBV). Om de leesbaarheid te vergroten is een uitgebreide inleiding en leeswijzer opgenomen en deze samenvatting.

Dit is de eerste begroting van ISD BOL zonder Beekdaelen. Het grondgebied 'voormalig Onderbanken' treedt per 31-12-2021 uit. Op dit moment van schrijven is het proces van uittreding in volle gang. Het startdocument uittredingsproces 'voormalig Onderbanken' is vastgesteld door het Dagelijks Bestuur van ISD BOL en het college van B&W van de gemeente Beekdaelen. Tevens is overeenstemming bereikt over de te volgen berekeningsystematiek voor de vaststelling van de financiële schade door de uittreding van de gemeente Beekdaelen uit de ISD BOL. Naar verwachting zal in april 2021 duidelijk zijn wat het bedrag van de financiële schade is. Een en ander zal verwerkt worden in de 2^e BERAP 2021.

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

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

In de financiële begroting wordt een overzicht van baten en lasten gegeven en de uiteenzetting van de financiële positie. Onderstaand is een totaaloverzicht gegeven waarbij ter volledigheid ook de cijfers van de jaarstukken 2020 en de begroting 2021 zijn opgenomen.

Totaaloverzicht bedragen in Euro	Werkelijk 2020	Begroting 2021	Begroting 2022	Begroting 2023	Begroting 2024	Begroting 2025
Bevorderen uitstroom	1.834.417	1.765.561	1.541.490	1.541.490	1.541.490	1.541.490
Beperken instroom	31.389.648	31.366.440	30.422.525	30.113.756	30.113.756	30.113.756
Maatschappelijke participatie	3.179.085	3.093.057	3.035.827	3.018.403	3.036.502	3.018.729
Bedrijfsvoering	4.133.058	4.404.003	4.418.606	4.412.130	4.378.453	4.378.323
Projecten	488.687	0	0	0	0	0
Totaal programma's	41.024.894	40.629.061	39.418.447	39.085.779	39.070.200	39.052.298

Enkele opvallende zaken in de tabel zijn:

- De begrotingscijfers 2021 zijn inclusief Beekdaelen, vanaf de begrotingscijfers 2022 is Beekdaelen niet meer opgenomen. De daling in 2022 van de totale baten en lasten ten opzichte van de begroting 2021 ad € 1.210.614 is hierdoor vertekend.

- De afname op de BUIG in 2022 van Brunssum en Landgraaf ten opzichte van 2021 is € 1.115.423. In 2023 ten opzichte van 2022 daalt deze met € 258.769. In de raming is rekening gehouden met een daling van de cliëntaantallen van 2% tot en met 2022. Voor de jaren vanaf 2023 is nog geen beleid vastgesteld voor de ontwikkeling van de cliëntaantallen en is derhalve de nullijn aangehouden.
- De kosten van bedrijfsvoering stijgen licht met € 14.602. Dit komt voornamelijk door de indexering die is verwerkt op de budgetten. Er is geïndexeerd met 0,8% (Centraal Planbureau, goederen en diensten excl. energie).

In februari 2020 werd de eerste COVID-19 besmetting (coronavirus) vastgesteld in Nederland. Sindsdien is Nederland, net als de rest van de wereld, in de ban van dit virus en ondervindt de hele samenleving dagelijks de gevolgen. In de risicoparagraaf zal hier aandacht aan worden besteed.

Het Dagelijks Bestuur

Inleiding en leeswijzer

Inleiding

Voor u ligt de Begroting 2022 inclusief de Meerjarenraming 2023–2025 van ISD BOL. Met ingang van het begrotingsjaar 2004 is voor gemeenten de programmabegroting van kracht geworden die toegesneden is op het dualisme. De formele voorwaarden daarvoor zijn neergelegd in het Besluit Begroting en Verantwoording voor provincies en gemeenten (BBV). De minister van BZK heeft daarnaast besloten om het BBV volledig van toepassing te verklaren op samenwerkingsverbanden tussen gemeenten, de zogenaamde Gemeenschappelijke Regelingen.

Dit is de eerste begroting van ISD BOL zonder Beekdaelen. Het grondgebied 'voormalig Onderbanken' treedt per 31-12-2021 uit. Op dit moment van schrijven is het proces van uittreding in volle gang. Het startdocument uittredingsproces 'voormalig Onderbanken' is vastgesteld door het Dagelijks Bestuur van ISD BOL en het college van B&W van de gemeente Beekdaelen. Tevens is overeenstemming bereikt over de te volgen berekeningsmethodiek voor de vaststelling van de financiële schade door de uittreding van de gemeente Beekdaelen uit de ISD BOL. Naar verwachting zal in april 2021 duidelijk zijn wat het bedrag van de financiële schade is. Een en ander zal verwerkt worden in de 2^e BERAP 2021.

Het vigerende programma, "Iedereen doet mee naar vermogen!" vertaalt de missie, visie en doelen van ISD BOL zoals benoemd in het beleidsplan 2019–2022 naar concrete activiteiten.

De drie kerntaken van het vigerende beleidsplan 'bevorderen uitstroom', 'beperken instroom' en 'maatschappelijke participatie' komen in deze begroting terug als zogenaamde beleidsvelden. Daarnaast wordt aandacht besteed aan de paragrafen Weerstandsvermogen en risicobeheersing, Financiering en Bedrijfsvoering.

Verder is in de begroting gekozen voor een beperkt aantal indicatoren met een hoge beleidsresistentie. Dat wil zeggen dat de begroting beleidsarm is opgesteld. Alleen die indicatoren zijn opgenomen die onder praktisch alle beleidsomstandigheden een toegevoegde waarde hebben in relatie tot de doelstellingen van de ISD BOL. Bij het opstellen van de begroting 2022 zijn de cijfers gekoppeld aan de in 2018 afgesproken 5-jarige daling van de cliëntaantallen van 2% per jaar.

Leeswijzer

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

- 1 Beleidsbegroting
 - 1.1 Programmaplan
 - 1.2 Paragrafen
- 2 Financiële begroting
 - 2.1 Meerjarig overzicht van baten en lasten
 - 2.2 Overzicht baten en lasten per taakveld

2.3 Geprognosticeerde balans

3 Bijlagen

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

De onderdelen van de begroting zijn zo opgesteld dat zij afzonderlijk geraadpleegd kunnen worden. Wie vooral geïnteresseerd is in het beleidsmatige aspect van de begroting kan hiervoor de beleidsbegroting raadplegen. In het programmaplan wordt het beleidsplan "Iedereen doet mee naar vermogen!" vertaald naar de 3 W-vragen (wat willen we bereiken, wat gaan we daarvoor doen en wat gaat dat kosten) waarbij de laatste vraag inzicht geeft in de baten en lasten per kerntaak. De financiële toelichting is uitgebreid in de programmabegroting opgenomen om nadrukkelijker de link te leggen tussen beleid en financiën.

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

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

Ter informatie: daar waar Beekdaelen wordt vermeld wordt het deelgebied van het voormalig postcodegebied Onderbanken bedoeld binnen de gemeente Beekdaelen.

Deel 1

Beleidsbegroting

1.1 Programmaplan

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

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

1.1.1 Wat willen we bereiken?

Algemeen

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

Omvang van het budget Participatie

De gemeenten bepalen jaarlijks de omvang van het Participatiebudget dat aan ISD BOL ter beschikking wordt gesteld. Onderstaand is de omvang van het re-integratiebudget opgenomen voor ISD BOL op basis van het vastgestelde budget 2021. In de 1^e BERAP zal het begrotingsbedrag voor 2021 ook aangepast worden naar het vastgestelde budget 2021.

<i>gemeente</i>	<i>2019</i>	<i>2020</i>	<i>2021</i>	<i>2022</i>	<i>2023</i>	<i>2024</i>	<i>2025</i>
	€	€	€	€	€	€	€
Brunssum	978.525	891.854	891.854	709.824	709.824	709.824	709.824
Beekdaelen (Onderbanken)	152.117	145.530	145.530				
Landgraaf	845.966	682.295	682.295	727.087	727.087	727.087	727.087
Totaal	1.976.608	1.719.679	1.719.679	1.436.911	1.436.911	1.436.911	1.436.911

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

Omvang van het budget BUIG

Gemeenten tot 15.000 inwoners ontvangen de Buig-gelden op basis van historische uitkeringslasten. Gemeenten boven 40.000 inwoners ontvangen de Buig-gelden volledig op basis van de objectieve verdeling. Dit model berekent de objectieve kans dat een huishouden afhankelijk is van een bijstandsuitkering. Die kans is afhankelijk van kenmerken van het desbetreffende huishouden (zoals leeftijd, samenstelling, gezondheid), de buurt waar dit huishouden woont (overlast en onveiligheid) en de gemeente (arbeidsmarktkansen). Het objectieve kansmodel is geijkt op basis van het landelijk gemiddelde van de bijstandsafhankelijkheid. Voor gemeenten met 15.000 inwoners of minder is het budget vastgesteld op basis van de gemeentelijke lasten van twee jaar eerder, op – of afgeschaald met de groei of krimp in een gemeente.

De Buig-budgetten van gemeenten met 15.000 tot 40.000 inwoners worden deels historisch en deels objectief bepaald.

Voor deze begroting geldt voor de BOL-gemeenten dat het BUIG-budget deels historisch en deels objectief is bepaald.

Omvang BUIG budget voor ISD BOL voor 2021 en volgende jaren.

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

<i>gemeente</i>	<i>2019</i>	<i>2020</i>	<i>2021</i>	<i>2022</i>	<i>2023</i>	<i>2024</i>	<i>2025</i>
	€	€	€	€	€	€	€
Brunssum	11.508.760	11.731.414	12.160.678	12.160.678	12.160.678	12.160.678	12.160.678
Beekdaelen (Onderbanken)	2.041.869	2.093.585	2.132.481				
Landgraaf	13.760.504	14.860.429	15.612.121	15.612.121	15.612.121	15.612.121	15.612.121
Totaal	27.311.133	28.685.428	29.905.280	27.772.799	27.772.799	27.772.799	27.772.799

De budgetten 2021 zijn de voorlopig vastgestelde budgetten. In hoeverre het macrobudget vanaf 2021 zal worden bijgesteld is op dit moment nog niet in te schatten.

Voor de omvang van het BUIG-budget (gebundelde uitkering Participatiewet, IOAW, IOAZ en Bbz 2004) geeft het ministerie aan de gemeenten geen meerjarenbeschikkingen af. Voor 2022 en de jaren daarna is de begroting daarom gebaseerd op het voorlopig vastgestelde BUIG-budget 2021.

Ontwikkeling cliëntaantallen

Het jaar 2020 eindigde totaal anders dan dat het begon. In februari 2020 werd de eerste COVID-19-besmetting in Nederland geconstateerd en vanaf maart 2020 werd het leven in Nederland maar door één ding gedomineerd: COVID-19. Het toeslaan van het COVID-19 virus en de daarop volgende pandemie heeft mondiaal gezien vele mensenlevens op de kop gezet, veroorzaakt acute economische neergang en leidt mondiaal tot massale werkloosheid en verlies van werkgelegenheid.

Ook in Nederland zijn de gevolgen van deze pandemie goed merkbaar. Op 23 maart 2020 werd de eerste 'intelligente' Lock down afgeroepen over heel Nederland. Na een aantal versoepelingen ingezet in de zomer van 2020 volgde in oktober wederom een (gedeeltelijke) Lock down, in december omgezet naar een zgn. harde Lock down waarin de maatregelen nog verder gingen dan in de 'intelligente' Lock down van maart. Daarop volgde vanaf 23 januari 2021 de avondklok. Dat betekent dat iedereen tussen 21.00 uur en 4.30 uur binnen moet blijven. Al deze maatregelen zijn in het leven geroepen om de verspreiding van het COVID-19 virus af te remmen.

Met ingang van 8 februari 2021 gingen de basisscholen en kinderopvang weer open. En op 23 februari 2021 kondigde het kabinet een voorzichtige versoepeling van de Lock down-maatregelen aan:

- middelbare scholen en het mbo gingen vanaf 1 maart deels weer open;
- en vanaf 3 maart:
 - mochten jongeren tot en met 26 jaar weer samen buiten sporten op sportaccommodaties;
 - mochten contactberoepen weer worden uitgeoefend en
 - mocht de detailhandel open voor winkelen op afspraak.

De overige maatregelen zoals de avondklok en het sluiten van horecagelegenheden, theaters, bioscopen, sauna's, dierentuinen, musea en sportscholen bleven gehandhaafd. Voorlopig golden deze maatregelen tot 15 maart 2021.

Bij het opstellen van deze begroting bevindt Nederland zich nog steeds in een gedeeltelijke Lock down en blijven de vooruitzichten nog altijd onduidelijk. Gaat het langzaam de goede kant uit of is het Kabinet half maart gedwongen om de voorzichtige versoepelingen terug te draaien?

De eerste landelijke Lock down en andere maatregelen, zoals het tijdelijk sluiten van de horeca, hebben bij veel bedrijven en werknemers gezorgd voor inkomstenverlies. Dit leidde in het tweede kwartaal van 2020 tot een snel oplopende werkloosheid. De Nederlandse overheid heeft met het snel inzetten van steunmaatregelen een verder oplopende werkloosheid nog (tijdelijk) kunnen voorkomen.

Deze steunpakketten zullen in versoepelde vorm tot aan de zomer van 2021 worden gecontinueerd. De maatregelen fungeren als vangnet waarmee veel directe werkloosheid voorkomen wordt. Deze maatregelen zijn echter eindig. Er zullen bedrijven zijn die nu nog overeind staan, maar het uiteindelijk toch niet redden, met alle gevolgen van dien. De uiteindelijke effecten van deze coronacrisis zijn dan ook niet altijd meteen zichtbaar in statistieken.

Uiteraard heeft de coronacrisis ook invloed op de ontwikkeling van de cliëntaantallen van ISD BOL. Daarbij zijn er factoren die een effect hebben op een hogere instroom maar ook op de lagere uitstroom.

We zien een verhoogde instroom doordat:

- In de beroepen die het hardst werden getroffen door de corona-maatregelen (detailhandel zoals winkelpersoneel, dienstverlenende beroepen zoals bediening (horeca) en schoonmaak) veel wordt gewerkt met flex-contracten. En het zijn vooral de flexwerkers die als eerste hun werk verliezen in crisistijden en
- Veel van de werkzaamheden in de detailhandel en dienstverlenende beroepen worden uitgevoerd door jongeren. Zij hebben bij ontslag veelal geen of nauwelijks WW-rechten opgebouwd en stromen dan (vrijwel) direct in de bijstand. Wij zien dan ook een verhoogde instroom van jongeren in de bijstand.

Wij zien een lagere uitstroom doordat:

- Re-integratietrajecten en ontwikkeltrajecten zijn stilgelegd, vooral in de periode van de eerste Lock down. Hierdoor kwam de in gang gezette ontwikkeling c.q. bemiddeling van cliënten richting arbeidsmarkt tot stilstand. In de loop van 2020 zijn deze trajecten mondjesmaat weer opgepakt, door de contact-beperkende maatregelen die corona met zich meebrengt worden deze voortgezet in afgeslankte vorm. Wat inhoudt dat er enerzijds minder cliënten kunnen deelnemen aan deze trajecten en anderzijds de trajecten langduriger lopen omdat de activiteiten over een langere periode moeten worden verspreid en
- Potentiele werkgevers vooral bij de eerste Lock down 'hun deur op slot gooiden' en daarna 'de deur slechts op een kier zetten'. Onzekerheid over de toekomst maakt dat zij terughoudend zijn met het bezetten van functies.

De coronacrisis is anders dan alle eerdere crises en het verdere verloop ervan valt nauwelijks te voorspellen. Ook zitten we op dit moment nog midden in een periode van Lock down. Nog nooit is het zo moeilijk geweest om een prognose te geven over de ontwikkeling van de cliëntaantallen.

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

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

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

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

Na afstemming met de gemeenten Brunssum en Landgraaf in 2018 is de ontwikkeling van de cliëntaantallen voor de periode 2018 t/m 2022 vastgesteld op een afname van 10%, betekent per jaar een afname van 2%. Ondanks de coronatijd waar wij nu in zitten en de effecten die dit mogelijk heeft op de arbeidsmarkt blijven wij in 2022 inzetten op een afname van de cliëntaantallen met 2%.

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

Om meer inzicht te geven in de opbouw van de totale cliëntaantallen, worden in onderstaande tabellen de geprognosticeerde ontwikkelingen van de cliëntaantallen afzonderlijk getoond van de PW (Participatiewet) en de IOAW (Wet inkomensvoorziening oudere en gedeeltelijk arbeidsongeschikte werkloze werknemers).

In onderstaande tabel worden de aantallen PW gepresenteerd.

Gemeente		2021	2022	2023	2024	2025
Brunssum		-2%	-2%	0%	0%	0%
Landgraaf		-2%	-2%	0%	0%	0%
Aantallen	Realisatie 2020	Ultimo 2021	Ultimo 2022	Ultimo 2023	Ultimo 2024	Ultimo 2025
Brunssum	736	721	708	708	708	708
Landgraaf	993	973	953	953	953	953
TOTAAL	1.729	1.694	1.661	1.661	1.661	1.661

In onderstaande tabel worden de aantallen IOAW gepresenteerd.

Gemeente		2021	2022	2023	2024	2025
Brunssum		-2%	-2%	0%	0%	0%
Landgraaf		-2%	-2%	0%	0%	0%
Aantallen	Realisatie 2020	Ultimo 2021	Ultimo 2022	Ultimo 2023	Ultimo 2024	Ultimo 2025
Brunssum	21	21	21	21	21	21
Landgraaf	45	44	43	43	43	43
TOTAAL	66	65	64	64	64	64

Missie

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

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

Meerjarenbegroting 2022 - 2025

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

Indicator	2021	2022	2023	2024	2025
bedrag per uitkering PW	14.738	15.222	15.222	15.222	15.222
proc. stijging minimumloon	1,89%*	2,15%**	***	***	***

* stijgingsbedrag is procentuele stijging minimumloon van 2020 naar 2021, exclusief ontvangsten terugvordering en verhaal.

** stijgingsbedrag 1,96% is gemiddelde stijging van het minimumloon over de jaren 2018 t/m 2020. In tegenstelling tot voorgaande berekeningen, is het gemiddelde nu over de laatste 3 jaar berekend. Dit omdat het minimumloon de laatste 2 jaar fors is gestegen ten opzichte van de jaren daarvoor.

*** het is niet mogelijk om een uitspraak te doen over de jaren 2023 t/m 2025.

1.1.2 Wat gaan we daarvoor doen?

Algemeen

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

Beleidsvelden

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

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

Het bevorderen van de uitstroom

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

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

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

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

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

Omschrijving activiteit
Doelgroepgericht re-integratie- en participatieactiviteiten ontwikkelen, zelf uitvoeren/inkopen en inzetten.
Samenwerking met het Werkgevers Service Punt (WSP) en de gemeentelijke mensontwikkelbedrijven.

Het beperken van de instroom

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

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

Cliënten die een beroep doen op de Participatiewet zullen door een versterkte ketensamenwerking tussen ISD BOL en WSP Parkstad aan de poort uitstromen naar werk.

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

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

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

Omschrijving activiteit
<u>Gemeente Landgraaf</u> : Van de nieuwe instroom doelgroep 80-100% werkfit, stroomt in 2021 75% binnen 3 maanden uit naar betaalde arbeid met hierbij de mogelijkheid tot verlenging van 3 maanden.
<u>Gemeente Brunssum</u> : Van de nieuwe instroom doelgroep 80-100% werkfit, stroomt in 2021 60% binnen 3 maanden uit naar betaalde arbeid.
Effectieve bestrijding van frauduleus handelen van cliënten.

Maatschappelijke participatie

Met de maatschappelijke participatie wordt het volgende doel nagestreefd:

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

De monitoring op de uitgaven voor het minimale leid blijft ook voor 2022–2025 belangrijk. Bij deze regelingen is immers sprake van open-eind regelingen.

De volgende regelingen zijn daarom benoemd:

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

	2021	2022*
Miniregelingen	347.000	324.000
Bijzondere bijstand	532.000	478.000
Budgetbeheer	8.000	7.000
Bewindvoering	1.485.000	1.460.000
Individuele inkomenstoeslag	450.000	455.000

* Deze zijn gebaseerd op de cijfers uit de jaarrekening 2020

Omschrijving activiteit
De mogelijkheid voor cliënten om op afspraak een aanvraag in het kader van bijzondere bijstandsverlening en minimale leid in te dienen.
Afhandelen van de aanvragen in het kader van de gemeentekaarten en de IIT.
Continuering en doorontwikkeling van de geïntroduceerde werkwijze aanvraag middels DigiD

1.1.3 Wat mag het kosten?

Programma Bevorderen van de uitstroom

bevorderen van de uitstroom bedragen in Euro	Werkelijk 2020	Raming 2021	Raming 2022
lasten			
w-deel trajecten	434.722	479.244	531.552
w-deel urenverantwoording	957.093	1.048.602	905.359
w-deel inzet betere bureu	216.404	191.833	0
kinderopvang	208.536	42.100	95.000
toerekening salariskosten kinderopvang	17.662	3.782	9.579
totaal lasten	1.834.417	1.765.561	1.541.490
baten			
toegekend budget aan ISD BOL	434.722	756.917	586.147
bijdrage gemeente re-integratie	1.173.497	962.762	850.764
bijdrage gemeente kinderopvang	208.536	42.100	95.000
bijdrage toerekening salariskosten	17.662	3.782	9.579
totaal baten	1.834.417	1.765.561	1.541.490
saldo programma	0	0	0

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

Programma Beperken van de instroom

beperken van de instroom bedragen in Euro	Werkelijk 2020	Raming 2021	Raming 2022
lasten			
Bbz gevestigd uitk. levensond. om niet	13.722	44.000	42.000
Bbz gevestigd uitk. levensond. renteloos	6.641	-1.000	-4.000
Bbz gevestigd kapitaalverstrekking rentedragend	37.000	68.000	28.000
Bbz gevestigd uitbestede onderzoekskosten	32.660	39.000	32.000
Bbz uitbestede apparaatskosten	54.786	60.000	51.000
Bbz starters uitk. levensond. om niet	36.022	66.000	44.000
Bbz starters uitk. levensond. renteloos	11.126	-8.000	-4.000
Periodieke uitkeringen PW	26.629.537	26.177.415	25.541.992
Periodieke uitkeringen IOAW	1.187.936	1.425.000	1.110.000
Periodieke uitkeringen IOAZ	155.694	195.000	110.000
Loonkostensubsidie	724.081	715.000	635.000
Overig-onderzoekskosten rechtmatigheid	49.410	0	50.000
Salarissen en sociale lasten	2.451.032	2.586.025	2.786.533
totaal lasten	31.389.648	31.366.440	30.422.525
batens			
Debiteurenontvangsten Bbz	63.414	0	0
Bijdrage gemeente eigen aandeel programmakosten Bbz	6.247	0	60.000
Bijdrage gemeente Bbz uitbestede apparaatskosten	54.786	60.000	51.000
Debiteurenontvangsten PW	468.445	0	0
Bijdrage gemeente rijksvergoeding programmakosten	28.685.428	27.678.125	27.772.799
Bijdrage gemeente rijksvergoeding advieskosten	0	107.000	0
Bijdrage gemeente eigen aandeel programmakosten	-389.112	935.290	-297.807
Bijdrage gemeente overige kosten	49.410	0	50.000
Bijdrage gemeente salarissen en sociale lasten	2.451.032	2.586.025	2.786.533
totaal batens	31.389.648	31.366.440	30.422.525
saldo programma	0	0	0

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

Programma Maatschappelijke participatie

maatschappelijke participatie bedragen in Euro	Werkelijk 2020	Raming 2021	Raming 2022
lasten			
Medische keuringen	2.566	0	0
Directe levensbehoeften (a)	125.367	137.500	116.000
Voorzieningen voor het huishouden (b)	2.936	1.500	3.000
Kosten inrichting/huisraad (c)	22.964	23.500	20.000
Inrichtingskosten statushouders (c)	26.923	32.000	25.000
Overige voorzieningen voor wonen (c)	60.544	7.000	58.000
Peuteropvang (d)	11.285	8.000	11.000
Overige voorzieningen voor opvang (d)	847	0	1.000
Vervoerskst en overige kosten maatschappelijke zorg (e)	18.620	20.000	18.000
Rechtsbijstand (f)	99.609	102.000	92.000
Overige kosten financiële transacties (f)	7.003	14.500	7.000
Medische dienstverlening (h)	5.342	4.500	5.000
Individuele inkomsten toeslag (k)	477.302	450.000	455.000
Maatschappelijke participatie (j)	338.250	347.000	324.000
Bewindvoering (e)	1.561.435	1.485.000	1.460.000
Budgetbeheer (e)	6.490	8.000	7.000
VGZ-tientje (m)	123.716	119.000	114.000
Overige bijzondere bijstand (g), (i), (l)	6.550	62.500	8.000
Minima-effectrapportage	33.100	0	33.762
Klanttevredenheidsonderzoek	0	16.048	0
Salarissen en sociale lasten	248.236	255.009	278.065
totaal lasten	3.179.085	3.093.057	3.035.827
batens			
Bijdrage gemeente programmakosten	2.826.211	2.822.000	2.724.000
Debiteurenontvangsten	71.538	0	0
Bijdrage minima-effectrapportage	33.100	0	33.762
Bijdrage klanttevredenheidsonderzoek	0	16.048	0
Bijdrage gemeente salariskosten	248.236	255.009	278.065
totaal baten	3.179.085	3.093.057	3.035.827
saldo programma	0	0	0

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

Bedrijfsvoering

bedrijfsvoering bedragen in Euro	Werkelijk 2020	Raming 2021	Raming 2022
lasten			
Salariskosten	1.687.156	1.866.364	1.867.645
Overige personeelskosten	163.806	238.092	245.956
Inhuur en uitzendkrachten	77.711	119.032	116.944
Huisvestings- en kantoorkosten	1.009.507	992.190	1.002.634
Automatisering	875.227	878.831	879.478
Representatie	16.952	14.547	7.500
Communicatie en promotiekosten	9.025	10.374	10.457
Vakliteratuur	55.039	53.186	53.824
Accountantskosten	55.588	30.250	30.250
Advieskosten	57.678	63.360	64.120
Algemene kosten	57.731	48.346	55.764
Treasury	67.639	64.431	59.032
Overige baten en lasten	0	25.000	25.000
totaal lasten	4.133.058	4.404.003	4.418.606
baten			
Salarisbaten	199.721	79.500	10.000
Huisvestings- en kantoorkosten	151.529	146.005	140.480
Algemene kosten	22.586	20.000	20.000
Treasury	60.004	53.931	48.406
Overige baten en lasten	3.699.217	4.104.567	4.199.720
totaal baten	4.133.058	4.404.003	4.418.606
saldo programma	0	0	0

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

Overzicht van de kosten van overhead

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

Overzicht overhead bedragen in Euro	Werkelijk 2020	Raming 2021	Raming 2022
Lasten			
Salariskosten bedrijfsvoering	1.687.156	1.866.364	1.867.645
Overige personeelskosten	163.806	238.092	245.956
Inhuur en uitzendkrachten	77.711	119.032	116.944
Huisvestings- en kantoorkosten	1.009.507	992.190	1.002.634
Automatisering	875.227	878.831	879.478
Representatie	16.952	14.547	7.500
Communicatie en promotiekosten	9.025	10.374	10.457
Vakliteratuur	55.039	53.186	53.824
Advieskosten	57.678	63.360	64.120
Algemene kosten	57.731	48.346	55.764
Totale lasten	4.009.831	4.284.322	4.304.324
Baten			
Salariskosten bedrijfsvoering	199.721	79.500	10.000
Huisvestings- en kantoorkosten	151.529	146.005	140.480
Algemene kosten	22.586	20.000	20.000
Bijdrage gemeenten	3.699.217	4.104.567	4.199.720
Totale baten	4.073.054	4.350.072	4.370.200
saldo overhead	63.223	65.750	65.876

Vennootschapsbelasting

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

Vennootschapsbelasting bedragen in Euro	Werkelijk 2020	Raming 2021	Raming 2022
Lasten vennootschapsbelasting	0	0	0

Onvoorzien

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

Onvoorzien bedragen in Euro	Werkelijk 2020	Raming 2021	Raming 2022
Onvoorzien	0	25.000	25.000

1.2 De paragrafen

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

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

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

1.2.1 Weerstandsvermogen en risicobeheersing

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

Op grond van artikel 11 BBV bevat de paragraaf weerstandsvermogen:

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

Weerstandscapaciteit / het beleid over weerstandscapaciteit en risico's

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

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

Risico's

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

COVID-19 (coronavirus)

Het virus stak al de kop op eind 2019 maar sinds maart 2020 is de wereld in de ban van COVID-19, een pandemie van ongekeerde omvang die nog steeds in alle hevigheid door raast. De uitbraak van dit virus heeft tot nu toe al vergaande gevolgen, zowel op persoonlijk vlak voor burgers maar ook op maatschappelijk en economisch gebied:

- Bijeenkomsten zijn verboden, evenementen zijn afgelast;
- Alle winkels zijn gesloten, met uitzondering van winkels waar overwegend levensmiddelen worden verkocht;
- Het is verboden om tussen 20:00 uur en 06:00 uur alcoholische dranken te verkopen of bezorgen;
- Kan iemand thuis werken, wordt verzocht dit ook te doen. Is dat niet mogelijk wordt verzocht om werktijden te spreiden;

- Thuis mag, buiten het eigen gezin, maximaal 2 personen per dag worden ontvangen, buiten de eigen woning geldt dat maximaal 2 personen in groepsverband ergens heen mogen gaan of iets mogen ondernemen;
- Nederland heeft voor vrijwel de hele wereld een oranje reisadvies afgegeven (voor een aantal landen geldt zelfs een rood reisadvies). Een oranje reisadvies betekent: reizen naar deze landen wordt vanwege de risico's afgeraden. Maak en boek geen reizen naar deze landen, tenzij strikt noodzakelijk. Een rood reisadvies: niet reizen! Door zeer ernstige veiligheidsrisico's kan voor reizigers een levensbedreigende situatie ontstaan. Daarom het advies om niet naar dit gebied te reizen.

Vanaf 15 december 2020 is in Nederland sprake van een strenge Lock down:

- alle winkels met niet-essentiële levensbehoeften gingen dicht, alleen winkels met eerste levensbehoeften mochten openblijven;
- theaters, bioscopen, sauna's, dierentuinen en musea moesten verplicht hun deuren sluiten;
- Contactberoepen als pedicures en kappers mochten geen werk meer verrichten (met uitzondering van de medische contactberoepen, zoals fysiotherapeuten);
- Ook scholen gingen dicht.

Met ingang van 23 januari 2021 werd de avondklok ingevoerd. Wat betekent dat iedereen tussen 21.00 uur en 4.30 uur binnen moet blijven.

Met ingang van 8 februari 2021 gingen de basisscholen en kinderopvang weer open. En op 23 februari 2021 kondigde het kabinet een voorzichtige versoepeling aan van de Lock down-maatregelen. Een groot aantal maatregelen zoals de avondklok en het sluiten van horecagelegenheden, theaters, bioscopen, sauna's, dierentuinen, musea en sportscholen bleven gehandhaafd. Voorlopig gelden deze maatregelen tot 15 maart 2021.

Bij het opstellen van deze begroting bevindt Nederland zich dus nog steeds in een gedeeltelijke Lock down en zijn de vooruitzichten nog altijd onduidelijk. Het is dan ook niet te voorspellen wat de gevolgen van deze pandemie zullen zijn voor de Nederlandse economie en werkgelegenheid.

Specifiek voor COVID-19 zijn er cruciale beroepsgroepen (zoals mensen in de zorg) om de samenleving draaiende te houden tijdens deze COVID-19-uitbraak. Ook ambtenaren werkzaam in noodzakelijke overheidsprocessen (Rijk, provincie en gemeente), bijvoorbeeld betalen uitkeringen en toeslagen, burgerzaken, consulaten en ambassades, justitiële inrichtingen en forensische klinieken zijn benoemd tot cruciale beroepsgroepen. Dat geldt dus ook bij ISD BOL. Het betalen van de uitkeringen moet te allen tijde doorgaan en daar zijn alle activiteiten op gericht. Dat betekent dat:

- Het aantal medewerkers aanwezig op kantoor minimaal is. Het merendeel van de medewerkers van ISD BOL werkt thuis;
- De balie en spreekkamers zijn gesloten om direct fysiek contact zo veel mogelijk te voorkomen;
- De cliënten krijgen zoveel mogelijk telefonische ondersteuning geboden;
- Een fysiek gesprek alleen plaats vindt indien dit absoluut dringend noodzakelijk is;
- Een telefoonteam cliënten en ondernemers/ZZP-ers telefonisch te woord staat op maandag tot en met donderdag van 09:00 tot 16:00 uur en op vrijdag van 09:00 tot 13:00 uur.

Beekdaelen

Met ingang van 1 januari 2019 is de gemeente Beekdaelen ontstaan, een fusie van de gemeenten Nuth, Schinnen en Onderbanken. Op 17 december 2019 heeft de raad van Beekdaelen:

- Voor zo ver het raadsbevoegdheden betreft ingestemd met het zo spoedig als mogelijk laten uittreden van het grondgebied/postcodegebied 'voormalig Onderbanken' van de gemeente Beekdaelen uit de gemeenschappelijke regeling ISD BOL om dit grondgebied/postcode gebied daarna zo spoedig als mogelijk te laten treden tot de gemeenschappelijke regeling ISD Kompas;
- Voor zo ver het collegebevoegdheden betreft, toestemming te verlenen aan het college van burgemeester & wethouders om het grondgebied/postcodegebied 'voormalig Onderbanken' van de gemeente Beekdaelen zo spoedig als mogelijk te laten uittreden uit de gemeenschappelijke regeling ISD BOL om dit grondgebied/postcodegebied daarna zo spoedig als mogelijk te laten treden en
- De als gevolg van de uittreding van het grondgebied/postcodegebied 'voormalig Onderbanken' van de gemeente Beekdaelen uit de gemeenschappelijke regeling ISD BOL op grond van artikel 28 van diezelfde regeling ontstane en nog in gezamenlijkheid via een onafhankelijk bindend advies vast te stellen financiële schade (uittredingskosten) ten laste te brengen van de begroting Beekdaelen 2021.

Bij brief van 7 juli 2020 heeft Burgemeester en Wethouders van Beekdaelen aan het Dagelijks en Algemeen Bestuur van ISD BOL te kennen gegeven om het grondgebied 'voormalig Onderbanken' per 31-12-2021 te laten uittreden uit de gemeenschappelijke regeling ISD BOL. Tevens heeft het College het Algemeen en Dagelijks Bestuur van ISD BOL verzocht om samen het proces van uittreding en de overdracht naar de gemeenschappelijke regeling ISD Kompas te starten. Direct na het zomerreces 2020 zijn hier de eerste stappen in gezet. Hiertoe is het startdocument uittredingsproces 'voormalig Onderbanken' vastgesteld door ISD BOL en het college van B&W van de gemeente Beekdaelen en is overeenstemming bereikt over de te volgen berekeningssystematiek voor de vaststelling van de financiële schade door de uittreding van de gemeente Beekdaelen uit de ISD BOL. Naar verwachting zal in april 2021 duidelijk zijn wat het bedrag van de financiële schade is. Een en ander zal verwerkt worden in de 2^e BERAP 2021.

Wet Bundeling van uitkeringen inkomensvoorziening aan gemeenten (BUIG)

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

Het objectieve verdeelmodel is in 2015 opnieuw ontwikkeld. De basis voor dit model is een statistische analyse dat uitgaat van de kans dat een huishouden bijstand ontvangt. De op basis hiervan verstrekte voorlopige BUIG-budgetten 2021 laat voor de gemeente Brunssum een verhoging zien ten opzichte van 2020. Voor de gemeente Landgraaf geldt dat voorlopige budget 2021 een flinke verlaging laat zien ten opzichte van het definitieve budgetten 2020. De (voorlopige) budgetten 2022 en verder zijn nog niet bekend.

De ontwikkeling van het budget van het inkomensdeel voor de komende jaren is onduidelijk en niet op voorhand te calculeren. De batenkant van het inkomensdeel blijft om deze reden onzeker en dus risicovol. Wat betreft de lastenkant is er sprake van een open eindregeling.

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

Ratio's

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

Begroting 2022	Verloop van de kengetallen		
Kengetallen	Jaarverslag 2020	Begroting 2021	Begroting 2022
Solvabiliteitsratio	0%	0%	0%

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

Wetgeving en verantwoording

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

AVG

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

De bedrijfsvoeringskosten

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

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

Nieuwe financieringssysteem Bbz-kapitaalverstrekking

De nieuwe financieringssysteem voor de Bbz-kapitaalverstrekking is vanaf 1 januari 2020 van kracht. In het jaar volgend op de feitelijke Bbz-kapitaalverstrekking ontvangt de gemeente 100% financiering van het Rijk. Echter, in de daaropvolgende vijf jaren vordert het Rijk 75% van die financiering terug van de gemeente. Dat gaat in vijf jaarlijkse stappen van achtereenvolgens 20%, 20%, 15%, 10% en 10%. Per saldo ontvangt de gemeente van het Rijk

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

1.2.2 Financiering

Er zijn drie financieringsstromen te onderkennen, te weten:

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

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

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

Participatiebudget (deel re-integratie)

Afrekening 1 x per jaar.

Kinderopvang

Na afloop van het kwartaal op basis van werkelijke uitgaven.

PW, IOAW, IOAZ en BBZ

Na afloop van het kwartaal op basis van werkelijke uitgaven.

Bijzondere bijstand en minimaregelingen

Na afloop van het kwartaal op basis van werkelijke uitgaven.

Kosten bedrijfsvoering

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

Overige kosten

Afrekening 1 x per jaar.

1.2.3 Bedrijfsvoering

Algemeen

Bedrijfsvoering omvat het geheel van de zogenaamde PIOFACH-functies. Het betreft Personeel, Informatievoorziening, Organisatie, Financiën, Administratieve organisatie, Communicatie en Huisvesting. Kortom alle rand voorwaardelijke zaken die geregeld moeten zijn wil de organisatie op het gebied van de primaire processen goed kunnen functioneren.

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

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

Analyse gestuurd werken/datagedreven werken

ISD BOL is in 2016 gestart met 'analyse gestuurd werken' (of anders gezegd: datagedreven werken) met als eerste inzet: de digitale weg voor het indienen van een aanvraag voor een tegemoetkoming vanuit het minimabeleid waarbij:

- De burger op een eenvoudige, snelle manier een verzoek hiertoe kon indienen;
- bij vastgesteld recht wordt tegemoetkoming binnen 1 dag betaalbaar gesteld en
- door vereenvoudiging van het afhandelingsproces de aanvraag efficiënter kon worden afgehandeld, het kostte de medewerker minder tijd.

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

- een burger van de BOL-gemeenten een aanvraag voor een uitkering voor levensonderhoud indienen (is er sprake van een wettelijke afwijzingsgrond ontvangt de aanvrager per ommegaande een beschikking) en/of;
- een aanvraag indienen voor bijzondere bijstand. Bij een aantal kostensoorten vindt eveneens een automatische afhandeling plaats (en wordt de aanvraag automatisch afgehandeld, lees betaling binnen 1 werkdag);
- zijn de eerste stappen gezet om contacten met werkgevers met betrekking tot loonkostensubsidies via de digitale weg te laten plaatsvinden;
- is er een bewindvoerdersportaal ontwikkeld waarin bewindvoerders via een 'eigen' digitaal portal bepaalde voorzieningen voor hun cliënten aanvragen.

Uitvoeringsorganisatie

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

- Sinds 2016 voert ISD BOL de regeling tegemoetkoming chronisch zieken en gehandicapten / bijdrage eigen risico zorgverzekering uit ten behoeve van de BOL-gemeenten;
- Voor de gemeente Landgraaf voert ISD BOL sinds 2017 het mantelzorgcompliment uit;

- ISD BOL voert voor de BOL-gemeenten in voorkomende gevallen de terug- en invordering uit van ten onrechte genoten WMO-uitkeringen en voorzieningen uit de Jeugdwet;
- In 2020 heeft ISD BOL voor de gemeente Landgraaf de uitreiking van mondkapjes aan de burgers met een minimuminkomen uitgevoerd;
- ISD BOL voert sinds de oprichting van de mensontwikkelbedrijven van de BOL-gemeenten voor deze bedrijven de administratieve werkzaamheden uit.

In 2021 zal ISD BOL:

- de uitreiking van het abonnement bibliotheek ten behoeve van de inwoners van Brunssum met een minimuminkomen voor haar rekening nemen;
- invulling geven aan het administratieve proces vanuit de gewijzigde Wet gemeentelijke schuldhulpverlening die op 1 januari 2021 is ingegaan;
- voor het mensontwikkelbedrijf Betere Buren Brunssum ter ondersteuning van de ontwikkelcoaches de administratieve werkzaamheden verder uitbreiden. In 2020 is gedurende een pilot-periode bekeken welke administratieve werkzaamheden de backoffice ISD BOL nog meer voor haar rekening kan nemen ten dienste van de ontwikkelcoaches van de mensontwikkelbedrijven. Met de ervaringen opgedaan in deze pilot-periode worden de administratieve werkzaamheden die de backoffice ISD BOL kan uitvoeren ter ondersteuning van de ontwikkelcoaches van het mensontwikkelbedrijf Betere Buren Brunssum in 2021 verder uitgebreid.

De gewijzigde re-integratieopdracht

Met de invoering van de PW stonden gemeenten voor de taak om een hogere uitstroom naar de arbeidsmarkt te realiseren (iedereen doet mee naar vermogen) en dat voor een grotere, gevarieerdere en complexere doelgroep dan voor de komst van de PW.

Door nieuwe aanpakken betekende dat niet meer uitsluitend ISD BOL verantwoordelijk is voor de participatie-opdracht. Nieuwe spelers betraden het speelveld van de PW nl. de gemeentelijke mensontwikkelbedrijven. Ook was een herpositionering van het gewestelijk Werkgeversservicepunt (WSP) Parkstad noodzakelijk.

De nieuwe aanpakken kenmerken zich hoofdzakelijk door de overgang van de verantwoordelijkheid voor specifieke doelgroepen van ISD BOL naar de mensontwikkelbedrijven in Brunssum en Landgraaf. In een plan van aanpak is deze overgang verder uitgewerkt en in 2018 is hiermee een begin gemaakt door de nieuwe instroom van cliënten over te dragen. In 2019 is deze overdracht van verantwoordelijkheden voortgezet. Gefaseerd werden cliënten reeds in het bestand van ISD BOL overgedragen naar de mensontwikkelbedrijven. Het doel was dat in 2019 de overdracht zou worden afgerond.

Voortschrijdend inzicht heeft ertoe geleid dat de nadere diagnose voor de doelgroep '0-30% arbeidsfit zittend bestand' naar de ontwikkelbaarheid naar 30-80% arbeidsfit op projectbasis is opgepakt in 2019 en een overloop kent naar 2020/2021.

Salaris

In de voorliggende begroting zijn de personele lasten opgenomen zoals deze bekend waren op het meetmoment 1 januari 2021. Salarisverhoging(en) in de verdere toekomst zijn niet bekend en daar is dan ook geen rekening mee gehouden.

Deel 2

Financiële begroting

2.1 Meerjarig overzicht van baten en lasten

Het meerjarig overzicht van baten en lasten in de begroting geeft een overzicht van alle inkomsten (baten) en uitgaven (lasten) voor de jaren 2022 tot en met 2025.

2.1.1 Cumulatief overzicht

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

Cumulatief overzicht bedragen in Euro	Begroting 2022	Begroting 2023	Begroting 2024	Begroting 2025
Bevorderen uitstroom	1.541.490	1.541.490	1.541.490	1.541.490
Beperken instroom	30.422.525	30.113.756	30.113.756	30.113.756
Maatschappelijke participatie	3.035.827	3.018.403	3.036.502	3.018.729
Bedrijfsvoering	89.282	83.843	78.405	76.000
Subtotaal programma's	35.089.123	34.757.491	34.770.152	34.749.975
Algemene dekkingsmiddelen	0	0	0	0
Gerealiseerde kosten Overhead	4.304.324	4.303.287	4.275.048	4.277.323
Onvoorzien	25.000	25.000	25.000	25.000
Vennootschapsbelasting	0	0	0	0
Gerealiseerde totale lasten	39.418.447	39.085.779	39.070.200	39.052.298
Toevoeging/onttrekking aan reserves	0	0	0	0
Gerealiseerd resultaat lasten	39.418.447	39.085.779	39.070.200	39.052.298

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

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

2.1.2 Toerekening salarissen naar de kerntaken

Sinds de vernieuwing van het Besluit Begroting en Verantwoording (BBV) in 2017 zijn we verplicht om salarissen zoveel mogelijk direct toe te rekenen aan de desbetreffende beleidsvelden. In dit hoofdstuk wordt een toelichting gegeven op het toegerekende bedrag per beleidsveld dat in de hierop volgende hoofdstukken steeds in de financiële tabel is weergegeven.

Systematiek van toerekening

De totale som van salarissen van ISD BOL wordt toegerekend aan alle vier de beleidsvelden. Bij de toerekening worden verschillende verdeelsleutels gebruikt. De overhead (salarissen indirecte functies) komen op het beleidsveld Bedrijfsvoering. De urenverantwoording uit het W-deel (W/P consultant, werkcoach, gedeelte diagnoseconsulent, gedeelte medewerker backoffice en gedeelte administratieve ondersteuning) gaat rechtstreeks naar het beleidsterrein bevorderen uitstroom. De resterende salarislasten worden verdeeld over de beleidsterreinen Bevorderen uitstroom (excl. w-deel), beperken instroom en maatschappelijke participatie naar verhouding van de totale uitgaven op dat beleidsterrein. Onderstaand is in tabelvorm te zien hoe de salarislasten toegerekend worden.

Kostensoort	Toelichting	Toerekening aan	Verdeelsleutel
Salarislasten uitvoerende functies	Functies inkomensconsulent, medewerker uitkeringsadministratie en sociaal rechercheur	Producten BUIG en maatschappelijke participatie	Naar rato van de hoogte directe lasten producten BUIG, IOAW en maatschappelijke participatie
Salarislasten uitvoerende functies	Functies W/P consultant, werkcoach, gedeelte diagnoseconsulent, gedeelte mdw backoffice en gedeelte administratieve ondersteuning	Product Werkdeel (re-integratie)	Urenverantwoording
Salarislasten ondersteunende functies	Functies backoffice en post & archiefmedewerker, medewerker verhaal en terugvordering, medewerker juridische zaken en controller uitkeringsadministratie	Kinderopvang, BUIG, Bbz declarabel en maatschappelijke participatie	Naar rato van de hoogte van de directe lasten producten Kinderopvang, BUIG, Bbz declarabel en maatschappelijke participatie
Salarislasten indirecte functies	Functies directeur, directie secretaresse, projectleider, afdelingshoofd bedrijfsvoering en juridische zaken, communicatiemdw, controller etc.	Beleidsveld Bedrijfsvoering	100%

Raming salariskosten

In de begroting 2021 is een totale salarislast van € 5.951.615 opgenomen. Op basis van de nieuwe formatiecalculatie 2020 is het geraamde salarisbedrag vanaf 2022 € 5.847.181. Dit is een verlaging van € 104.434.

Vanaf 2021 zal ISD BOL invulling geven aan het administratieve proces vanuit de gewijzigde Wet gemeentelijke schuldhelpverlening die op 1 januari 2021 is ingegaan. Omdat bij het opstellen van deze begroting de definitieve contouren van de daaraan verbonden werkzaamheden en de daarvoor benodigde formatie nog niet bekend zijn is deze nog niet verwerkt in de formatiecalculatie. Via de reguliere Planning & Control-cyclus zal dit in een bijgestelde begroting opgenomen worden.

Toegerekend bedrag salarissen per beleidsveld

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

ISD BOL	werkelijk 2020	raming 2021	raming 2022	raming 2023	raming 2024	raming 2025
salariskosten bedrijfsvoering	1.687.156	1.866.365	1.867.645	1.867.645	1.867.645	1.867.645
salariskosten bevorderen uitstroom	17.662	3.782	9.579	9.579	9.579	9.579
salariskosten beperken instroom	2.451.032	2.586.025	2.786.533	2.786.533	2.786.533	2.786.533
salariskosten maatschappelijke participatie	248.236	255.009	278.065	278.065	278.065	278.065
totaal kosten	4.404.086	4.711.181	4.941.822	4.941.822	4.941.822	4.941.822
Reeds toegewezen in W-deel	957.093	1.240.435	905.359	905.359	905.359	905.359
Afgerekende salariskosten in de projecten	104.660					
Totale salariskosten	5.465.839	5.951.616	5.847.181	5.847.181	5.847.181	5.847.181

In de onderstaande tabellen zijn de totale salariskosten verdeeld over de 3 gemeenten.

Brunssum	werkelijk 2020	raming 2021	raming 2022	raming 2023	raming 2024	raming 2025
salariskosten bedrijfsvoering	692.190	774.265	795.019	795.019	795.019	795.019
salariskosten bevorderen uitstroom	7.246	1.569	4.078	4.078	4.078	4.078
salariskosten beperken instroom	1.005.585	1.072.818	1.186.170	1.186.170	1.186.170	1.186.170
salariskosten maatschappelijke participatie	101.844	105.791	118.366	118.366	118.366	118.366
totaal kosten	1.806.865	1.954.443	2.103.633	2.103.633	2.103.633	2.103.633
Reeds toegewezen in W-deel	392.667	622.043	385.393	385.393	385.393	385.393
Afgerekende salariskosten in de projecten	49.780					
Totale salariskosten	2.249.312	2.576.486	2.489.025	2.489.025	2.489.025	2.489.025

Beekdaelen (voormalig Onderbanken)	werkelijk 2020	raming 2021	raming 2022	raming 2023	raming 2024	raming 2025
salariskosten bedrijfsvoering	118.557	112.545	0	0	0	0
salariskosten bevorderen uitstroom	1.241	228	0	0	0	0
salariskosten beperken instroom	172.235	155.941	0	0	0	0
salariskosten maatschappelijke participatie	17.444	15.377	0	0	0	0
totaal kosten	309.476	284.091	0	0	0	0
Reeds toegewezen in W-deel	67.255	73.686	0	0	0	0
Afgerekende salariskosten in de projecten	1.758					
Totale salariskosten	378.489	357.777	0	0	0	0

Landgraaf	werkelijk 2020	raming 2021	raming 2022	raming 2023	raming 2024	raming 2025
salariskosten bedrijfsvoering	876.409	979.555	1.072.627	1.072.627	1.072.627	1.072.627
salariskosten bevorderen uitstroom	9.175	1.985	5.501	5.501	5.501	5.501
salariskosten beperken instroom	1.273.212	1.357.266	1.600.363	1.600.363	1.600.363	1.600.363
salariskosten maatschappelijke participatie	128.949	133.841	159.698	159.698	159.698	159.698
totaal kosten	2.287.744	2.472.647	2.838.189	2.838.189	2.838.189	2.838.189
Reeds toegewezen in W-deel	497.171	544.706	519.966	519.966	519.966	519.966
Afgerekende salariskosten in de projecten	53.123					
Totale salariskosten	2.838.038	3.017.353	3.358.155	3.358.155	3.358.155	3.358.155

Zodra de financiële schade bekend is door de uittreding van de gemeente Beekdaelen uit ISD BOL en de begroting hierop aangepast kan worden, zullen bovenstaande cijfers wijzigen.

2.1.3 Kerntaak: bevorderen uitstroom

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

bevorderen uitstroom				
begroting 2022 en meerjarenraming 2023-2025				lasten
omschrijving bedragen in Euro	raming 2022	raming 2023	raming 2024	raming 2025
Participatiewet re-integratiedeel				
Brunssum				
re-integratie	324.431	324.431	324.431	324.431
kosten bedrijfsvoering	385.393	385.393	385.393	385.393
Landgraaf				
re-integratie	207.121	207.121	207.121	207.121
kosten bedrijfsvoering	519.966	519.966	519.966	519.966
Kinderopvang				
Brunssum	34.078	34.078	34.078	34.078
Kinderopvang re-integratie	5.000	5.000	5.000	5.000
Kinderopvang sociaal medische indicatie	25.000	25.000	25.000	25.000
kosten bedrijfsvoering	4.078	4.078	4.078	4.078
Landgraaf	70.501	70.501	70.501	70.501
Kinderopvang re-integratie	5.000	5.000	5.000	5.000
Kinderopvang sociaal medische indicatie	60.000	60.000	60.000	60.000
kosten bedrijfsvoering	5.501	5.501	5.501	5.501
totaal	1.541.490	1.541.490	1.541.490	1.541.490

bevorderen uitstroom				
begroting 2022 en meerjarenraming 2023-2025				baten
omschrijving	raming 2022	raming 2023	raming 2024	raming 2025
bedragen in Euro				
Participatiewet re-integratiedeel				
Brunssum				
Bijdrage gemeente programmakosten	334.234	334.234	334.234	334.234
Bijdrage gemeente salarislasten	375.590	375.590	375.590	375.590
Landgraaf				
Bijdrage gemeente programmakosten	251.913	251.913	251.913	251.913
Bijdrage gemeente salarislasten	475.174	475.174	475.174	475.174
Kinderopvang				
Brunssum				
Bijdrage gemeente programmakosten	30.000	30.000	30.000	30.000
Bijdrage gemeente salarislasten	4.078	4.078	4.078	4.078
Landgraaf				
Bijdrage gemeente programmakosten	65.000	65.000	65.000	65.000
Bijdrage gemeente salarislasten	5.501	5.501	5.501	5.501
totaal	1.541.490	1.541.490	1.541.490	1.541.490
saldo	0	0	0	0

2.1.4 Kerntaak: beperken instroom

Dit programma omvat alle uitkeringen aan bijstandsgerechtigden waarbij gestreefd wordt dat zo min mogelijk mensen een beroep moeten doen op een uitkering door zoveel mensen tegen te houden aan de poort. Het strikt handhaven van wetten en regels en het intensief bestrijden van fraude is hierbij ook een belangrijk speerpunt. In onderstaande tabellen zijn de geraamd baten en lasten weergegeven.

beperken van de instroom				
begroting 2022 en meerjarenraming 2023-2025				lasten
omschrijving	raming 2022	raming 2023	raming 2024	raming 2025
bedragen in Euro				
BUIG inkomensdeel				
Brunssum	12.981.177	12.874.625	12.874.625	12.874.625
Bbz gevestigd uitk. levensond. om niet	14.000	14.000	14.000	14.000
Bbz gevestigd uitk. levensond. renteloos	1.000	1.000	1.000	1.000
Bbz gevestigd kapitaalverstrekking rentedrage	11.000	11.000	11.000	11.000
Bbz gevestigd uitbestede onderzoekskosten	13.000	13.000	13.000	13.000
Bbz uitbestede apparaatskosten	22.500	22.500	22.500	22.500
Bbz starters uitk. levensond. om niet	31.000	31.000	31.000	31.000
Bbz starters uitk. levensond. renteloos	-1.000	-1.000	-1.000	-1.000
Periodieke uitkeringen PW	10.883.507	10.776.955	10.776.955	10.776.955
Periodieke uitkeringen IOAW	370.000	370.000	370.000	370.000
Periodieke uitkeringen IOAZ	100.000	100.000	100.000	100.000
Loonkostensubsidie	350.000	350.000	350.000	350.000
Salarissen en sociale lasten	1.186.170	1.186.170	1.186.170	1.186.170
Landgraaf	17.391.348	17.239.131	17.239.131	17.239.131
Bbz gevestigd uitk. levensond. om niet	28.000	28.000	28.000	28.000
Bbz gevestigd uitk. levensond. renteloos	-5.000	-5.000	-5.000	-5.000
Bbz gevestigd kapitaalverstrekking rentedrage	17.000	17.000	17.000	17.000
Bbz gevestigd uitbestede onderzoekskosten	19.000	19.000	19.000	19.000
Bbz uitbestede apparaatskosten	28.500	28.500	28.500	28.500
Bbz starters uitk. levensond. om niet	13.000	13.000	13.000	13.000
Bbz starters uitk. levensond. renteloos	-3.000	-3.000	-3.000	-3.000
Periodieke uitkeringen PW	14.658.485	14.506.268	14.506.268	14.506.268
Periodieke uitkeringen IOAW	740.000	740.000	740.000	740.000
Periodieke uitkeringen IOAZ	10.000	10.000	10.000	10.000
Loonkostensubsidie	285.000	285.000	285.000	285.000
Salarissen en sociale lasten	1.600.363	1.600.363	1.600.363	1.600.363
Overig				
Overig-onderzoekskosten rechtmatigheid	50.000	0	0	0
totaal	30.422.525	30.113.756	30.113.756	30.113.756

beperken van de instroom				
begroting 2022 en meerjarenraming 2023-2025				batens
omschrijving	raming 2022	raming 2023	raming 2024	raming 2025
bedragen in Euro				
BUIG inkomensdeel				
Brunssum	12.981.177	12.874.625	12.874.625	12.874.625
Debiteurenontvangsten	0	0	0	0
Bijdrage gemeente rijksvergoeding advieskosten	0	0	0	0
Bijdrage gemeente apparaatskosten	22.500	22.500	22.500	22.500
Bijdrage gemeente eigen aandeel programmakosten	24.000	24.000	24.000	24.000
Debiteurenontvangsten	0	0	0	0
Bijdrage gemeente rijksvergoeding programmakosten	12.160.678	12.160.678	12.160.678	12.160.678
Bijdrage gemeente eigen aandeel programmakosten	-412.171	-518.723	-518.723	-518.723
Bijdrage gemeente salariskosten	1.186.170	1.186.170	1.186.170	1.186.170
Landgraaf	17.391.348	17.239.131	17.239.131	17.239.131
Debiteurenontvangsten	0	0	0	0
Bijdrage gemeente rijksvergoeding advieskosten	0	0	0	0
Bijdrage gemeente apparaatskosten	28.500	28.500	28.500	28.500
Bijdrage gemeente eigen aandeel programmakosten	36.000	36.000	36.000	36.000
Debiteurenontvangsten	0	0	0	0
Bijdrage gemeente rijksvergoeding programmakosten	15.612.121	15.612.121	15.612.121	15.612.121
Bijdrage gemeente eigen aandeel programmakosten	114.364	-37.853	-37.853	-37.853
Bijdrage gemeente salariskosten	1.600.363	1.600.363	1.600.363	1.600.363
Overig				
Overig-onderzoekskosten rechtmatigheid	50.000	0	0	0
totaal	30.422.525	30.113.756	30.113.756	30.113.756
saldo	0	0	0	0

2.1.5 Kerntaak: maatschappelijke participatie

Dit programma omvat het minimabeleid en de bijzondere bijstand dat als instrument wordt ingezet om financiële belemmeringen weg te nemen die bestaan voor participatie in de samenleving. Dit laatste wordt nagestreefd omdat dit mensen perspectief geeft en bijdraagt aan het functioneren en de kwaliteit van de stad/wijk. In onderstaande tabellen zijn de geraamde baten en lasten weergegeven.

maatschappelijke participatie				
begroting 2022 en meerjarenraming 2023-2025				lasten
omschrijving bedragen in Euro	raming 2022	raming 2023	raming 2024	raming 2025
Bijzondere bijstand				
Brunssum	1.235.366	1.235.366	1.235.366	1.235.366
Medische keuringen	0	0	0	0
Directe levensbehoeften (a)	48.000	48.000	48.000	48.000
Voorzieningen voor het huishouden (b)	1.000	1.000	1.000	1.000
Kosten inrichting/huisraad (c)	10.000	10.000	10.000	10.000
Inrichtingskosten statushouders (c)	6.000	6.000	6.000	6.000
Overige voorzieningen voor wonen (c)	30.000	30.000	30.000	30.000
Peuteropvang (d)	3.000	3.000	3.000	3.000
Overige voorzieningen voor opvang (d)	0	0	0	0
Vervoerskosten en overige kosten maatschappelijke zorg (e)	12.000	12.000	12.000	12.000
Rechtsbijstand (f)	43.000	43.000	43.000	43.000
Overige kosten financiële transacties (f)	2.000	2.000	2.000	2.000
Medische dienstverlening (h)	1.000	1.000	1.000	1.000
Individuele inkomens toeslag (k)	190.000	190.000	190.000	190.000
Maatschappelijke participatie (j)	145.000	145.000	145.000	145.000
Bewindvoering (e)	570.000	570.000	570.000	570.000
Budgetbeheer (e)	1.000	1.000	1.000	1.000
VGZ-tientje (m)	52.000	52.000	52.000	52.000
Overige bijzondere bijstand (g), (i), (l)	3.000	3.000	3.000	3.000
Salarissen en sociale lasten	118.366	118.366	118.366	118.366
Landgraaf	1.766.698	1.766.698	1.766.698	1.766.698
Medische keuringen	0	0	0	0
Directe levensbehoeften (a)	68.000	68.000	68.000	68.000
Voorzieningen voor het huishouden (b)	2.000	2.000	2.000	2.000
Kosten inrichting/huisraad (c)	10.000	10.000	10.000	10.000
Inrichtingskosten statushouders (c)	19.000	19.000	19.000	19.000
Overige voorzieningen voor wonen (c)	28.000	28.000	28.000	28.000
Peuteropvang (d)	8.000	8.000	8.000	8.000
Overige voorzieningen voor opvang (d)	1.000	1.000	1.000	1.000
Vervoerskosten en overige kosten maatschappelijke zorg (e)	6.000	6.000	6.000	6.000
Rechtsbijstand (f)	49.000	49.000	49.000	49.000
Overige kosten financiële transacties (f)	5.000	5.000	5.000	5.000
Medische dienstverlening (h)	4.000	4.000	4.000	4.000
Individuele inkomens toeslag (k)	265.000	265.000	265.000	265.000
Maatschappelijke participatie (j)	179.000	179.000	179.000	179.000
Bewindvoering (e)	890.000	890.000	890.000	890.000
Budgetbeheer (e)	6.000	6.000	6.000	6.000
VGZ-tientje (m)	62.000	62.000	62.000	62.000
Overige bijzondere bijstand (g), (i), (l)	5.000	5.000	5.000	5.000
Salarissen en sociale lasten	159.698	159.698	159.698	159.698
Overige kosten				
Minima-effectrapportage	33.762	0	34.437	0
Klanttevredenheidsonderzoek	0	16.338	0	16.665
totaal	3.035.827	3.018.403	3.036.502	3.018.729

maatschappelijke participatie				
begroting 2022 en meerjarenraming 2023–2025				baten
bedragen in Euro	raming 2022	raming 2023	raming 2024	raming 2025
Bijzondere bijstand				
Brunssum	1.235.366	1.235.366	1.235.366	1.235.366
Bijdrage gemeente programmakosten	1.117.000	1.117.000	1.117.000	1.117.000
Bijdrage gemeente salariskosten	118.366	118.366	118.366	118.366
Landgraaf	1.766.698	1.766.698	1.766.698	1.766.698
Bijdrage gemeente programmakosten	1.607.000	1.607.000	1.607.000	1.607.000
Bijdrage gemeente salariskosten	159.698	159.698	159.698	159.698
Overige kosten				
Bijdrage minima-effectrapportage	33.762	0	34.437	0
Bijdrage klanttevredenheidsonderzoek	0	16.338	0	16.665
totaal	3.035.827	3.018.403	3.036.502	3.018.729
saldo	0	0	0	0

2.1.6 Bedrijfsvoeringskosten

Dit programma omvat alle lasten en baten die samenhangen met de sturing en ondersteuning van de medewerkers in het primaire proces. Het zijn de bedrijfsvoeringskosten die niet direct aan een kerntaak kunnen worden toegerekend. In onderstaande tabellen zijn de geraamde baten en lasten weergegeven.

bedrijfsvoering				
begroting 2022 en meerjarenraming 2023–2025				lasten
omschrijving	raming 2022	raming 2023	raming 2024	raming 2025
bedragen in Euro				
bedrijfsvoering				
Salariskosten	1.867.645	1.867.645	1.867.645	1.867.645
Overige personeelskosten	245.956	245.949	245.950	245.959
Inhuur en uitzendkrachten	116.944	117.880	118.823	119.773
Huisvestings- en kantoorkosten	1.002.634	1.004.004	954.870	959.387
Automatisering	879.478	886.514	893.606	900.754
Representatie	7.500	7.560	7.620	7.681
Communicatie en promotiekosten	10.457	10.541	10.625	10.710
Vakliteratuur	53.824	54.255	54.689	55.126
Accountantskosten	30.250	30.250	30.250	30.250
Advieskosten	64.120	64.633	65.150	65.672
Algemene kosten	55.764	44.307	56.070	44.614
Treasury	59.032	53.593	48.155	45.750
Overige baten en lasten	25.000	25.000	25.000	25.000
totaal	4.418.606	4.412.130	4.378.453	4.378.323

bedrijfsvoering				
begroting 2022 en meerjarenraming 2023–2025				baten
omschrijving	raming 2022	raming 2023	raming 2024	raming 2025
bedragen in Euro				
bedrijfsvoering				
salariskosten	10.000	10.000	10.000	10.000
Huisvestings- en kantoorkosten	140.480	134.953	78.866	76.375
Algemene kosten	20.000	20.000	20.000	20.000
bijdrage van gemeente Brunssum	8.514	8.514	8.514	8.514
bijdrage van gemeente Landgraaf	11.486	11.486	11.486	11.486
Treasury	48.406	42.882	37.358	34.867
Overige baten en lasten	4.199.720	4.204.295	4.232.229	4.237.081
bijdrage van gemeente Brunssum	1.776.217	1.778.073	1.789.870	1.791.842
bijdrage van gemeente Landgraaf	2.423.503	2.426.223	2.442.358	2.445.238
totaal	4.418.606	4.412.130	4.378.453	4.378.323
saldo	0	0	0	0

2.2 Overzicht van baten en lasten per taakveld

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

Taakveld bedragen in Euro	Begroting 2022	Begroting 2023	Begroting 2024	Begroting 2025
0.1 Bestuur	30.250	30.250	30.250	30.250
0.4 Overhead	4.304.324	4.303.287	4.275.048	4.277.323
0.5 Treasury	59.032	53.593	48.155	45.750
0.8 Overige baten en lasten	25.000	25.000	25.000	25.000
6.3 Inkomensregelingen	33.458.352	33.132.159	33.150.258	33.132.485
6.5 Arbeidsparticipatie	1.541.490	1.541.490	1.541.490	1.541.490
Totale lasten per taakveld	39.418.447	39.085.779	39.070.200	39.052.298

2.3 Geprognosticeerde balans

In dit hoofdstuk is de geprognosticeerde balans opgenomen. In de eerste kolom cijfers zijn de balansstanden opgenomen zoals die in de jaarrekening 2020 zijn opgenomen. Daarnaast zijn de geraamde balansstanden per einde boekjaar opgenomen.

balans per 31 december

Activa	Begroting 2022	Meerjarenr. 2023	Meerjarenr. 2024	Meerjarenr. 2025
Vaste Activa				
Materiële vaste activa	714.698	622.627	581.119	539.611
- investeringen met een economisch nut	714.698	622.627	581.119	539.611
Totaal vaste activa	714.698	622.627	581.119	539.611
Vlottende Activa				
Uitzettingen met een rentetypische looptijd < 1 jaar	4.151.832	4.045.882	3.968.704	4.019.613
- vorderingen op openbare lichamen	616.399	531.310	521.661	605.243
- rijkschatkist met een rentetypische looptijd <1 jaar	3.535.433	3.514.572	3.447.043	3.414.370
- overige vorderingen				
Liquide middelen	5.794	5.528	6.585	6.420
-kassaldi	30	30	30	30
-banksaldi	5.764	5.498	6.555	6.390
Overlopende Activa	1.053.546	1.248.464	1.298.962	1.200.242
- overige nog te ontvangen bedragen en vooruitbetaalde bedragen die ten laste van volgende begrotingsjaren komen	1.053.546	1.248.464	1.298.962	1.200.242
Totaal vlottende activa	5.211.172	5.299.875	5.274.251	5.226.275
Totaal generaal	5.925.870	5.922.501	5.855.370	5.765.886

balans per 31 december

Passiva	Begroting 2022	Meerjarenr. 2023	Meerjarenr. 2024	Meerjarenr. 2025
Vaste Passiva				
Eigen vermogen	0	0	0	0
Vaste schulden met looptijd van 1 jr of langer	714.798	622.724	530.650	438.576
- onderhandse lening van een openbaar lichaam	714.798	622.724	530.650	438.576
Totaal vaste passiva	714.798	622.724	530.650	438.576
Vlottende Passiva				
Netto vlottende schulden met een rentetypische looptijd > 1 jaar	3.890.526	3.880.488	3.908.899	3.927.201
- overige schulden	3.890.526	3.880.488	3.908.899	3.927.201
Overlopende Passiva	1.320.547	1.419.289	1.415.821	1.400.110
- overige vooruit ontvangen bedragen die ten bate van volgende begrotingsjaren komen	1.320.547	1.419.289	1.415.821	1.400.110
Totaal vlottende passiva	5.211.073	5.299.778	5.324.720	5.327.310
Totaal generaal	5.925.871	5.922.502	5.855.370	5.765.886

Deel 3 Bijlagen

A. Verdeling kosten

Voor de verdeling van de kosten vanaf 2022 van ISD BOL over de 2 gemeenten worden verschillende rekenmethoden gebruikt. Ten eerste zijn er kosten die direct aan een gemeente zijn toe te wijzen. Deze worden niet verdeeld. Ten tweede zijn er indirecte kosten. Deze worden met een verdeelsleutel verdeeld. Onderstaand een toelichting hierop.

Direct toe te wijzen kosten

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

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

Indirecte kosten middels de verdeelsleutel

De indirect aan een gemeente toe te rekenen kosten betreffen die kosten, die niet rechtstreeks ten behoeve van een gemeente zijn gemaakt en die derhalve slechts via een verdeelsleutel zijn toe te rekenen aan de betreffende gemeenten. Het betreft hier beheerskosten zoals organisatielasten, huisvestingslasten, etc.. De salarislasten zijn hierbij uitgezonderd, deze worden verdeeld met een meervoudige beoordeling die toegelicht is in hoofdstuk 2.1.2.

Voor de Begroting 2022 en volgende jaren is de toegepaste verdeelsleutel de verhouding van de cliëntaantallen per 31-12-2020 (T-2).

gemeente	cliënten	%
31-12-2020		
B	736	42,57%
L	993	57,43%
totaal	1.729	100%

B. Begrote baten en lasten per gemeente

totaaloverzicht per gemeente

programma/kostenplaats bedragen in Euro	2022			2021
	Brunssum	Landgraaf	totaal	totaal
bevorderen van de uitstroom				
<i>lasten</i>				
re-integratie	324.431	207.121	531.552	471.244
kinderopvang	30.000	65.000	95.000	42.100
kosten bedrijfsvoering	389.470	525.467	914.938	1.252.218
	743.901	797.588	1.541.490	1.765.562
<i>baten</i>				
rijksbijdrage	0	0	0	0
aandeel gemeente	743.901	797.588	1.541.490	1.765.562
beperken van de instroom				
<i>lasten</i>				
Uitkeringen Bbz	56.000	50.000	106.000	169.000
Uitbestede kosten Bbz	35.500	47.500	83.000	99.000
PW	10.883.507	14.658.485	25.541.992	26.177.415
IOAW	370.000	740.000	1.110.000	1.425.000
IOAZ	100.000	10.000	110.000	195.000
LKS	350.000	285.000	635.000	715.000
kosten bedrijfsvoering	1.186.170	1.600.363	2.786.533	2.586.025
onderzoekskosten rechtmatigheid	21.284	28.716	50.000	0
	13.002.461	17.420.064	30.422.525	31.366.440
<i>baten</i>				
rijksbijdrage	12.160.678	15.612.121	27.772.799	27.785.125
aandeel gemeente	841.783	1.807.943	2.649.726	3.581.315
maatschappelijke participatie				
<i>lasten</i>				
bijzondere bijstand	1.117.000	1.607.000	2.724.000	2.822.000
kosten bedrijfsvoering	118.366	159.698	278.065	255.009
klanttevredenheidsonderzoek	0	0	0	16.048
minima-effectrapportage	14.372	19.390	33.762	0
	1.249.738	1.786.089	3.035.827	3.093.057
<i>baten</i>				
rijksbijdrage	0	0	0	0
aandeel gemeente	1.249.738	1.786.089	3.035.827	3.093.057
bedrijfsvoering				
<i>lasten</i>				
bedrijfsvoering	1.776.217	2.423.503	4.199.720	4.104.567
algemene kosten	8.514	11.486	20.000	20.000
<i>baten</i>				
rijksbijdrage	0	0	0	0
aandeel gemeenten	1.784.731	2.434.989	4.219.720	4.124.567
totaal				
lasten	16.780.832	22.438.729	39.219.561	40.349.626
baten	13.945.409	18.047.110	31.992.519	31.909.692
aandeel gemeenten	2.835.423	4.391.620	7.227.042	8.439.934

C. Beleidsindicatoren

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

Banen

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

	aantal banen per 1.000 inwoners van 15-74 jaar
Brunssum	349,5
Landgraaf	350,8
Nederland	677,1

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

Periode: jaar 2019 / Bron: CBS Bevolkingsstatistiek / LISA - bewerking ABC Research

Kinderen in een uitkeringsgezin

Eenheid = % kinderen tot 18 jaar

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

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

Periode: jaar 2019 / Bron: CBS jeugd

Netto arbeidsparticipatie

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

	Netto arbeidsparticipatie
Brunssum	63,6%
Landgraaf	64,1%
Nederland	69,0%

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

Periode: jaar 2019 / Bron CBS Arbeidsdeelname

Werkloze jongeren 2019

Eenheid = % 16 t/m 22-jarigen

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

Het percentage werkloze jongeren (16-22 jaar)

Periode: jaar 2019 / Bron: CBS jeugd

Personen met een bijstandsuitkering

Eenheid = Aantal per 1000 inwoners

	Personen met bijstandsuitkeringen(per 1000 inwoners 18 jaar en ouder)
Brunssum	44,2
Landgraaf	43,0
Nederland	46,0

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

Periode: jaar 2020 / Bron: CBS Participatiewet

Lopende re-integratievoorzieningen

Eenheid = Aantal per 1000 inwoners van 15 - 74 jaar

	Aantal re-integratievoorzieningen (per 1000 inwoners in de leeftijd 15 tot 74 jaar)
Brunssum	20,8
Landgraaf	20,8
Nederland	26,1

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

Periode: t/m tweede kwartaal 2020 / Bron: CBS Participatiewet

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

Formatie

Toelichting:

Het gaat hier om de toegestane formatie in fte van het ambtelijk apparaat van de organisatie voor het begrotingsjaar op peildatum 1 januari. In deze begroting is dat de datum 1 januari 2020.

2020	81,00 fte
------	-----------

Bezetting

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

Terugkijkend naar een begrotingsjaar wordt de werkelijke bezetting berekend. Conform de definitie van Vensters voor Bedrijfsvoering dient de gemiddelde bezetting in dat begrotingsjaar te worden berekend door het gemiddelde te nemen van de werkelijke bezetting op 1 januari en op 31 december. Voor de programmabegroting betekent dit de bezetting op 1 januari 2020 + bezetting op 31 december 2020 gedeeld door 2.

2020	80,39 fte
------	-----------

Apparaatskosten

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

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

2020	€ 7.500.487
------	-------------

Externe inhuur

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

2020	€ 77.711
------	----------

Overhead

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

2020	€ 4.009.831
------	-------------

D. Overzicht compensabele BTW

De gemeenschappelijke regeling ISD BOL heeft een bijzondere plaats in het zogenaamde BTW regime. Een gemeenschappelijke regeling valt formeel niet onder het BTW compensatiefonds. De wetgever heeft echter vastgesteld, dat de inkoop BTW (voorbelasting) van de regeling doorgeschoven wordt naar de deelnemende gemeenten. De deelnemende gemeenten kunnen vervolgens deze doorgeschoven BTW ten laste van het BTW compensatiefonds brengen. De bedragen zijn vermeld in € en gebaseerd op een BTW percentage van 21.

Compensabele btw:

Compensabele btw	2022	2023	2024	2025
Brunssum	167.898	168.197	170.223	170.543
Landgraaf	226.525	226.930	229.662	230.093

E. Lijst van afkortingen

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

F. Vaststellingsbesluit

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

gezien de begroting van baten en lasten van ISD BOL van het dienstjaar 2022 en de meerjarenraming 2023 t/m 2025;

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

b e s l u i t

de begroting 2022 en de meerjarenraming 2023 t/m 2025 vast te stellen.

Aldus besloten in de openbare vergadering van 23 juni 2021.

Het algemeen bestuur voornoemd,

De secretaris,

De voorzitter,

Mr. H.C.A. Smeijsters

H.J. Janssen