

Begroting 2021 en meerjarenraming 2022-2024

versie 3.0
25 maart 2020



| intergemeentelijke sociale dienst | brunssum | onderbanken | landgraaf |

Inhoudsopgave

SAMENVATTING	5
INLEIDING EN LEESWIJZER	7
BELEIDSBEGROTING	10
1.1 PROGRAMMAPLAN	11
1.1.1 Wat willen we bereiken?	11
Algemeen	11
Omvang van het budget Participatie	11
Omvang van het budget BUIG	12
Ontwikkeling cliëntaantallen	13
Missie	17
Meerjarenbegroting 2021 – 2024	17
1.1.2 Wat gaan we daarvoor doen?	18
Algemeen	18
Het bevorderen van de uitstroom	19
Het beperken van de instroom	20
Maatschappelijke participatie	21
1.1.3 Wat mag het kosten?	22
Programma Bevorderen van de uitstroom	22
Programma Beperken van de instroom	23
Programma Maatschappelijke participatie	24
Bedrijfsvoering	25
Overzicht van de kosten van overhead	26
Vennootschapsbelasting	26
Onvoorzien	26
1.2 DE PARAGRAFEN	28
1.2.1 Weerstandsvermogen en risicobeheersing	29
1.2.2 Financiering	35
1.2.3 Bedrijfsvoering	36

FINANCIËLE BEGROTING	40
2.1 MEERJARIG OVERZICHT VAN BATEN EN LASTEN	41
2.1.1 Cumulatief overzicht	41
2.1.2 Toerekening salarissen naar de kerntaken	42
2.1.3 Kerntaak: bevorderen uitstroom	44
2.1.4 Kerntaak: beperken instroom	46
2.1.5 Kerntaak: maatschappelijke participatie	49
2.1.6 Bedrijfsvoeringskosten	52
2.2 OVERZICHT VAN BATEN EN LASTEN PER TAAKVELD	54
2.3 GEPROGNOSTICEERDE BALANS	55
BIJLAGEN	58
A. Verdeling kosten	59
B. Begrote baten en lasten per gemeente	60
C. Beleidsindicatoren	61
D. Overzicht compensabele BTW	64
E. Lijst van afkortingen	65
F. Vaststellingsbesluit	66

Samenvatting

De begroting ziet er anders uit dan dat u gewend bent van ISD BOL. Met deze nieuwe indeling voldoet de meerjarenbegroting geheel aan de voorschriften van het Besluit Begroting en Verantwoording (BBV). Tevens is de begroting opgesteld in het nieuwe rekeningschema dat vanaf het boekjaar 2020 in gebruik is genomen. Om de leesbaarheid te vergroten is nu ook een uitgebreide inleiding en leeswijzer opgenomen en deze samenvatting.

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 2019 en de begroting 2020 zijn opgenomen.

Totaaloverzicht bedragen in Euro	Werkelijk 2019	Begroting 2020	Begroting 2021	Begroting 2022	Begroting 2023	Begroting 2024
Bevorderen uitstroom	1.991.295	1.978.546	1.765.562	1.765.562	1.765.562	1.765.562
Beperken instroom	31.064.107	31.136.227	31.366.439	30.870.541	30.615.077	30.615.077
Maatschappelijke participatie	3.131.020	3.318.582	3.093.057	3.099.152	3.093.347	3.099.152
Bedrijfsvoering	4.455.849	4.425.267	4.404.003	4.418.570	4.433.443	4.398.068
Totaal programma's	40.642.271	40.858.622	40.629.061	40.153.825	39.907.430	39.877.859

Enkele opvallende zaken in de tabel zijn:

- Ten opzichte van de begroting 2020 dalen de totale baten en lasten met € 229.561.
- De toename op de BUIG in 2021 ten opzichte van 2020 is € 230.212. Daarna daalt deze met € 495.898 in 2022 en € 255.464 in 2023 en 2024. In de raming is rekening gehouden met een daling van de cliëntaantallen van 2% tot en met 2022, de stijging wordt veroorzaakt door hoger geraamde loonkostensubsidies.
- De kosten van bedrijfsvoering dalen met € 21.264. Dit is voornamelijk te danken aan een daling van de salarissen. Daarna stijgen de kosten licht, dit komt door de indexering die is verwerkt op de budgetten. Er is geïndexeerd met 1,2% (Centraal Planbureau, goederen en diensten excl. energie).

In februari 2020 werd de eerste COVID-19 besmetting (coronavirus) geconstateerd in Nederland. Inmiddels is duidelijk dat we te maken hebben met een pandemie als gevolg van dit virus met een verregaande impact op de dagelijkse gang van zaken, wereldwijd. Ook is duidelijk dat deze pandemie gevolgen zal hebben voor de gehele samenleving. In de risicoparagraaf zal hier aandacht aan worden besteed.

Het Dagelijks Bestuur

Inleiding en leeswijzer

Inleiding

Voor u ligt de Begroting 2021 inclusief de Meerjarenraming 2022–2024 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.

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 2021 zijn de cijfers gekoppeld aan het jaarlijks afgesproken dalingspercentage van de cliëntaantallen met als basis de werkelijke cliëntaantallen ultimo 2020.

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 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.

Omvang re-integratiebudget voor ISD BOL op basis van het vastgestelde budget 2020

<i>gemeente</i>	<i>2018</i>	<i>2019</i>	<i>2020</i>	<i>2021</i>	<i>2022</i>	<i>2023</i>	<i>2024</i>
	€	€	€	€	€	€	€
Brunssum	1.048.560	978.525	891.854	891.854	891.854	891.854	891.854
Beekdaelen	189.993	152.117	145.530	145.530	145.530	145.530	145.530
(Onderbanken)							
Landgraaf	1.022.464	845.966	682.295	682.295	682.295	682.295	682.295
Totaal	2.261.017	1.976.608	1.719.679	1.719.679	1.719.679	1.719.679	1.719.679

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 drie BOL-gemeenten dat het BUIG-budget deels historisch en deels objectief is bepaald.

Omvang budget BUIG voor ISD BOL op basis van voorlopig budget 2020 Ministerie SZW.

gemeente	2018 €	2019 €	2020 €	2021 €	2022 €	2023 €	2024 €
Brunssum	12.460.810	11.508.760	11.309.842	11.309.842	11.309.842	11.309.842	11.309.842
Beekdaelen (Onderbanken)	2.108.551	2.041.869	2.041.869	2.041.869	2.041.869	2.041.869	2.041.869
Landgraaf	14.200.918	13.760.504	14.326.414	14.326.414	14.326.414	14.326.414	14.326.414
Totaal	28.770.279	27.311.133	27.678.125	27.678.125	27.678.125	27.678.125	27.678.125

Omvang BUIG budget voor ISD BOL voor 2020 en volgende jaren.

De budgetten 2020 zijn de voorlopig vastgestelde budgetten. In hoeverre het macrobudget vanaf 2020 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 2021 en de jaren daarna is de begroting daarom gebaseerd op het voorlopig vastgestelde BUIG-budget 2020 en de rekensystematiek volgens het nieuwe verdeelmodel.

Voor de gemeente Beekdaelen is het budget voor de jaren 2020 en volgende gelijk aan het budget van deze gemeente in 2019 dat aan ISD BOL is overgemaakt.

Ontwikkeling cliëntaantallen

De Nederlandse economie zal naar verwachting in 2020, net als in 2019, blijven groeien. In 2019 nam het aantal banen toe binnen de uitzendbranche maar de groei was minder dan in 2017 en 2018. De verwachting is dat in de uitzendbranche het aantal banen in 2020 zal toenemen maar dat de groei, evenals in 2019, achterblijft bij de geconstateerde groei in 2017 en 2018.

Bij bewegingen binnen de arbeidsmarkt merkt de uitzendbranche dit als eerste: krimpt de economie (laagconjunctuur) daalt de vraag naar arbeid en neemt de werkloosheid toe, vacatures zijn krap. Mensen op zoek naar werk schrijven zich dan in bij uitzendbureaus in de hoop om via uitzendwerk aan de slag te kunnen. Bij een aantrekkende economie (hoogconjunctuur) stijgt de vraag naar arbeid, er ontstaat krapte op de arbeidsmarkt. Werkgevers wenden zich tot de uitzendbranche om openstaande vacatures te melden in de hoop aldaar het benodigd personeel te vinden.

Omdat de werkgelegenheid minder snel zal stijgen in 2020 dan voorheen vindt niet iedereen direct een baan. Naar verwachting zal de werkloosheid dan ook iets gaan oplopen. Toch blijft er sprake van een krapte op de arbeidsmarkt.

Regionale arbeidsmarkt

Ook in Zuid-Limburg komen er in 2020 banen bij, dat is niet anders dan in de rest van Nederland. Maar net zoals de landelijke trend vertraagt het groeitempo; de procentuele banengroei in 2020 is kleiner dan in 2019. Het totaal aantal banen groeit, maar in de ene sector is de groei sterker dan in de andere. In sommige sectoren neemt het aantal banen af. De groei van de werkgelegenheid in de regio Zuid-Limburg blijft achter bij de landelijke ontwikkeling.

Tekorten op de arbeidsmarkt doen zich veelal voor in specifieke beroepen en zijn onder andere het gevolg van beperkte beschikbaarheid van werkzoekenden met recente werkervaring. Ook is er sprake van een mismatch tussen functie-eisen en kwalificaties van werkzoekenden. Veel problemen bij het vervullen van vacatures doen zich voor in technische beroepen en in de zorgsector. Zuid-Limburg is een relatief sterk vergrijzde arbeidsmarktregio waardoor de zorgvraag naar verhouding sneller toeneemt.

Daarnaast zijn er zijn diverse trends die de arbeidsmarkt in Zuid-Limburg beïnvloeden:

- flexibilisering;
- technologische ontwikkelingen;
- hogere verwachting van cliënten;
- ecologische bewustzijn;
- globalisering;
- afname arbeidsplaatsen in industrie en
- toename arbeidsplaatsen in de dienstverlening

waardoor alle werkenden maar ook werkzoekenden te maken krijgen met veranderende eisen.

Anderzijds zien we dat in de regio Zuid-Limburg:

- het aandeel mensen met een WW-uitkering niet in het bezit van een startkwalificatie eind 2018 29% bedroeg;

- de helft van de WW-uitkeringen naar personen van 50 jaar en ouder gaan;
- veel personen ingeschreven staan in administratieve beroepen;
- van de mensen die een bijstandsuitkering ontvangen 46% 50 jaar of ouder is;
- een groot deel van de bijstandsgerechtigden (70%) niet beschikt over een startkwalificatie;
- een deel van hen niet werkt doordat zij psychische of lichamelijke belemmeringen ervaren, vaak niet beschikken over relevante of recente werkervaring en
- is een deel van de bijstandsgerechtigden statushouders wiens arbeidsmarktpositie niet verdeeld gunstig is.

De kwalificaties van werkzoekenden sluiten niet altijd aan op de veranderende vraag op de arbeidsmarkt. Hierdoor kunnen tekorten blijven bestaan voor bepaalde beroepen, ook als de arbeidsmarkt als geheel ruimer wordt. In Zuid-Limburg blijft deze mismatch zich onder andere voordoen in de techniek, ICT, zorg en onderwijs.

Bij mensen met een arbeidsbeperking is er sprake van een geheel andere problematiek waardoor vraag en aanbod voor de arbeidsmarkt niet op elkaar aansluit. Bij Wajongers is er vaak sprake van een combinatie van ziektebeelden. Zij hebben voordat ze de arbeidsmarkt betreden al een ziekte of handicap en hebben daarmee doorgaans ook een achterstand. Bij een grote groep ontbreekt ook een startkwalificatie.

Bij WIA-gerechtigden is de ziekte of arbeidshandicap ontstaan gedurende het arbeidzame leven.

Door de banengroei én de toenemende baan-baan mobiliteit (het wisselen van baan) blijft het aantal vacatures op een hoog niveau en arbeidsfitte burgers vallen dan ook bijna niet meer door naar de bijstand. Dat zien we ook terug in het cliëntenbestand van ISD BOL, de groep cliënten met een (grote) afstand tot de arbeidsmarkt is oververtegenwoordigd.

De missie van ISD BOL is en dat cliënten moeten kunnen blijven “meedoen naar vermogen”. Dat geldt ook voor mensen met een grotere afstand tot de arbeidsmarkt, ook zij 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 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%. De gemeente Beekdaelen heeft nog geen beleid hieromtrent vastgesteld, om die reden blijven wij voor Beekdaelen de nullijn hanteren.

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	2020	2021	2022	2023	2024
Brunssum	-2%	-2%	-2%	0%	0%
Beekdaelen*	0%	0%	0%	0%	0%
Landgraaf	-2%	-2%	-2%	0%	0%
Aantallen	Ultimo 2020	Ultimo 2021	Ultimo 2022	Ultimo 2023	Ultimo 2024
Brunssum	737	723	709	702	702
Beekdaelen*	108	108	108	108	108
Landgraaf	930	911	892	882	882
TOTAAL	1.775	1.742	1.709	1.692	1.692

*De gemeente Beekdaelen heeft nog geen beleid hieromtrent vastgesteld.

In onderstaande tabel worden de aantallen IOAW gepresenteerd.

Gemeente	2020	2021	2022	2023	2024
Brunssum	-2%	-2%	-2%	0%	0%
Beekdaelen**	0%	0%	0%	0%	0%
Landgraaf	-2%	-2%	-2%	0%	0%
Aantallen	Ultimo 2020	Ultimo 2021	Ultimo 2022	Ultimo 2023	Ultimo 2024
Brunssum	25	25	24	24	24
Beekdaelen**	6	6	6	6	6
Landgraaf	51	50	49	49	49
TOTAAL	82	81	80	80	80

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

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 2021 – 2024

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

Indicator	2020	2021	2022	2023	2024
bedrag per uitkering PW	14.738	15.027	15.027	15.027	15.027
proc. stijging minimumloon	2,34%*	1,96%**	***	***	***

* stijgingsbedrag is procentuele stijging minimumloon van 2019 naar 2020, exclusief ontvangsten terugvordering en verhaal.

** stijgingsbedrag 1,96% is gemiddelde stijging van het minimumloon over de jaren 2017 t/m 2019. 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 2021 t/m 2023.

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 drie deelnemende gemeenten 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% (gemeente Brunssum en Landgraaf).
Voor de gemeente Beekdaalen blijft de nullijn gelden.

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 mens-ontwikkelbedrijven.

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
Van de nieuwe instroom doelgroep 80–100% werkfit stroomt 75% binnen 6 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 minimabeleid en de bijzondere bijstand zijn hier instrumenten voor.

De monitoring op de uitgaven voor het minimabeleid blijft ook voor 2021–2024 belangrijk. Bij deze regelingen is immers sprake van open–eind regelingen.

De volgende regelingen zijn daarom benoemd:

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

	2020	2021
Minimaregelingen	395.000	347.000
Bijzondere bijstand	689.000	532.000
Budgetbeheer	6.500	8.000
Bewindvoering	1.495.000	1.485.000
Individuele inkomenstoeslag	457.000	450.000

Omschrijving activiteit
Het houden van spreekuur in het kader van bijzondere bijstandsverlening en minimabeleid voor cliënten.
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 2019	Raming 2020	Raming 2021
lasten			
w-deel trajecten	593.851	577.429	479.244
w-deel urenverantw, wijkconsulent en inzet betere burens	1.269.082	1.324.052	1.240.435
kinderopvang	118.768	37.900	42.100
toerekening salariskosten kinderopvang	9.595	39.165	3.783
totaal lasten	1.991.295	1.978.546	1.765.562
batens			
toegekend budget aan ISD BOL	1.862.932	921.821	756.917
bijdrage gemeente re-integratie	0	979.660	962.762
bijdrage gemeente kinderopvang	118.768	37.900	42.100
bijdrage toerekening salariskosten	9.595	39.165	3.783
totaal batens	1.991.295	1.978.546	1.765.562
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 Beperken van de instroom

beperken van de instroom bedragen in Euro	Werkelijk 2019	Raming 2020	Raming 2021
lasten			
Uitkeringen levensonderhoud om niet	55.070	34.000	44.000
Uitkeringen levensonderhoud renteloos	-13.676	10.000	-1.000
Uitkeringen levensonderhoud rentedragend	45.000	75.000	68.000
Uitbestede onderzoekskosten	35.451	49.000	39.000
Uitbestede apparaatskosten	58.030	94.846	60.000
Uitkeringen levensonderhoud om niet Bbz	17.162	99.000	66.000
Uitkeringen levensonderhoud renteloos Bbz	8.970	-12.000	-8.000
Periodieke uitkeringen PW	26.226.062	26.494.952	26.177.415
Periodieke uitkeringen IOAW	1.413.788	1.485.000	1.425.000
Periodieke uitkeringen IOAZ	185.705	175.000	195.000
Loonkostensubsidie	653.553	278.000	715.000
Salarissen en sociale lasten	2.321.944	2.353.429	2.586.024
Overig-onderzoekskosten rechtmatigheid	57.048	0	0
totaal lasten	31.064.107	31.136.227	31.366.439
baten			
Debiteurenontvangsten	59.420	0	0
Bijdrage gemeente rijksvergoeding advieskosten	71.061	9.940	107.000
Bijdr gem rijksverg programmakst declarabel budget	0	133.350	0
Bijdrage gemeente eigen aandeel programmakosten	-8.634	24.710	0
Bijdrage gemeente apparaatskosten	58.030	94.846	60.000
Debiteurenontvangsten	562.492	0	0
Bijdrage gemeente rijksvergoeding programmakosten	27.311.133	28.000.037	27.678.125
Bijdrage gemeente eigen aandeel programmakosten	631.614	519.915	935.290
Bijdrage gemeente salariskosten	2.321.944	2.353.429	2.586.024
Bijdrage gemeente overige kosten	57.048	0	0
totaal baten	31.064.107	31.136.227	31.366.439
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 Maatschappelijke participatie

maatschappelijke participatie bedragen in Euro	Werkelijk 2019	Raming 2020	Raming 2021
lasten			
Medische keuringen	1.684	0	0
Directe levensbehoeften (a)	0	220.800	137.500
Voorzieningen voor het huishouden (b)	0	3.900	1.500
Kosten inrichting/huisraad (c)	0	29.000	23.500
Inrichtingskosten statushouders (c)	0	38.000	32.000
Overige voorzieningen voor wonen (c)	0	84.500	7.000
Peuteropvang (d)	8.804	17.500	8.000
Overige voorzieningen voor opvang (d)	0	1.800	0
Vervoerskst en overige kosten maatschappelijke zorg (e)	0	19.000	20.000
Rechtsbijstand (f)	0	97.000	102.000
Overige kosten financiële transacties (f)	0	16.500	14.500
Medische dienstverlening (h)	273	9.000	4.500
Individuele inkomenstoelage (k)	463.858	457.000	450.000
Maatschappelijke participatie (j)	362.533	395.000	347.000
Bewindvoering (e)	1.504.295	1.495.000	1.485.000
Budgetbeheer (e)	10.244	6.500	8.000
VGZ-tientje (m)	131.821	139.000	119.000
Overige bijzondere bijstand (g), (i), (l)	413.473	13.000	62.500
Salarissen en sociale lasten	234.035	254.332	255.009
Minima-effectrapportage	0	21.750	0
Klanttevredenheidsonderzoek	0	0	16.048
totaal lasten	3.131.020	3.318.582	3.093.057
baten			
Bijdrage gemeente programmakosten	2.896.986	3.042.500	2.822.000
Bijdrage gemeente salariskosten	234.035	254.332	255.009
Bijdrage minima-effectrapportage	0	21.750	0
Bijdrage klanttevredenheidsonderzoek	0	0	16.048
totaal baten	3.131.020	3.318.582	3.093.057
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 2019	Raming 2020	Raming 2021
lasten			
Salariskosten	1.853.376	1.902.574	1.866.364
Overige personeelskosten	207.161	194.263	238.092
Inhuur en uitzendkrachten	346.792	115.283	119.032
Huisvestings- en kantoorkosten	976.103	1.009.969	992.190
Automatisering	883.990	944.202	878.831
Representatie	5.104	7.774	14.547
Communicatie en promotiekosten	10.810	15.547	10.374
Vakliteratuur	34.847	53.120	53.186
Accountantskosten	23.656	24.702	30.250
Advieskosten	24.219	26.713	63.360
Algemene kosten	24.812	35.688	48.346
Treasury	64.980	70.556	64.431
Overige baten en lasten	0	24.876	25.000
totaal lasten	4.455.849	4.425.267	4.404.003
baten			
Salariskosten	302.287	6.500	79.500
Huisvestings- en kantoorkosten	157.054	178.372	146.005
Algemene kosten	13.599	20.000	20.000
Treasury	66.077	52.161	53.931
Overige baten en lasten	3.916.832	4.168.234	4.104.567
totaal baten	4.455.849	4.425.267	4.404.003
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 2019	Raming 2020	Raming 2021
Lasten			
Salariskosten bedrijfsvoering	1.853.376	1.902.574	1.866.364
Overige personeelskosten	207.161	194.263	238.092
Inhuur en uitzendkrachten	346.792	115.283	119.032
Huisvestings- en kantoorkosten	976.103	1.009.969	992.190
Automatisering	883.990	944.202	878.831
Representatie	5.104	7.774	14.547
Communicatie en promotiekosten	10.810	15.547	10.374
Vakliteratuur	34.847	53.120	53.186
Advieskosten	24.219	26.713	63.360
Algemene kosten	24.812	35.688	48.346
Totale lasten	4.367.213	4.305.133	4.284.322
Baten			
Salariskosten bedrijfsvoering	302.287	6.500	79.500
Huisvestings- en kantoorkosten	157.054	178.372	146.005
Algemene kosten	13.599	20.000	20.000
Bijdrage gemeenten	3.916.832	4.168.234	4.104.567
Totale baten	4.389.772	4.373.106	4.350.072
saldo overhead	22.559	67.973	65.750

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	Werkelijk 2019	Raming 2020	Raming 2021
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 2019	Raming 2020	Raming 2021
Onvoorzien	0	24.876	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 Weerstandvermogen en risicobeheersing

De paragraaf weerstandvermogen 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 weerstandvermogen kent twee componenten: weerstandscapaciteit en risico's. De relatie tussen beide noemt men het weerstandvermogen. Het weerstandvermogen 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 weerstandvermogen:

- 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 weerstandvermogen op. Financiële risico's ten aanzien van de programmakosten worden afgedekt via het weerstandvermogen van de samenwerkende gemeenten. Om deze reden zijn de reserves en voorzieningen ondergebracht bij de drie gemeenten. 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).

In februari 2020 werd de eerste COVID-19 besmetting in Nederland vastgesteld. Sindsdien gaat het razendsnel. Het aantal besmettingen neemt hand over hand toe en dagelijks overlijden er mensen aan de gevolgen van dit virus.

*Er is inmiddels officieel sprake van een pandemie, een epidemie op wereldwijde schaal.

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:

- Kan iemand thuis werken, wordt verzocht dit ook te doen. Is dat niet mogelijk wordt verzocht om werktijden te spreiden;
- Bijeenkomsten zijn verboden, evenementen zijn afgelast en wel tot 1 juni 2020;
- Scholen (van kinderopvang tot en met universitair onderwijs) zijn voor minstens 3 weken, tot en met 6 april, gesloten;
- Ook de horeca en sportscholen zijn voor minstens 3 weken, tot en met 6 april, gesloten;
- In navolging hiervan sluiten steeds meer andere retail-bedrijven hun deuren;

- Veel landen stellen een volledige lock-down in, het openbare leven wordt daarmee sterk ingeperkt. Alle niet-essentiële winkels gaan dicht, samenscholing is verboden, mensen moeten zoveel mogelijk binnen blijven;
- Landen wereldwijd sluiten de grenzen (zowel aan de grond als in de lucht).

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 merendeel van de medewerkers van ISD BOL werkt thuis om de dienstverlening in stand te kunnen houden;
- De balie en spreekkamers zijn voorlopig gesloten om direct fysiek contact 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.*

Inmiddels hebben tienduizenden bedrijven in Nederland de tijdelijke Noodmaatregel Overbrugging voor Werkbehoud (NOW) aangevraagd voor (een deel van) hun personeel. Ook heeft het kabinet in haar brief van 17 maart 2020 een noodpakket gepresenteerd voor ondernemers die getroffen zijn door de economische gevolgen van het COVID-19)b. Zo zullen ZZP-ers ondersteuning kunnen aanvragen in de vorm van een aanvullende uitkering voor levensonderhoud en/of voor bedrijfskapitaal.

De wereld is als gevolg van het COVID-19 zo goed als stil komen te liggen, dit heeft gigantische gevolgen voor de economie. Welke gevolgen het exact heeft en wat hiervan de consequenties zijn is op dit moment niet te overzien.

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 toe 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 toe 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 het opstellen van de begroting ISD BOL 2021–2024 is er nog geen officieel uittredingsverzoek van de gemeenteraad van Beekdaelen ontvangen.

Er is dan ook geen zicht op mogelijke financiële risico's verbonden aan de uittreding van gemeente Beekdaelen uit de ISD BOL.

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 2020 laten voor de gemeente Brunssum een sterke afname zien ten opzichte van 2019. Voor de gemeente Landgraaf en Beekdaelen geldt dat voorlopige budget 2020 een verhoging laat zien ten opzichte van het definitieve budgetten 2019. De (voorlopige) budgetten 2021 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 2021	Verloop van de kengetallen		
Kengetallen	Jaarverslag 2019	Begroting 2020	Begroting 2021
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.

Gewijzigde re-integratieopdracht.

De komst van de Participatiewet heeft bij de gemeenten geleid tot andere inzichten met betrekking tot invulling van de re-integratieopdracht.

Eind 2016 hebben de gemeenten de toekomstige gewijzigde re-integratieopdracht voor ISD BOL daarop nader gespecificeerd. In een plan van aanpak overdracht van verantwoordelijkheden is dit vervolgens vastgelegd, de verantwoordelijkheden voor specifieke doelgroepen van ISD BOL zullen overgaan naar de mensontwikkelbedrijven in Brunssum en Landgraaf.

In 2018 is hiermee een start gemaakt door de nieuwe instroom van cliënten over te dragen aan de mensontwikkelbedrijven. In 2019 is dit voortgezet. Ook werden in 2019 de cliënten reeds in het bestand van ISD BOL waarbij was vastgesteld dat er sprake is van een arbeidsfitheid percentage van 80-30% overgedragen naar de mensontwikkelbedrijven.

In de tweede helft van 2019 is een start gemaakt met overdracht naar het mensontwikkelbedrijf van cliënten van de gemeente Landgraaf reeds in het bestand van ISD BOL waarbij was vastgesteld dat er sprake was van een arbeidsfitheid percentage tussen 30-0%. Aldaar vindt een verdiepende diagnose plaats. Als uit de verdiepende diagnose blijkt dat de cliënt 'ontwikkelbaar' is wordt de begeleiding opgepakt door het mensontwikkelbedrijf. Wordt geconstateerd dat de cliënt op dat moment als 'niet ontwikkelbaar' moeten worden gezien, worden ze door het mensontwikkelbedrijf teruggeleid naar ISD BOL.

Met het plan van aanpak was beoogd om de overdracht in 2019 af te ronden.

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

Met de overdracht van de cliënten van de gemeente Brunssum reeds in het bestand van ISD BOL met een arbeidsfitheidspercentage tussen 30-0% is in het begin van 2020 een start gemaakt. Deze overdracht wordt eveneens op projectbasis opgepakt.

Hoe het cliëntenbestand 30-0% arbeidsfit niet ontwikkelbaar die in begeleiding bij ISD BOL zijn of komen eruit gaat zien is nog onduidelijk. Momenteel worden geen instrumenten ingezet voor deze doelgroep.

Ten tijde van het opstellen van deze meerjarenbegroting ligt er een concept wetsvoorstel voor. Dit concept wetsvoorstel moet op dit moment nog de volledige besluitvormende route doorlopen.

Met dit concept wetsvoorstel beoogt de staatssecretaris van Sociale Zaken o.a. dat:

- met iedere cliënt afspraken worden gemaakt met betrekking tot zijn of haar participatieactiviteiten gericht op arbeidsinschakeling, of als arbeidsinschakeling nog niet mogelijk is, de overige participatieactiviteiten en

- dat minimaal eenmaal per jaar, de gemaakte afspraken worden besproken met de cliënten deze zo nodig worden aangepast.

De beoogde ingangsdatum van deze wijziging in de Participatiewet is 1 januari 2021. De gemeenten alsook ISD BOL zullen de ontwikkelingen rondom dit wetsvoorstel volgen en afhankelijk van deze ontwikkelingen, hierop tijdig anticiperen.

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.

Bedrijfsvoeringskosten

De drie BOL-gemeenten hebben met ingang van 1 januari 2018 de uitvoering voor tegemoetkoming kosten maatschappelijke participatie voor kinderen en tegemoetkoming voor schoolkosten overgedragen van ISD BOL naar Stichting Leergeld. Ook is er vanaf medio 2017 sprake van een teruggang van de cliëntaantallen en is er in de loop van 2019 een start wordt gemaakt met de overdracht van re-integratie-activiteiten van ISD BOL naar de mensontwikkelbedrijven (de gewijzigde re-integratieopdracht). Dat betekent dat het werk bij ISD BOL vermindert. Daaruit zou men de conclusie kunnen trekken dat de bedrijfsvoeringskosten in gelijke verhouding afneemt.

Bedrijfsvoeringskosten omvat het geheel van de zogenaamde PIOFACH-functies (Personeel, Informatievoorziening, Organisatie, Financiën, Administratieve organisatie, Communicatie en Huisvesting): een verzamelterm voor activiteiten die een organisatie moet verrichten wil de organisatie op het gebied van de primaire processen goed kunnen functioneren.

Ongeacht de omvang van de werkzaamheden in de primaire processen zal de organisatie de PIOFACH-functies moeten verrichten, onderhouden en ontwikkelen. De bedrijfsvoeringskosten zullen dan ook niet in gelijke verhouding afnemen als de teruggang in werkzaamheden bij ISD BOL.

Salaris

In de voorliggende begroting zijn de personele lasten opgenomen zoals deze bekend waren op het meetmoment 1 januari 2020. Salarisverhoging(en) in de verdere toekomst zijn niet bekend en daar is dan ook geen rekening mee gehouden.

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 terugontvangsten 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 bedrijfsvoeringskosten.

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

In 2016 heeft ISD BOL het 'analyse gestuurd werken' (of anders gezegd: datagedreven werken) geïntroduceerd in de bedrijfsvoering. Bij datagedreven werken worden data als uitgangspunt genomen om beleid, dienstverlening en activiteiten met feiten te onderbouwen, te verklaren en voort te zetten. Niet alleen de intuïtie en de jarenlange ervaring bepalen de richting die een organisatie op gaat, juist de forse toename van beschikbare data speelt daarbij een steeds belangrijkere rol.

Bij datagedreven werken staat voor ISD BOL altijd de cliënt centraal. Uitgangspunt hierbij is om voor de cliënt een eenvoudige laagdrempelige toegang tot voorzieningen aan te bieden waarbij een snel en adequaat antwoord op zijn verzoek het doel is. Processen worden dan ook ontworpen vanuit dit doel.

Kortom: ISD BOL staat voor een cliënt- en klant gedreven dienstverlening en efficiënte bedrijfsvoering waarbij de dienstverlening digitaal is waar het kan en persoonlijk contact waar het gewenst of noodzakelijk is.

Een cliënt kan op dit moment via de digitale weg:

- een aanvraag indienen voor een tegemoetkoming uit het minimabeleid. Er vindt automatische verwerking, toekenning of afwijzing plaats. Bij een toewijzing vindt betaalbaarstelling binnen 1 werkdag plaats;
- een aanvraag indienen voor een aantal kosten die onder de bijzondere bijstand vallen. Ook hier vindt automatische verwerking, toekenning of afwijzing plaats. En vindt bij een toewijzing betaalbaarstelling binnen 1 werkdag plaats;
- een aanvraag indienen voor een uitkering ter voorziening in zijn levensonderhoud. Is er geen recht ontvangt de aanvrager binnen 1 dag een (afwijzend) besluit;
- wijzigingen in zijn persoonlijke situatie doorgeven en in voorkomende gevallen automatisch verwerkt;
- zijn inkomstengegevens doorgeven en ook dit wordt in voorkomende gevallen dit automatisch verwerkt;
- een verzoek indienen voor een tegemoetkoming op basis van de regeling 'tegemoetkoming chronisch zieken en gehandicapten' (voor burgers van de gemeente

Landgraaf en Beekdaelen) of de ‘regeling eigen risico Zorgverzekeringswet gemeente Brunssum 2019’ (voor burgers van de gemeente Brunssum). Ook hier vindt automatische verwerking, toekenning of afwijzing plaats. En vindt bij een toewijzing betaalbaarstelling binnen 1 werkdag plaats;

- een verzoek indienen voor een tegemoetkoming op basis van de regeling mantelzorgcompliment. Deze regeling voert ISD BOL uit voor de gemeente Landgraaf. En ook hier: automatische verwerking, toekenning of afwijzing en bij toewijzing: Betaalbaarstelling binnen 1 werkdag.

Wat voor onze cliënten geldt, geldt ook voor onze ketenpartners: ook hier staat ISD BOL voor een cliënt gedreven dienstverlening. Door de ontwikkeling die ISD BOL inmiddels heeft doorgemaakt in het datagedreven werken en de ontwikkeling in competenties bij medewerkers heeft ertoe geleid dat ISD BOL inmiddels ook in staat is om onze ketenpartners van informatie te voorzien maar ook voor de regio belangrijke zaken op te pakken.

Zo zorgt ISD BOL inmiddels:

- tweewekelijks voor een data-uitwisseling met het WSP zodat het WSP over de actuele gegevens beschikt van de cliënten van ISD BOL;
- wekelijks voor management- en sturingsinformatie voor de mensontwikkelbedrijven.

Daarnaast is ISD BOL de pilot-organisatie voor het gebruik van CompetenSYS voor de gehele regio en is eveneens bezig om te zorgen voor de data-conversie van CompetenSYS voor het CRM-systeem van het WSP.

Tevens verzorgt ISD BOL voor de gemeente Brunssum:

- per kwartaal een kwartaalrapportage. De kwartaalrapportage bestaat uit een aantal onderdelen zoals deze ook zijn opgenomen in de maandelijkse DBraps ISD BOL zoals instroom- en uitstroomcijfers en
- maandelijks een arrangementenmonitor. Deze monitor geeft inzicht in de trajecten die worden ingezet voor de cliënten van de gemeente Brunssum en geeft (geanonimiseerd) informatie over de cliënten.

De digitalisering en automatisering van de processen rondom minimabeleid en bijzondere bijstand heeft tot op heden ertoe geleid dat taken rondom deze processen met de inzet van 2 fte minder kan worden uitgevoerd dan voorheen.

ISD BOL wil vanaf 2020 versterkt inzetten op verdere digitalisering en automatisering.

Daarbij wordt ingezet op:

- (Verdere) digitalisering en automatisering van de aanvraag bijstand ter voorziening in de kosten van levensonderhoud (de aanvraag LO). Met als doel dat ultimo 2020 25% van de aanvragen volledig automatisch worden afgehandeld;
- Digitalisering van de contacten met werkgevers met betrekking tot loonkostensubsidies. Het aantal loonkostensubsidies groeit gestaag en zal naar verwachting blijven groeien. Door in te zetten op digitalisering (en eventueel automatische afhandeling) van aanvragen loonkostensubsidies kan de inzet van capaciteit voor afhandeling van deze processen worden beperkt;
- (Door)ontwikkeling van het bewindvoerdersportal. Bewindvoerders kunnen nu via een ‘eigen’ digitaal portal bepaalde voorzieningen voor hun cliënten aanvragen. Deze

voorziening kan worden uitgebreid en er kan worden ingezet op automatische afhandeling van verzoeken;

- (Verdere) digitalisering in de complementaire dienstverlening. De decentralisatie-operaties leiden tot een verandering van opgave voor gemeenten, UWV en partners en vraagt om een versterking van de samenwerking. UWV en gemeenten moeten elkaar nog meer gaan aanvullen en versterken in het verrichten van hun taken (de complementaire dienstverlening).

Deze doorontwikkeling op datagedreven werken zal ertoe leiden dat er minder 'handwerk' moet plaatsvinden. Er zullen minder medewerkers in de uitvoering nodig zijn om de werkzaamheden uit te voeren.

De digitalisering en automatisering rondom het minimabeleid en bijzondere bijstand leidde tot een volume-afname van de werkzaamheden in de uitvoering. De omvang van de werkzaamheden in ogenschouw nemend waarop ISD BOL in 2020 met datagedreven werken wil inzetten zal naar schatting leiden tot een volume-afname voor de uitvoering van ongeveer dezelfde omvang. Een vermindering van 2 fte in de uitvoering ligt dan ook in de lijn der verwachtingen.

Om de continuïteit van datagedreven werken te kunnen waarborgen is het nodig de noodzakelijke competenties intern te ontwikkelen in plaats van het inhuren van dure externe partijen. Interne medewerkers weten van 'de hoed en de rand' waar een organisatie voor staat, kennen de interne bedrijfsvoering en niet onbelangrijk, zijn eigen met de organisatiecultuur. Vanaf 2016 heeft ISD BOL dan ook geïnvesteerd in de ontwikkeling van competenties bij medewerkers, met name bij de medewerkers van de RVE's applicatiebeheer en procesoptimalisatie en projectondersteuning (P&P).

Deze continuering en verdere doorontwikkeling van onze cliënt- en klant gedreven dienstverlening (zowel voor onze cliënten als onze ketenpartners) en de steeds verdergaande eisen in het kader van de gegevensbeveiliging en privacy vragen om een toenemende inzet van deze medewerkers. Ook vindt er een verschuiving van werk plaats van de uitvoerende afdelingen naar de RVE's applicatiebeheer en P&P. De toename van deze werkzaamheden wordt tot heden opgevangen binnen de huidige bezetting van deze RVE's maar staat wel onder druk. In 2019 is onze dienstverlening naar de mensontwikkelbedrijven door capaciteitsgebrek onder druk komen te staan. Applicatiebeheer en P&P leveren tegenwoordig ondersteuning aan drie organisaties i.p.v. één organisatie. Niet altijd kon een verzoek van een van onze ketenpartners voor informatie direct worden ingewilligd, de werkzaamheden op dat moment boden daar geen ruimte voor.

Zoals eerder aangegeven heeft de digitalisering rondom het minimabeleid en bijzondere bijstand ertoe geleid dat de werkzaamheden met 2 fte minder kan worden uitgevoerd. En dat naar verwachting de verdere doorontwikkeling naar verwachting zal leiden tot een afname van nog eens 2 fte. Verschuiving van werk van de uitvoerende afdelingen naar de RVE's applicatiebeheer en P&P heeft dus tot gevolg dat de uitvoeringskosten bij deze afdelingen afnemen.

Een (verdere) toename van werk bij applicatiebeheer en P&P kan echter niet meer worden opgevangen binnen de huidige bezetting van deze twee RVE's. En een toename van werkzaamheden is onvermijdelijk. Om de dienstverlening overeind te kunnen houden is het

noodzakelijk om zowel bij applicatiebeheer alsook bij P&P formatie toe te voegen. Met uitbreiding van 1 fte zowel bij applicatiebeheer alsook P&P zal de oplopende druk kunnen worden opgevangen. Deze uitbreiding kan worden opgevangen doordat binnen de uitvoering minder medewerkers nodig zijn. Medewerkers zijn eventueel geschikt of geschikt te maken voor een andere functie binnen ISD BOL. Van uitbreiding van de totale formatieomvang is geen sprake.

De (verdere) digitalisering en automatisering heeft meer effecten:

- Vermindering van de administratieve werkzaamheden bij de consultants. Door administratieve werkzaamheden te verplaatsen naar de backoffice hebben de medewerkers meer tijd en ruimte om in te zetten op persoonlijke dienstverlening op maat voor de cliënt. Hierdoor kan er meer tijd en aandacht besteed worden aan de cliënten met als gevolg meer uitstroom. Bijkomend effect is dat deze administratieve werkzaamheden nu worden uitgevoerd door medewerkers die lager zijn ingeschaald. Dat betekent een indirecte besparing op de bedrijfsvoeringskosten;
- Een goede, snelle en adequate dienstverlening is hét visitekaartje voor de organisatie en de deelnemende gemeenten;
- ISD BOL en de deelnemende gemeenten laten daarmee zien mee te gaan met de ontwikkelingen van het digitale tijdperk waarin wij leven.

Salariskosten

De gewijzigde re-integratieopdracht alsook de daling van de cliëntaantallen heeft uiteraard gevolgen voor de benodigde formatieomvang in de uitvoering bij ISD BOL. In de 2^e Berap 2019 is reeds een daling op de salarislasten doorgevoerd ad € 212.027. De (verdere) overdracht van verantwoordelijkheden naar de mensontwikkelbedrijven zal in 2020 (en gedeeltelijk ook nog in 2021) worden gecontinueerd. Dit zal van verdere invloed zijn op de benodigde formatie bij ISD BOL. In de bestuursrapportages zullen wij u daar uiteraard over blijven informeren.

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 2021 tot en met 2024.

2.1.1 Cumulatief overzicht

Onderstaand is het cumulatief overzicht weergegeven per kerntaak. 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 2021	Begroting 2022	Begroting 2023	Begroting 2024
Bevorderen uitstroom	1.765.562	1.765.562	1.765.562	1.765.562
Beperken instroom	31.366.439	30.870.541	30.615.077	30.615.077
Maatschappelijke participatie	3.093.057	3.099.152	3.093.347	3.099.152
Bedrijfsvoering	94.681	89.282	83.886	78.491
Subtotaal programma's	36.319.739	35.824.537	35.557.872	35.558.282
Algemene dekkingsmiddelen	0	0	0	0
Gerealiseerde kosten Overhead	4.284.322	4.304.288	4.324.558	4.294.578
Onvoorzien	25.000	25.000	25.000	25.000
Vennootschapsbelasting	0	0	0	0
Gerealiseerde totale lasten	40.629.061	40.153.825	39.907.430	39.877.859
Toevoeging/onttrekking aan reserves	0	0	0	0
Gerealiseerd resultaat lasten	40.629.061	40.153.825	39.907.430	39.877.859

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 en de wijkconsulent gaan 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 aan de beleidsvelden.

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 consulent, banenmakelaar en wijkconsulent	Product Werkdeel (re-integratie)	Urenverantwoording, wijkconsulent
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, controller, communicatiemedewerker etc.	Beleidsveld Bedrijfsvoering	100%

Raming salariskosten

In de begroting 2020 is een totale salarislust van € 5.396.365 opgenomen. Hierin is nog niet de nieuwe CAO voor het gemeentepersoneel verwerkt, deze volgt in de 1^e BERAP 2020.

Op basis van de nieuwe CAO en de formatiecalculatie 2019 is het geraamde salarisbedrag vanaf 2021 € 5.951.615.

Toegerekend bedrag salarissen per beleidsveld

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

ISD BOL	werkelijk 2019	raming 2020	raming 2021	raming 2022	raming 2023	raming 2024
salariskosten bedrijfsvoering	1.630.173	1.902.574	1.866.364	1.866.364	1.866.364	1.866.364
salariskosten bevorderen uitstroom	9.595	39.165	3.783	3.783	3.783	3.783
salariskosten beperken instroom	2.321.944	2.353.429	2.586.024	2.586.024	2.586.024	2.586.024
salariskosten maatschappelijke participatie	234.035	254.332	255.009	255.009	255.009	255.009
totaal kosten	4.195.747	4.549.500	4.711.180	4.711.180	4.711.180	4.711.180
Reeds toegewezen in W-deel	1.253.503	846.865	1.240.435	1.240.435	1.240.435	1.240.435
Totale salariskosten	5.449.250	5.396.365	5.951.615	5.951.615	5.951.615	5.951.615

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

Brunssum	werkelijk 2019	raming 2020	raming 2021	raming 2022	raming 2023	raming 2024
salariskosten bedrijfsvoering	695.695	780.570	774.265	774.265	774.265	774.265
salariskosten bevorderen uitstroom	4.095	18.273	1.569	1.569	1.569	1.569
salariskosten beperken instroom	990.916	965.542	1.072.818	1.072.818	1.072.818	1.072.818
salariskosten maatschappelijke participatie	99.877	104.345	105.791	105.791	105.791	105.791
totaal kosten	1.790.583	1.868.730	1.954.443	1.954.443	1.954.443	1.954.443
Reeds toegewezen in W-deel	627.054	348.679	622.043	622.043	622.043	622.043
Totale salariskosten	2.417.637	2.217.409	2.576.486	2.576.486	2.576.486	2.576.486

Beekdaelen (voormalig Onderbanken)	werkelijk 2019	raming 2020	raming 2021	raming 2022	raming 2023	raming 2024
salariskosten bedrijfsvoering	115.674	133.694	112.545	112.545	112.545	112.545
salariskosten bevorderen uitstroom	681	3.417	228	228	228	228
salariskosten beperken instroom	164.760	165.376	155.941	155.941	155.941	155.941
salariskosten maatschappelijke participatie	16.607	17.872	15.377	15.377	15.377	15.377
totaal kosten	297.722	320.359	284.091	284.091	284.091	284.091
Reeds toegewezen in W-deel	73.613	84.694	73.686	73.686	73.686	73.686
Totale salariskosten	371.335	405.053	357.777	357.777	357.777	357.777

Landgraaf	werkelijk 2019	raming 2020	raming 2021	raming 2022	raming 2023	raming 2024
salariskosten bedrijfsvoering	818.804	988.310	979.555	979.555	979.555	979.555
salariskosten bevorderen uitstroom	4.819	17.475	1.985	1.985	1.985	1.985
salariskosten beperken instroom	1.166.268	1.222.511	1.357.266	1.357.266	1.357.266	1.357.266
salariskosten maatschappelijke participatie	117.551	132.115	133.841	133.841	133.841	133.841
totaal kosten	2.107.442	2.360.411	2.472.646	2.472.646	2.472.646	2.472.646
Reeds toegewezen in W-deel	552.836	413.492	544.706	544.706	544.706	544.706
Totale salariskosten	2.660.278	2.773.903	3.017.352	3.017.352	3.017.352	3.017.352

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 2021 en meerjarenraming 2022-2024				lasten
omschrijving bedragen in Euro	raming 2021	raming 2022	raming 2023	raming 2024
Participatiewet re-integratiedeel				
Brunssum				
re-integratie	269.811	269.811	269.811	269.811
kosten bedrijfsvoering	622.043	622.043	622.043	622.043
Beekdaelen (Onderbanken)				
re-integratie	63.844	63.844	63.844	63.844
kosten bedrijfsvoering	81.686	81.686	81.686	81.686
Landgraaf				
re-integratie	137.589	137.589	137.589	137.589
kosten bedrijfsvoering	544.706	544.706	544.706	544.706
Kinderopvang				
Brunssum	3.169	3.169	3.169	3.169
Kinderopvang re-integratie	1.600	1.600	1.600	1.600
Kinderopvang sociaal medische indicatie	5.000	5.000	5.000	5.000
kosten bedrijfsvoering	1.569	1.569	1.569	1.569
Beekdaelen (Onderbanken)	728	728	728	728
Kinderopvang re-integratie	500	500	500	500
Kinderopvang sociaal medische indicatie	10.000	10.000	10.000	10.000
kosten bedrijfsvoering	228	228	228	228
Landgraaf	6.985	6.985	6.985	6.985
Kinderopvang re-integratie	5.000	5.000	5.000	5.000
Kinderopvang sociaal medische indicatie	20.000	20.000	20.000	20.000
kosten bedrijfsvoering	1.985	1.985	1.985	1.985
totaal	1.765.562	1.765.562	1.765.562	1.765.562

bevorderen uitstroom				
begroting 2021 en meerjarenraming 2022-2024				baten
omschrijving bedragen in Euro	raming 2021	raming 2022	raming 2023	raming 2024
Participatiewet re-integratiedeel				
Brunssum				
Bijdrage gemeente programmakosten	493.430	491.499	489.568	489.568
Bijdrage gemeente salarislasten	398.424	400.355	402.286	402.286
Beekdaelen (Onderbanken)				
Bijdrage gemeente programmakosten	52.452	51.980	51.507	51.507
Bijdrage gemeente salarislasten	93.078	93.550	94.023	94.023
Landgraaf				
Bijdrage gemeente programmakosten	211.035	208.749	206.463	206.463
Bijdrage gemeente salarislasten	471.260	473.546	475.832	475.832
Kinderopvang				
Brunssum				
Bijdrage gemeente programmakosten	6.600	6.600	6.600	6.600
Bijdrage gemeente salarislasten	1.569	1.569	1.569	1.569
Beekdaelen (Onderbanken)				
Bijdrage gemeente programmakosten	10.500	10.500	10.500	10.500
Bijdrage gemeente salarislasten	228	228	228	228
Landgraaf				
Bijdrage gemeente programmakosten	25.000	25.000	25.000	25.000
Bijdrage gemeente salarislasten	1.985	1.985	1.985	1.985
totaal	1.765.562	1.765.562	1.765.562	1.765.562
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 2021 en meerjarenraming 2022–2024				lasten
omschrijving bedragen in Euro	raming 2021	raming 2022	raming 2023	raming 2024
BUIG inkomensdeel				
Brunssum	12.943.388	12.733.007	12.627.816	12.627.816
Uitkeringen levensonderhoud om niet	15.000	15.000	15.000	15.000
Uitkeringen levensonderhoud renteloos	1.000	1.000	1.000	1.000
Uitkeringen levensonderhoud rentedragend	26.000	26.000	26.000	26.000
Uitbestede onderzoekskosten	18.000	18.000	18.000	18.000
Uitbestede apparaatskosten	24.891	24.891	24.891	24.891
Uitkeringen levensonderhoud om niet Bbz	40.000	40.000	40.000	40.000
Uitkeringen levensonderhoud renteloos Bbz	–4.000	–4.000	–4.000	–4.000
Periodieke uitkeringen PW	10.864.679	10.654.298	10.549.107	10.549.107
Periodieke uitkeringen IOAW	440.000	440.000	440.000	440.000
Periodieke uitkeringen IOAZ	95.000	95.000	95.000	95.000
Loonkostensubsidie	350.000	350.000	350.000	350.000
Salarissen en sociale lasten	1.072.818	1.072.818	1.072.818	1.072.818
Beekdaelen (Onderbanken)	2.108.499	2.108.499	2.108.499	2.108.499
Uitkeringen levensonderhoud om niet	0	0	0	0
Uitkeringen levensonderhoud renteloos	0	0	0	0
Uitkeringen levensonderhoud rentedragend	24.000	24.000	24.000	24.000
Uitbestede onderzoekskosten	0	0	0	0
Uitbestede apparaatskosten	3.618	3.618	3.618	3.618
Uitkeringen levensonderhoud om niet Bbz	0	0	0	0
Uitkeringen levensonderhoud renteloos Bbz	2.000	2.000	2.000	2.000
Periodieke uitkeringen PW	1.622.940	1.622.940	1.622.940	1.622.940
Periodieke uitkeringen IOAW	130.000	130.000	130.000	130.000
Periodieke uitkeringen IOAZ	65.000	65.000	65.000	65.000
Loonkostensubsidie	105.000	105.000	105.000	105.000
Salarissen en sociale lasten	155.941	155.941	155.941	155.941
Landgraaf	16.314.553	16.029.036	15.878.763	15.878.763
Uitkeringen levensonderhoud om niet	29.000	29.000	29.000	29.000
Uitkeringen levensonderhoud renteloos	–2.000	–2.000	–2.000	–2.000
Uitkeringen levensonderhoud rentedragend	18.000	18.000	18.000	18.000
Uitbestede onderzoekskosten	21.000	21.000	21.000	21.000
Uitbestede apparaatskosten	31.491	31.491	31.491	31.491
Uitkeringen levensonderhoud om niet Bbz	26.000	26.000	26.000	26.000
Uitkeringen levensonderhoud renteloos Bbz	–6.000	–6.000	–6.000	–6.000
Periodieke uitkeringen PW	13.689.796	13.404.279	13.254.006	13.254.006
Periodieke uitkeringen IOAW	855.000	855.000	855.000	855.000
Periodieke uitkeringen IOAZ	35.000	35.000	35.000	35.000
Loonkostensubsidie	260.000	260.000	260.000	260.000
Salarissen en sociale lasten	1.357.266	1.357.266	1.357.266	1.357.266
Overig				
Overig-onderzoekskosten rechtmatigheid	0	0	0	0
totaal	31.366.439	30.870.541	30.615.077	30.615.077

beperken van de instroom				
begroting 2021 en meerjarenraming 2022–2024				baten
omschrijving bedragen in Euro	raming 2021	raming 2022	raming 2023	raming 2024
BUIG inkomensdeel				
Brunssum	12.943.388	12.733.007	12.627.816	12.627.816
Debiteurenontvangsten	0	0	0	0
Bijdrage gemeente rijksvergoeding advieskosten	44.000	44.000	44.000	44.000
Bijdr gem rijksverg programmakst declarabel budget	0	0	0	0
Bijdrage gemeente eigen aandeel programmakosten	0	0	0	0
Bijdrage gemeente apparaatskosten	24.891	24.891	24.891	24.891
Debiteurenontvangsten	0	0	0	0
Bijdrage gemeente rijksvergoeding programmakosten	11.309.842	11.309.842	11.309.842	11.309.842
Bijdrage gemeente eigen aandeel programmakosten	491.837	281.456	176.265	176.265
Bijdrage gemeente salariskosten	1.072.818	1.072.818	1.072.818	1.072.818
Beekdaelen (Onderbanken)	2.108.499	2.108.499	2.108.499	2.108.499
Debiteurenontvangsten	0	0	0	0
Bijdrage gemeente rijksvergoeding advieskosten	24.000	24.000	24.000	24.000
Bijdr gem rijksverg programmakst declarabel budget	0	0	0	0
Bijdrage gemeente eigen aandeel programmakosten	0	0	0	0
Bijdrage gemeente apparaatskosten	3.618	3.618	3.618	3.618
Debiteurenontvangsten	0	0	0	0
Bijdrage gemeente rijksvergoeding programmakosten	2.041.869	2.041.869	2.041.869	2.041.869
Bijdrage gemeente eigen aandeel programmakosten	-116.929	-116.929	-116.929	-116.929
Bijdrage gemeente salariskosten	155.941	155.941	155.941	155.941
Landgraaf	16.314.553	16.029.036	15.878.763	15.878.763
Debiteurenontvangsten	0	0	0	0
Bijdrage gemeente rijksvergoeding advieskosten	39.000	39.000	39.000	39.000
Bijdr gem rijksverg programmakst declarabel budget	0	0	0	0
Bijdrage gemeente eigen aandeel programmakosten	0	0	0	0
Bijdrage gemeente apparaatskosten	31.491	31.491	31.491	31.491
Debiteurenontvangsten	0	0	0	0
Bijdrage gemeente rijksvergoeding programmakosten	14.326.414	14.326.414	14.326.414	14.326.414
Bijdrage gemeente eigen aandeel programmakosten	560.382	274.865	124.592	124.592
Bijdrage gemeente salariskosten	1.357.266	1.357.266	1.357.266	1.357.266
Overig				
Overig-onderzoekskosten rechtmatigheid	0	0	0	0
totaal	31.366.439	30.870.541	30.615.077	30.615.077
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 2021 en meerjarenraming 2022-2024				lasten
omschrijving bedragen in Euro	raming 2021	raming 2022	raming 2023	raming 2024
Bijzondere bijstand				
Brunssum	1.267.791	1.267.791	1.267.791	1.267.791
Medische keuringen	0	0	0	0
Directe levensbehoeften (a)	60.000	60.000	60.000	60.000
Voorzieningen voor het huishouden (b)	1.000	1.000	1.000	1.000
Kosten inrichting/huisraad (c)	12.000	12.000	12.000	12.000
Inrichtingskosten statushouders (c)	12.000	12.000	12.000	12.000
Overige voorzieningen voor wonen (c)	3.000	3.000	3.000	3.000
Peuteropvang (d)	1.000	1.000	1.000	1.000
Overige voorzieningen voor opvang (d)	0	0	0	0
Vervoerskosten en overige kosten maatschappelijke zorg (e)	13.000	13.000	13.000	13.000
Rechtsbijstand (f)	44.000	44.000	44.000	44.000
Overige kosten financiële transacties (f)	4.000	4.000	4.000	4.000
Medische dienstverlening (h)	1.000	1.000	1.000	1.000
Individuele inkomenstoeslag (k)	190.000	190.000	190.000	190.000
Maatschappelijke participatie (j)	145.000	145.000	145.000	145.000
Bewindvoering (e)	590.000	590.000	590.000	590.000
Budgetbeheer (e)	1.000	1.000	1.000	1.000
VGZ-tientje (m)	50.000	50.000	50.000	50.000
Overige bijzondere bijstand (g), (i), (l)	35.000	35.000	35.000	35.000
Salarissen en sociale lasten	105.791	105.791	105.791	105.791
Beekdaelen (Onderbanken)	177.377	177.377	177.377	177.377
Medische keuringen	0	0	0	0
Directe levensbehoeften (a)	2.500	2.500	2.500	2.500
Voorzieningen voor het huishouden (b)	500	500	500	500
Kosten inrichting/huisraad (c)	500	500	500	500
Inrichtingskosten statushouders (c)	0	0	0	0
Overige voorzieningen voor wonen (c)	0	0	0	0
Peuteropvang (d)	0	0	0	0
Overige voorzieningen voor opvang (d)	0	0	0	0
Vervoerskosten en overige kosten maatschappelijke zorg (e)	0	0	0	0
Rechtsbijstand (f)	8.000	8.000	8.000	8.000
Overige kosten financiële transacties (f)	2.500	2.500	2.500	2.500
Medische dienstverlening (h)	500	500	500	500
Individuele inkomenstoeslag (k)	20.000	20.000	20.000	20.000
Maatschappelijke participatie (j)	22.000	22.000	22.000	22.000
Bewindvoering (e)	95.000	95.000	95.000	95.000
Budgetbeheer (e)	1.000	1.000	1.000	1.000
VGZ-tientje (m)	9.000	9.000	9.000	9.000
Overige bijzondere bijstand (g), (i), (l)	500	500	500	500
Salarissen en sociale lasten	15.377	15.377	15.377	15.377
Landgraaf	1.631.841	1.631.841	1.631.841	1.631.841
Medische keuringen	0	0	0	0
Directe levensbehoeften (a)	75.000	75.000	75.000	75.000
Voorzieningen voor het huishouden (b)	0	0	0	0
Kosten inrichting/huisraad (c)	11.000	11.000	11.000	11.000
Inrichtingskosten statushouders (c)	20.000	20.000	20.000	20.000
Overige voorzieningen voor wonen (c)	4.000	4.000	4.000	4.000
Peuteropvang (d)	7.000	7.000	7.000	7.000
Overige voorzieningen voor opvang (d)	0	0	0	0
Vervoerskosten en overige kosten maatschappelijke zorg (e)	7.000	7.000	7.000	7.000
Rechtsbijstand (f)	50.000	50.000	50.000	50.000
Overige kosten financiële transacties (f)	8.000	8.000	8.000	8.000
Medische dienstverlening (h)	3.000	3.000	3.000	3.000
Individuele inkomenstoeslag (k)	240.000	240.000	240.000	240.000
Maatschappelijke participatie (j)	180.000	180.000	180.000	180.000
Bewindvoering (e)	800.000	800.000	800.000	800.000
Budgetbeheer (e)	6.000	6.000	6.000	6.000
VGZ-tientje (m)	60.000	60.000	60.000	60.000
Overige bijzondere bijstand (g), (i), (l)	27.000	27.000	27.000	27.000
Salarissen en sociale lasten	133.841	133.841	133.841	133.841
Overige kosten				
Minima-effectrapportage	0	22.143	0	22.143
Klanttevredenheidsonderzoek	16.048	0	16.338	0
totaal	3.093.057	3.099.152	3.093.347	3.099.152

maatschappelijke participatie				
begroting 2021 en meerjarenraming 2022-2024				baten
omschrijving bedragen in Euro	raming 2021	raming 2022	raming 2023	raming 2024
Bijzondere bijstand				
Brunssum	1.267.791	1.267.791	1.267.791	1.267.791
Bijdrage gemeente programmakosten	1.162.000	1.162.000	1.162.000	1.162.000
Bijdrage gemeente salariskosten	105.791	105.791	105.791	105.791
Beekdaelen (Onderbanken)	177.377	177.377	177.377	177.377
Bijdrage gemeente programmakosten	162.000	162.000	162.000	162.000
Bijdrage gemeente salariskosten	15.377	15.377	15.377	15.377
Landgraaf	1.631.841	1.631.841	1.631.841	1.631.841
Bijdrage gemeente programmakosten	1.498.000	1.498.000	1.498.000	1.498.000
Bijdrage gemeente salariskosten	133.841	133.841	133.841	133.841
Overige kosten				
Bijdrage minima-effectrapportage	0	22.144	0	22.143
Bijdrage klanttevredenheidsonderzoek	16.048	0	16.338	0
totaal	3.093.057	3.099.152	3.093.347	3.099.152
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 2021 en meerjarenraming 2022-2024				lasten
omschrijving bedragen in Euro	raming 2021	raming 2022	raming 2023	raming 2024
bedrijfsvoering				
Salariskosten	1.866.364	1.866.364	1.866.364	1.866.364
Overige personeelskosten	238.092	239.479	240.882	242.302
Inhuur en uitzendkrachten	119.032	120.460	121.906	123.369
Huisvestings- en kantoorkosten	992.190	996.819	1.001.568	955.881
Automatisering	878.831	889.377	900.049	910.850
Representatie	14.547	14.722	14.898	15.077
Communicatie en promotiekosten	10.374	10.499	10.625	10.752
Vakliteratuur	53.186	53.824	54.470	55.124
Accountantskosten	30.250	30.250	30.250	30.250
Advieskosten	63.360	64.120	64.890	65.668
Algemene kosten	48.346	48.624	48.906	49.191
Treasury	64.431	59.032	53.636	48.241
Overige baten en lasten	25.000	25.000	25.000	25.000
totaal	4.404.003	4.418.570	4.433.443	4.398.068

bedrijfsvoering				
begroting 2021 en meerjarenraming 2022-2024				baten
omschrijving	raming 2021	raming 2022	raming 2023	raming 2024
bedragen in Euro				
bedrijfsvoering				
salariskosten	79.500	79.500	79.500	79.500
Huisvestings- en kantoorkosten	146.005	140.480	134.953	78.866
Algemene kosten	20.000	20.000	20.000	20.000
bijdrage van gemeente Brunssum	8.298	8.298	8.298	8.298
bijdrage van gemeente Beekdaelen (Onderbanken)	1.206	1.206	1.206	1.206
bijdrage van gemeente Landgraaf	10.496	10.496	10.496	10.496
Treasury	53.931	48.406	42.882	37.358
Overige baten en lasten	4.104.567	4.130.184	4.156.108	4.182.344
bijdrage van gemeente Brunssum	1.691.651	1.702.145	1.712.764	1.723.511
bijdrage van gemeente Beekdaelen (Onderbanken)	245.893	247.418	248.962	250.524
bijdrage van gemeente Landgraaf	2.167.023	2.180.621	2.194.382	2.208.309
totaal	4.404.003	4.418.570	4.433.443	4.398.068
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 2021	Begroting 2022	Begroting 2023	Begroting 2024
0.1 Bestuur	30.250	30.250	30.250	30.250
0.4 Overhead	4.284.322	4.304.288	4.324.558	4.294.578
0.5 Treasury	64.431	59.032	53.636	48.241
0.8 Overige baten en lasten	25.000	25.000	25.000	25.000
6.3 Inkomensregelingen	34.459.496	33.969.693	33.708.424	33.714.229
6.5 Arbeidsparticipatie	1.765.562	1.765.562	1.765.562	1.765.562
Totale lasten per taakveld	40.629.061	40.153.825	39.907.430	39.877.859

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 2019 zijn opgenomen. Daarnaast zijn de geraamde balansstanden per einde boekjaar opgenomen.

balans per 31 december

Activa	Begroting 2021	Meerjarenr. 2022	Meerjarenr. 2023	Meerjarenr. 2024
<u>Vaste Activa</u>				
Materiële vaste activa	806.772	714.698	622.627	581.119
– investeringen met een economisch nut	806.772	714.698	622.627	581.119
Totaal vaste activa	806.772	714.698	622.627	581.119
<u>Viottende Activa</u>				
Uitzettingen met een rentetypische looptijd < 1 jaar	4.358.472	4.307.629	4.232.839	4.193.052
– vorderingen op openbare lichamen	703.648	641.628	561.585	557.991
– rijksschatkist met een rentetypische looptijd <1 jaar	3.654.824	3.666.001	3.671.253	3.635.061
– overige vorderingen				
Liquide middelen	20.371	9.691	–13.620	–159.885
–kassaldi	30	30	30	30
–banksaldi	20.341	9.661	–13.650	–159.915
Overlopende Activa	0	0	0	0
– de van Europese en Nederlandse overheidslichamen nog te ontvangen voorschotbedragen die ontstaan door voorfinanciering op uitkering met een specifiek bestedingsdoel uitgesplitst naar de nog te ontvangen bedragen van:				
– Europese overheidslichamen	0	0	0	0
– Het Rijk	0	0	0	0
– Overige Nederlandse overheidslichamen	0	0	0	0
– overige nog te ontvangen bedragen en vooruitbetaalde bedragen die ten laste van volgende begrotingsjaren komen	0	0	0	0
Totaal viottende activa	4.378.843	4.317.320	4.219.219	4.033.167
Totaal generaal	5.185.615	5.032.018	4.841.846	4.614.286

balans per 31 december

Passiva	Begroting 2021	Meerjarenr. 2022	Meerjarenr. 2023	Meerjarenr. 2024
<u>Vaste Passiva</u>				
Eigen vermogen	0	0	0	0
Vaste schulden met looptijd van 1 jr of langer	806.872	714.798	622.724	530.650
– onderhandse lening van een openbaar lichaam	806.872	714.798	622.724	530.650
Totaal vaste passiva	806.872	714.798	622.724	530.650
<u>Viottende Passiva</u>				
Netto viottende schulden met een rentetypische looptijd > 1 jaar	3.837.334	3.811.489	3.829.752	3.832.842
– overige schulden	3.837.334	3.811.489	3.829.752	3.832.842
Overlopende Passiva	541.410	505.732	389.369	250.794
– de van Europese en Nederlandse overheidslichamen ontvangen voorschotbedragen voor uitkering met een specifiek bestedingsdoel die dienen ter dekking van lasten van volgende begrotingssjaren uitgesplitst naar de ontvangen bedragen van:				
– Europese overheidslichamen	0	0	0	0
– Het Rijk	0	0	0	0
– Overige Nederlandse overheidslichamen	541.410	505.732	389.369	250.794
– overige vooruit ontvangen bedragen die ten bate van volgende begrotingsjaren komen	0	0	0	0
Totaal viottende passiva	4.378.744	4.317.221	4.219.122	4.083.636
Totaal generaal	5.185.616	5.032.019	4.841.846	4.614.286

Deel 3 Bijlagen

A. Verdeling kosten

Voor de verdeling van de kosten van ISD BOL over de 3 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 2021 en volgende jaren is de toegepaste verdeelsleutel de verhouding van de cliëntaantallen per 31-12-2019 (T-2).

<i>gemeente</i>	<i>cliënten</i> <i>31-12-2019</i>	<i>%</i>
B	743	41,49%
Be	108	6,03%
L	940	52,48%
totaal	1.791	100%

B. Begrote baten en lasten per gemeente

totaaloverzicht per gemeente

programma/kostenplaats bedragen in Euro	2021				2020
	Brunssum	Beekdaelen (Onderbanken)	Landgraaf	totaal	totaal
bevorderen van de uitstroom					
<i>lasten</i>					
re-integratie	269.811	63.844	137.589	471.244	574.929
kinderopvang	6.600	10.500	25.000	42.100	37.900
kosten bedrijfsvoering	623.612	81.914	546.691	1.252.218	1.365.717
	900.023	156.258	709.280	1.765.562	1.978.546
<i>baten</i>					
rijksbijdrage	0	0	0	0	0
aandeel gemeente	900.023	156.258	709.280	1.765.562	1.978.546
beperken van de instroom					
<i>lasten</i>					
BBz decl	84.891	27.618	97.491	210.000	262.846
BBZ buig	36.000	2.000	20.000	58.000	87.000
PW	10.864.679	1.622.940	13.689.796	26.177.415	26.494.952
LKS	350.000	105.000	260.000	715.000	278.000
IOAW	440.000	130.000	855.000	1.425.000	1.485.000
IOAZ	95.000	65.000	35.000	195.000	175.000
kosten bedrijfsvoering	1.072.818	155.941	1.357.266	2.586.024	2.353.429
	12.943.388	2.108.499	16.314.553	31.366.439	31.136.227
<i>baten</i>					
rijksbijdrage	11.353.842	2.065.869	14.365.414	27.785.125	28.143.327
aandeel gemeente	1.589.546	42.630	1.949.139	3.581.314	2.992.900
maatschappelijke participatie					
<i>lasten</i>					
klanttevredenheidsonderzoek	6.584	1.128	8.336	16.048	21.750
bijzondere bijstand	1.162.000	162.000	1.498.000	2.822.000	3.042.500
kosten bedrijfsvoering	105.791	15.377	133.841	255.009	254.332
	1.274.375	178.505	1.640.177	3.093.057	3.318.582
<i>baten</i>					
rijksbijdrage	0	0	0	0	0
aandeel gemeente	1.274.375	178.505	1.640.177	3.093.057	3.318.582
bedrijfsvoering					
<i>lasten</i>					
bedrijfsvoering	1.699.949	247.099	2.177.519	4.124.567	3.936.832
<i>baten</i>					
rijksbijdrage	0	0	0	0	0
bijdrage algemene kosten	8.298	1.206	10.496	20.000	20.000
aandeel gemeenten	1.691.651	245.893	2.167.023	4.104.567	3.916.832
totaal					
<i>lasten</i>	16.817.735	2.690.362	20.841.528	40.349.625	40.370.187
<i>baten</i>	13.045.493	2.311.762	16.532.437	31.889.692	32.060.159
aandeel gemeenten	3.772.242	378.600	4.309.091	8.459.933	8.310.028

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 in de leeftijd 15 – 74 jaar

	2017	2018
Brunssum	340,3	347,2
Landgraaf	332,9	341,6
Beekdaelen	191,8 *	385,0
Nederland	651,5	663,0

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

- 2017: heeft betrekking op de voormalige gemeente Onderbanken.

Periode: jaar 2017 / Bron: stichting LISA

Periode: jaar 2018 / Bron: stichting LISA

Kinderen in een uitkeringsgezin

Eenheid = % kinderen in armoede tot 18 jaar

	2017	2018
Brunssum	9,86%	8,0%
Landgraaf	8,63%	9,0%
Beekdaelen	3,68% *	4,0%
Nederland	6,58%	7,0%

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

- 2015: heeft betrekking op de voormalige gemeente Onderbanken.

Periode: jaar 2015 / Bron: VJI

Periode: jaar 2018 / Bron: CBS jeugd

Netto arbeidsparticipatie

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

	2017	2018
Brunssum	62,0%	63,2%
Landgraaf	60,8%	62,7%
Beekdaelen	62,9% *	65,5%
Nederland	66,7%	67,8%

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

- 2017: heeft betrekking op de voormalige gemeente Onderbanken.

Periode: jaar 2017 / Bron: CBS arbeidsdeelname

Periode: jaar 2018 / Bron: DBS arbeidsdeelname

Werkloze jongeren 2016

Eenheid = % 16 t/m 22 jarigen

	2015	2016
Brunssum	2,03%	2,0%
Landgraaf	2,32%	2,0%
Beekdaelen	1,71% *	1,0%
Nederland	1,52%	2,0%

Het percentage werkloze jongeren (16-22 jaar)

- 2015: heeft betrekking op de voormalige gemeente Onderbanken.

Periode: jaar 2015 / Bron: VJI

Periode: jaar 2016 / Bron: VJI

Personen met een bijstandsuitkering

Eenheid = Aantal per 1000 inwoners 18 jaar en ouder

	2017	2018
Brunssum	45,2	43,2
Landgraaf	41,8	40,1
Beekdaelen	29,1 *	20,0
Nederland	40,1	38,2

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.

- 2017: heeft betrekking op de voormalige gemeente Onderbanken.

Periode: jaar 2017 / Bron: CBS participatiewet

Periode: jaar 2018 / Bron: CBS participatiewet

Lopende re-integratievoorzieningen

Eenheid = Aantal per 1000 inwoners van 15 - 74 jaar

	2018	2019
Brunssum	14,4	27,5
Landgraaf	16,5	28,6
Beekdaelen	4,9 *	14,0
Nederland	26,1	26,1

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

- 2018: heeft betrekking op de voormalige gemeente Onderbanken.

Periode: t/m tweede kwartaal 2018 / Bron: CBS participatiewet

Periode: t/m tweede kwartaal 2019 / 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 2019.

2018	88,76 fte
2019	83,24 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 2020-2023 betekent dit de bezetting op 1 januari 2019 + bezetting op 31 december 2019 gedeeld door 2.

2018	86,56 fte
2019	80,03 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.

2018	€ 7.759.810
2019	€ 7.735.908

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.

2018	€ 540.901
2019	€ 346.792

Overhead

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

2018	€ 4.754.194
2019	€ 4.367.213

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	2021	2022	2023	2024
Brunssum	161.927	163.717	165.527	167.360
Beekdaelen (Onderbanken)	23.537	23.797	24.061	24.327
Landgraaf	204.861	207.125	209.416	211.734

E. Lijst van afkortingen

AB	Algemeen Bestuur
Arbo	Arbeidsomstandigheden
BBV	Besluit begroting en verantwoording provincies en gemeenten
BBZ	Bijstandsbesluit zelfstandigen
BERAP	Bestuursrapportage
BTW	Belasting over de toegevoegde waarde
BZK	Binnenlandse Zaken
CBS	Centraal bureau voor de statistiek
DB	Dagelijks Bestuur
DigiD	Digitale Identiteit
DKD	Digitaal klantendossier
DVO	Dienstverleningsovereenkomst
ESF	Europees sociaal fonds
GGD	Gemeenschappelijke gezondheidsdienst
Suite4Work	= financieel uitkeringensysteem
HRM	Human Resource Management
IC	Interne Controle
I-deel	Inkomensdeel = het deel van het rijksbudget Participatiewet dat bedoeld is voor de uitbetaling van de uitkeringen
IIT	Individuele InkomensToeslag
IKB	Individueel Keuze Budget
IOAW	Wet inkomensvoorziening oudere en gedeeltelijk arbeidsongeschikte werkloze werknemers
IOAZ	Wet inkomensvoorziening oudere en gedeeltelijk arbeidsongeschikte gewezen zelfstandigen
ISD BOL	Intergemeentelijke sociale dienst Brunssum, Onderbanken, Landgraaf
KTO	Klanttevredenheidsonderzoek
LISA	Stichting Landelijk Informatiesysteem Arbeidsplaatsen en Vestigingen
LDT	Langdurigheidstoeslag
Marap	Managementrapportage
MER	Minima Effect Rapportage
MT	Management Team
Nugger	Niet uitkeringsgerechtigde
PDCA-cyclus	Plan-Do-Check-Act-cyclus
P&O	Personeel en Organisatie
PSL	Parkstad Limburg
PW	Participatiewet
RI&E	Risico-inventarisatie en evaluatie
RIM	Re-integratiemodule
Rimo	Regionale instelling voor maatschappelijke opvang
RVE	Resultaatverantwoordelijke eenheid
SMI	Sociaal medische indicatie
SR	Sociale recherche
SVB	Sociale Verzekeringsbank
SZW	Sociale Zaken en Werkgelegenheid
VJI	Verwey Jonker Instituut – Kinderen in Tel
Wajonger	Jongere met een uitkering Wajong (Wet arbeidsongeschiktheidsvoorziening jonggehandicapten)

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 2021 en de meerjarenraming 2022 t/m 2024;

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

b e s l u i t

de begroting 2021 en de meerjarenraming 2022 t/m 2024 vast te stellen.

Aldus besloten in de openbare vergadering van 1 juli 2020.

Het algemeen bestuur voornoemd,

De secretaris,

De voorzitter,

Mr. H.C.A. Smeijsters

H.J. Janssen