# Jaarstukken 2024

versie 2.0
13 juni 2025

isdbol
| intergemeentelijke sociale dienst | brunssum | landgraaf |

# Inhoudsopgave


Samenvatting 6

Inleiding en leeswijzer 9

Algemeen 11

Ontwikkeling cliëntaantallen 11

Monitoring 30

Monitoring 1: De instroomreden per doelgroep 30
Monitoring 2: De inzet van de preventiemedewerker aan de poort 31
Monitoring 3: Het beperken van de instroom aan de poort 32
Monitoring 4: De uitgaven op de bijzondere bijstand en het minimabeleid 33
Monitoring 5: De uitgaven op het Participatiebudget (W-deel) 36
Monitoring 6: De uitgaven op de LKS, additionele kosten en kosten persoonlijke ondersteuning 38
Monitoring 7: Het aantal uitkeringen met inkomstenkorting en de hoogte van het gekorte bedrag 39
Monitoring 8: De geletterdheid van onze doelgroep 40
Monitoring 9: Uitstroomreden uit de uitkering 41

Jaarverslag 42

1.1 Programmaverantwoording 43

1.1.1 Bevorderen uitstroom 44

Activiteit 1: Voorportaal administratieve leerfabriek 44

Activiteit 2: Hulp op maat 46

1.1.2 Beperken instroom 48

Activiteit 3: Handhaving 48

Activiteit 4: Kwetsbare jongeren - VSO PRO 50

Activiteit 5: Debiteurenontvangsten 51

Armoedebestrijding 1: Bevorderen van de financiële kracht 53

Armoedebestrijding 2: Voorzieningenwijzer 54

Armoedebestrijding 3: Vroegsignalering Wgs 55

1.1.4 Bedrijfsvoering 59

1.1.5 Projecten 61
Project 1 Themacontrole project autobranche 61
Project 2 E-nnovatie 62
Project 3 Van IB-signalen naar OIB-signalen 64
Project 4 Klanttevredenheidsonderzoek 65
Project 5 Werken op afspraak 67
Project 6 Overdracht 1-30 doelgroep naar mensontwikkelbedrijven 69
Project 7 Aanpak voorzieningenwijzer 2.0 70

1.2 De paragrafen 71

1.2.1 Weerstandsvermogen en risicobeheersing 72

1.2.2 Financiering 79

1.2.3 Bedrijfsvoering 82

Jaarrekening 84

2.1 Overzicht van baten en lasten 85

2.1.1 Cumulatief overzicht 85

2.1.2 Analyse op hoofdlijnen 87

2.1.3 Toerekening salarissen naar de kerntaken 88

2.1.4 Kerntaak: bevorderen uitstroom 91

2.1.5 Kerntaak: beperken instroom 94

2.1.6 Kerntaak: maatschappelijke participatie 99

2.1.7 Financiële verantwoording bedrijfsvoeringskosten 102

2.1.8 Financiële verantwoording projecten 105

2.2 Overzicht gerealiseerde baten en lasten per taakveld 108

2.3 Overzicht incidentele baten en lasten 109

2.4 Balans en grondslagen 110

2.4.1 Toelichting op de balans 115

2.5 Rechtmatigheidsverantwoording 120

2.6 Informatie Wet normering topinkomens (WNT) 122

2.7 SiSa 123

Bijlagen 125

A. Verdeling kosten 126
B. Gerealiseerde baten en lasten per gemeente 127
C. Beleidsindicatoren 130
D. Overzicht compensabele BTW 133
E. Specificaties per gemeente 134
F. Lijst van afkortingen 135
G. Vaststellingsbesluit 136

# Samenvatting

Voor u liggen de 'Jaarstukken 2024' van ISD BOL. Met het vaststellen van deze jaarstukken legt het Dagelijks Bestuur van de ISD BOL verantwoording af over het gevoerde beleid in 2024. Met de indeling voldoen de jaarstukken aan de voorschriften van het Besluit Begroting en Verantwoording (BBV). Om de leesbaarheid te vergroten is een uitgebreide inleiding, een leeswijzer en deze samenvatting opgenomen.

De jaarstukken zijn opgebouwd uit 2 delen: het jaarverslag en de jaarrekening.

- Het jaarverslag gaat in op de realisatie van de beleidsvoornemens zoals deze in het Bedrijfsplan 2024 zijn opgenomen. Het jaarverslag valt uiteen in de programmaverantwoording en de paragrafen. De programmaverantwoording bevat een beschrijving van de realisatie van de doelstellingen. In de paragrafen is de realisatie weergegeven over een aantal specifieke onderwerpen. Deze onderwerpen zijn gelijk aan de onderwerpen zoals die ook in de begroting 2024 waren opgenomen.
- Met de jaarrekening leggen wij verantwoording af over de financiële resultaten over het jaar 2024. Het overzicht van baten en lasten in de jaarrekening bevat naast een analyse op hoofdlijnen een toelichting per kerntaak over de realisatie van baten en lasten. In deze toelichting worden de cijfers uit de bijgestelde begroting (2e BERAP ISD BOL 2024) vergeleken met de daadwerkelijk gerealiseerde cijfers in 2024.

### Jaarverslag

Het jaarverslag besteedt uitgebreid aandacht aan de ontwikkeling van de klantaantallen.
Het jaar 2024 is afgesloten met een afname van de klantaantallen PW van -0,4%.

- Gemeente Brunssum: - 0,2% (eindstand 646 klanten)
- Gemeente Landgraaf: - 0,5% (eindstand 911 klanten)

De doelstelling voor de gemeente Brunssum om de nullijn van 0% t.o.v. de klantaantallen ultimo 2023 te realiseren is behaald.
De doelstelling voor de gemeente Landgraaf om een daling van 2% t.o.v. de klantaantallen ultimo 2023 te realiseren is daarmee niet gehaald.

Voor de IOAW is het jaar 2024 afgesloten met een afname van de klantaantallen van -5,4%.

- Gemeente Brunssum: +6,2% (eindstand 17 klanten)
- Gemeente Landgraaf: -14,3% (eindstand 18 klanten)

De doelstelling voor de gemeente Brunssum om de nullijn van 0% t.o.v. de klantaantallen ultimo 2023 te realiseren is daarmee niet gehaald.
De doelstelling voor de gemeente Landgraaf om een daling van 2% t.o.v. de klantaantallen ultimo 2023 te realiseren is daarmee gehaald.

In het hoofdstuk algemeen ontwikkeling klantenaantallen wordt uitleg gegeven over de mogelijke redenen waarom de doelstelling niet is gehaald.

## Jaarrekening

In onderstaande tabel is een samenvatting opgenomen van de grootste afwijkingen per gemeente over het jaar 2024. De realisatie wordt hierbij vergeleken met de begrotingscijfers uit de 2e BERAP. In het hoofdstuk 2.1 bij de verschillende kerntaken zijn de afwijkingen uitgebreid toegelicht.

| bedragen in Euro | ISD BOL | | | Per gemeente | |
|---|---|---|---|---|---|
| | **bijgestelde begroting** | **werkelijk** | **saldo** | **Brunssum** | **Landgraaf** |
| **Lasten** | | | | | |
| W-deel trajecten | 512.393 | 607.620 | -95.227 | 11.338 | -106.565 |
| Kinderopvang | 236.000 | 199.238 | 36.762 | 10.170 | 26.593 |
| Uitkeringen Bbz | 103.000 | 114.452 | -11.452 | 18.498 | -29.950 |
| Bbz gevestigd uitbestede onderzoekskosten | 38.000 | 19.451 | 18.549 | 9.052 | 9.497 |
| Periodieke uitkeringen PW | 27.251.195 | 27.315.020 | -63.825 | 34.757 | -98.582 |
| Periodieke uitkeringen IOAW | 795.000 | 621.201 | 173.799 | 6.005 | 167.794 |
| Periodieke uitkeringen IOAZ | 192.000 | 217.646 | -25.646 | -20.023 | -5.622 |
| Loonkostensubsidie | 1.795.000 | 1.908.496 | -113.496 | -68.982 | -44.514 |
| Overig-onderzoekskosten rechtmatigheid | 50.000 | 37.849 | 12.151 | -7.991 | 20.142 |
| Bijzondere bijstand | 2.823.139 | 2.644.691 | 178.448 | 67.070 | 111.378 |
| Salariskosten excl. overhead | 3.987.136 | 3.629.176 | 357.960 | 145.414 | 212.546 |
| Kosten bedrijfsvoering incl. salarissen overhead | 5.357.447 | 4.928.774 | 428.673 | 174.175 | 254.498 |
| Diverse kleine afwijkingen | 0 | 0 | -6.223 | -2.146 | -4.077 |
| **Saldo generaal*** | | | **890.475** | **377.338** | **513.137** |
| Projecten | 1.579.172 | 1.601.485 | -22.313 | -32.452 | 10.860 |

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

Enkele opvallende zaken in de realisatie zijn:

- Bij het w-deel trajecten is alleen een overschrijding voor de gemeente Landgraaf. Het w-deel trajecten is een deel van het totale w-deel. De overschrijding komt voornamelijk door de overschrijding op de voorzieningen PW. In beide gemeenten worden steeds meer cliënten met een indicatie banenafspraak aan het werk geholpen (zie hoofdstuk 2.1.4. Kerntaak: bevorderen uitstroom en monitoring 5: De uitgaven op het Participatiebudget (W-deel));

- Bij het PW I-deel is sprake van een overschrijding voor alleen de gemeente Landgraaf. In de raming van 2024 is voor de gemeente Brunssum de 0-lijn vastgehouden en voor de gemeente Landgraaf is rekening gehouden met een daling van de cliëntenaantallen van 2%. Voor beide gemeenten heeft een afname van de cliëntenaantallen plaatsgevonden. Voor de gemeente Brunssum (0,2%) en voor de gemeente Landgraaf (0,5%) (zie hoofdstuk 2.1.5);

- De aantallen IOAW-gerechtigden van de twee gemeenten zijn alleen voor de gemeente Landgraaf opvallend gefluctueerd (daling) (zie hoofdstuk 2.1.5);

- De loonkostensubsidie is zowel in de 1e, als de 2e BERAP bijgeraamd. Uiteindelijk blijkt het € 113.496 hoger uit te vallen (zie hoofdstuk 2.1.4);

- Bij de bijzondere bijstand is € 178.448 minder uitgekeerd (zie hoofdstuk 2.1.6);

- De totale salariskosten waren € 357.960 lager dan begroot. Dit komt doordat er in 2024 enkele grote projecten zijn uitgevoerd waarbij salariskosten zijn gefactureerd. Door de krapte op de arbeidsmarkt is het niet volledig gelukt om de benodigde arbeidsuren in te

vullen met nieuwe medewerkers. Om de werkzaamheden verbonden aan de projecten toch te kunnen uitvoeren heeft ISD BOL intern zaken anders georganiseerd. Dit heeft consequenties gehad voor de dienstverlening van ISD BOL in de reguliere bedrijfsvoering (zie hoofdstuk 2.1.3);

- De bijdrage in de bedrijfsvoeringskosten was in totaal € 428.673 lager. Dit is met name te danken aan minder inhuur, meer salarisbaten en een opname van de voorziening verlofsparen (zie hoofdstuk 2.1.7);

- Enkel de afwijkingen groter dan € 10.000 zijn opgenomen in deze tabel. Daardoor is er nog een regel toegevoegd 'diverse kleine afwijkingen' zodat het bedrag per gemeente exact aansluit bij de tabellen in bijlage B "Gerealiseerde baten en lasten per gemeente".

Door een maximale inspanning zijn wij erin geslaagd het jaar 2024 met een positief resultaat af te sluiten. In totaal zijn de werkelijke lasten € 890.475 lager dan geraamd in de 2e BERAP. Deze middelen vloeien terug naar de deelnemende gemeenten. Wij zijn dan ook tevreden over de behaalde resultaten.

Het Dagelijks Bestuur

# Inleiding en leeswijzer

## Inleiding

Voor u liggen de Jaarstukken 2024 van ISD BOL. Met het vaststellen van deze jaarstukken legt het Dagelijks Bestuur van de ISD BOL verantwoording af over het gevoerde beleid in 2024.

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

De jaarstukken 2024 zijn samengesteld volgens de voorschriften van het Besluit Begroting en Verantwoording provincies en gemeenten (BBV). De opzet van de jaarstukken sluit aan bij de opzet van de programmabegroting 2024 en de daarop gebaseerde 1e en 2e BERAP 2024.
In de jaarstukken wordt verantwoording afgelegd over heel 2024. Zowel de beleidsmatige als de financiële realisatie worden afgezet tegen de voornemens van de (bijgestelde) begroting en het onderliggende bedrijfsplan. Daarbij vindt de beleidsmatige verantwoording plaats in het jaarverslag en de financiële verantwoording in de jaarrekening.

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

De P&C-cyclus bestaat uit meerdere documenten (begroting, beleidsplan, bedrijfsplan, bestuursrapportages en jaarstukken). De volgtijdelijkheid van de verschillende documenten is belangrijk. Aangezien ISD BOL een gemeenschappelijke regeling is, ligt de productie van de jaarstukken, de 1e bestuursrapportage (BERAP) en begroting dicht op elkaar. Gevolg hiervan is dat de ontwerpbegroting 2024 al in maart 2023 is opgesteld. In de 2e BERAP ISD BOL 2024 is de begroting 2024 bijgesteld naar de op dat moment meest actuele situatie.

## Leeswijzer

De jaarstukken bestaan uit 2 onderdelen: het jaarverslag en de jaarrekening. Beide onderdelen kunnen afzonderlijk geraadpleegd worden. Het jaarverslag gaat in op de beleidsinhoudelijke realisatie en de jaarrekening op de financiële realisatie over 2024.
Wie vooral geïnteresseerd is in de realisatie van beleid kan rechtstreeks naar het jaarverslag naar de betreffende programmaverantwoording gaan.
Wie vooral geïnteresseerd is in cijfers en analyses kan rechtstreeks naar de jaarrekening gaan.

Het jaarverslag sluit zo nauw mogelijk aan bij de maandelijkse managementrapportages en de 1e en 2e bestuursrapportage ISD BOL en zijn gebaseerd op het vastgestelde Bedrijfsplan 2024, waarbij het stramien van de programmabegroting wordt gevolgd. Conform dit stramien wordt gerapporteerd over de drie kerntaken te weten: kerntaak bevorderen uitstroom, kerntaak beperken instroom en kerntaak maatschappelijke participatie.

Het Bedrijfsplan 2024 is de uitwerking van het Beleidsplan 2023-2026: "De klant centraal". In het Bedrijfsplan 2024 ISD BOL zijn 5 beleidsinhoudelijke activiteiten opgenomen waarover we in dit jaarverslag rapporteren. Door op deze wijze te rapporteren wordt de verbinding gelegd tussen alle P&C-documenten van de ISD BOL. Hiermee wordt invulling gegeven aan de PDCA-cyclus voor de P(lanning) & C(ontrol)-documenten en wordt over het hele verslagjaar gelijkluidend gerapporteerd.

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

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

Het jaarverslag valt uiteen in de programmaverantwoording en de paragrafen. De programmaverantwoording bevat per kerntaak een realisatie van de doelstellingen zoals deze in het Bedrijfsplan 2024 waren opgenomen. In de paragrafen is de realisatie weergegeven over een aantal specifieke onderwerpen.
De jaarrekening valt uiteen in het overzicht van baten en lasten en de balans met toelichting. In het overzicht van baten en lasten krijgt u inzicht in de totstandkoming van het resultaat. Het bevat naast een analyse op hoofdlijnen van het resultaat een toelichting per kerntaak over de gerealiseerde baten en lasten. In de balans en toelichting wordt de vermogenspositie van de gemeenschappelijke regeling per 31 december 2024 geschetst.
Ten slotte zijn in de bijlagen een aantal overzichten op detailniveau opgenomen die als achtergrondinformatie kunnen dienen.

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

# Algemeen

In dit hoofdstuk wordt inzicht gegeven in de ontwikkeling van de cliëntaantallen. Het resultaat van de ontwikkeling cliëntaantallen wordt per deelnemende gemeente van ISD BOL weergegeven. Tevens wordt inzicht gegeven in de cliëntontwikkeling binnen de regio.
Opgenomen zijn vervolgens het 'Dashboard ISD BOL' en een drietal factsheets:

- Factsheet 1 – Participatiewet;
- Factsheet 2 – Wet Inburgering 2021;
- Factsheet 3 –Regeling opvang ontheemden Oekraïne.

Tot slot is in dit hoofdstuk de verantwoording opgenomen van de 9 monitoringen die opgenomen waren in het Bedrijfsplan 2024.

## Ontwikkeling cliëntaantallen

<u>Landelijke ontwikkelingen</u>
In de prognose van het Centraal Planbureau CPB (september 2024) werd voor de ontwikkeling van het bijstandsvolume uitgegaan van een gemiddeld aantal bijstandsuitkeringen van 346.000 voor 2024. Dit is een stijging van 8.000 bijstandsuitkeringen ten opzichte van het gerealiseerde volume in 2023. De stijging wordt veroorzaakt door een toename van de werkloze beroepsbevolking en de verhoogde huisvestingstaakstellingen voor gemeenten van statushouders.

Net als in eerdere jaren was de arbeidsmarkt ook in 2024 bijzonder krap. Deze krapte nam wel iets af, maar nog steeds waren er aan het eind van het derde kwartaal meer vacatures dan werklozen. De krapte wordt in vrijwel iedere bedrijfstak gevoeld.

## Regionale ontwikkelingen- Arbeidsmarktregio Zuid-Limburg

De arbeidsmarkt in Zuid-Limburg is de afgelopen jaren sterk in beweging geweest. Een van de belangrijkste ontwikkelingen die zich heeft voorgedaan is de toenemende spanning tussen vraag naar arbeid en het aanbod daarvan. Het aantal vacatures is sterk toegenomen terwijl het arbeidsaanbod fors is geslonken. Werkgevers moeten steeds meer moeite doen om personeel te werven. De arbeidsmarkt zal ook de komende jaren krap blijven met name door de vergrijzing.

## Lokale ontwikkelingen - ISD BOL

Na stijgende klantenaantallen in 2023, sluiten we 2024 bij de uitvoering van de PW af met een daling.

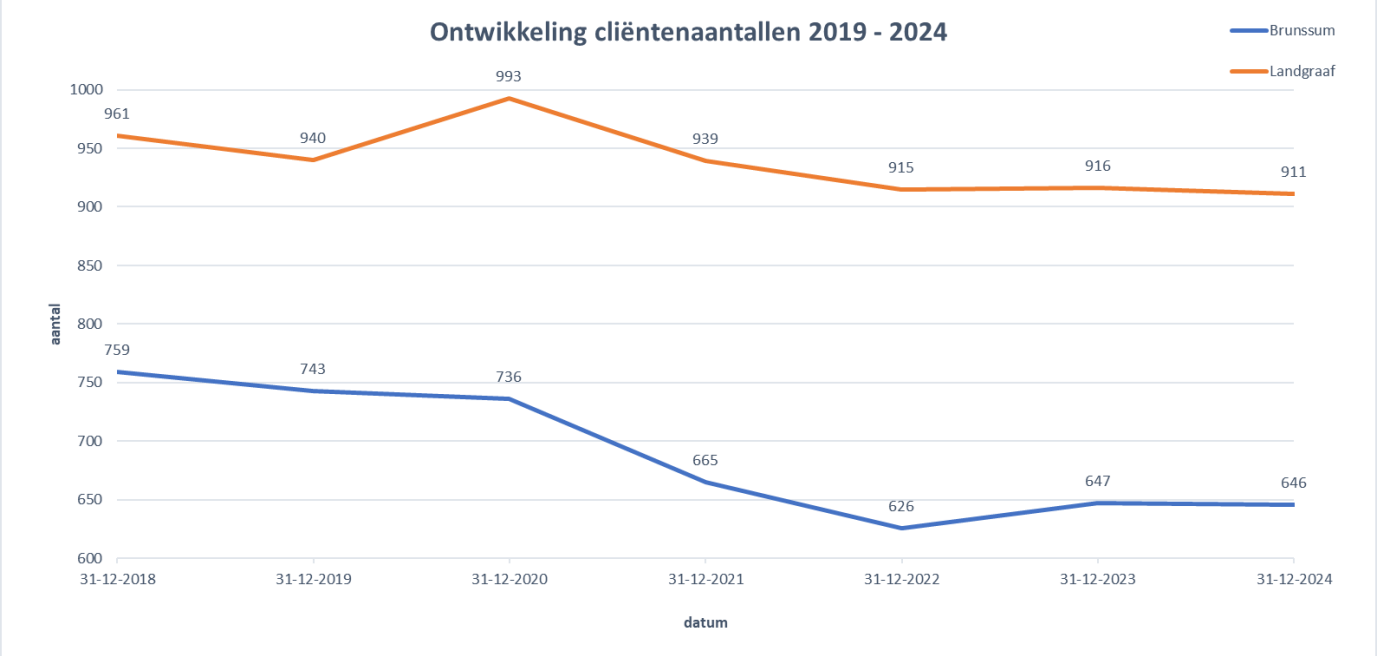
Gemeente Brunssum

Voor de gemeente Brunssum is het jaar 2024 afgesloten met een afname van het aantal PW klanten (van 647 naar 646 klanten). De doelstelling voor de gemeente Brunssum om de nullijn van 0% t.o.v. de klantaantallen ultimo 2023 te realiseren is behaald.

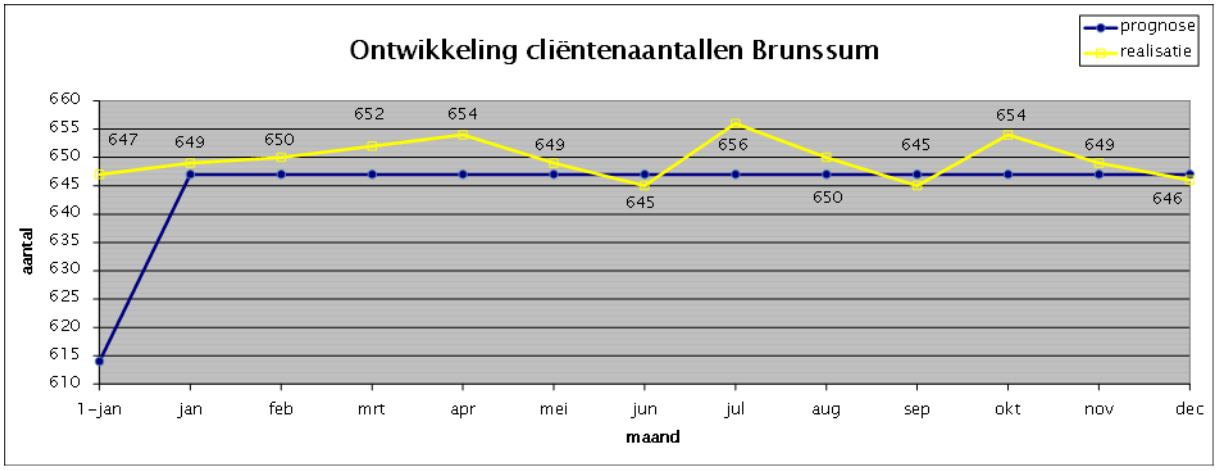
Gemeente Landgraaf

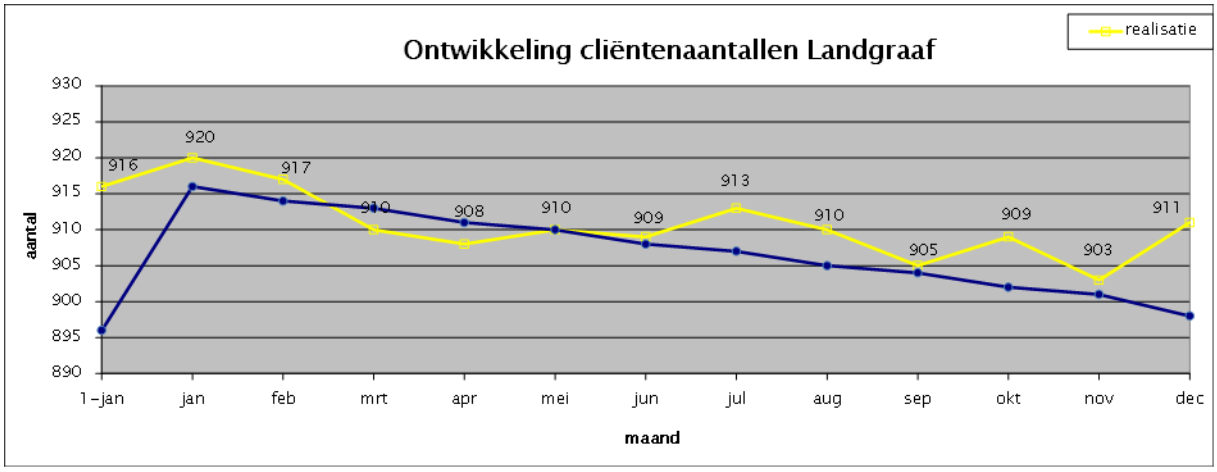
Voor de gemeente landgraaf is het jaar 2024 afgesloten met een afname van de klantaantallen PW van 0,5% (van 916 naar 911).
De doelstelling voor de gemeente Landgraaf om een daling van 2% t.o.v. de klantaantallen ultimo 2023 te realiseren is daarmee niet gehaald.
In 2024 (87) konden er minder arbeidsfitte klanten naar werk geplaatst worden dan in 2023 (99).

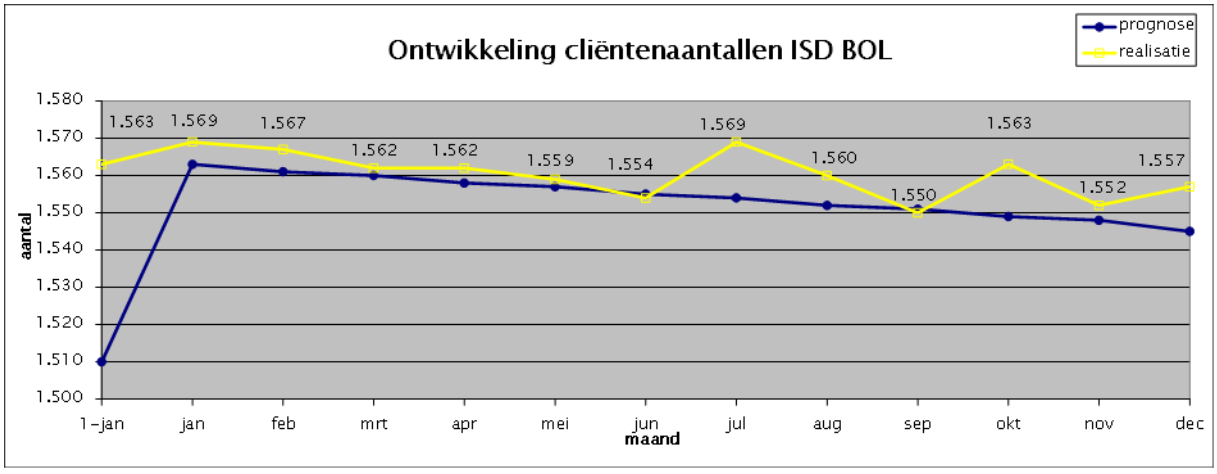
Onderstaand wordt de ontwikkeling van de cliëntenaantallen over de afgelopen jaren getoond.



## Ontwikkeling cliëntenaantallen PW per ultimo maand in 2024



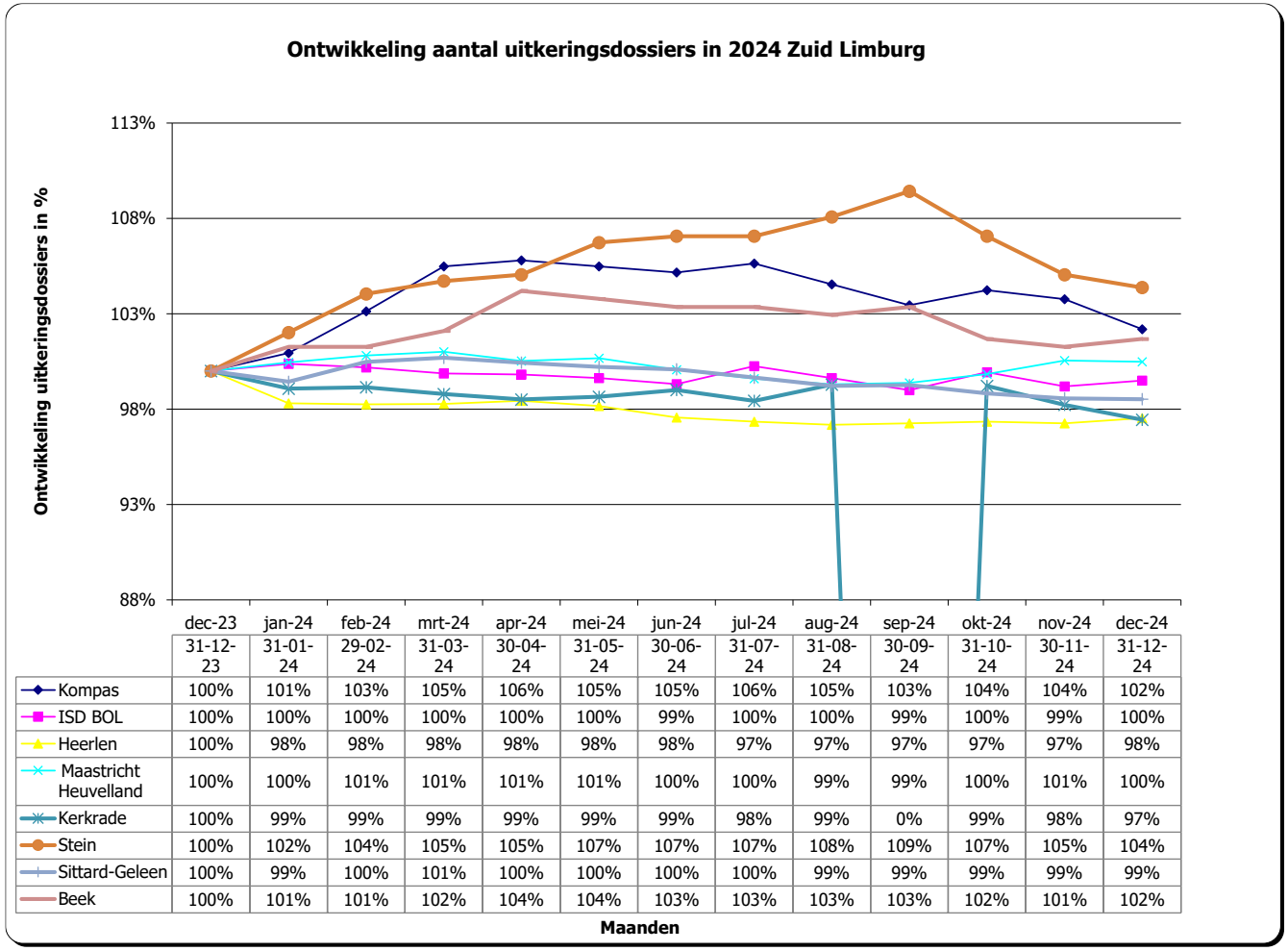



Bovenstaande grafieken monitoren de cliëntaantallen. Voor de gemeente Brunssum geldt dat wordt uitgegaan de zgn. nullijn (de beginstand 2024 is gelijk aan de eindstand 2024), voor de gemeente Landgraaf is rekening gehouden met een procentuele afname van 2% van het cliëntenaantal.

Bovenstaande cijfers betreffen de klantaantallen PW. Cijfers IOAW: Brunssum 17; Landgraaf 18.

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

Onderstaand overzicht laat de cliëntenontwikkeling (PW en IOAW) zien binnen de regio. Deze gegevens worden door iedere gemeente of samenwerkingsverband overhandigd aan de informatiemanager van Heerlen. Vervolgens worden de verzamelde gegevens als totaaloverzicht geretourneerd. Onderstaande cijfers zijn gerealiseerd per 31-12-2024. De gemeente Kerkrade heeft in de maand september 2024 geen gegevens aangeleverd.




| | dec-23 | jan-24 | feb-24 | mrt-24 | apr-24 | mei-24 | jun-24 | jul-24 | aug-24 | sep-24 | okt-24 | nov-24 | dec-24 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | 31-12-23 | 31-01-24 | 29-02-24 | 31-03-24 | 30-04-24 | 31-05-24 | 30-06-24 | 31-07-24 | 31-08-24 | 30-09-24 | 31-10-24 | 30-11-24 | 31-12-24 |
| Kompas | 100% | 101% | 103% | 105% | 106% | 105% | 105% | 106% | 105% | 103% | 104% | 104% | 102% |
| ISD BOL | 100% | 100% | 100% | 100% | 100% | 100% | 99% | 100% | 100% | 99% | 100% | 99% | 100% |
| Heerlen | 100% | 98% | 98% | 98% | 98% | 98% | 98% | 97% | 97% | 97% | 97% | 97% | 98% |
| Maastricht Heuvelland | 100% | 100% | 101% | 101% | 101% | 101% | 100% | 100% | 99% | 99% | 100% | 101% | 100% |
| Kerkrade | 100% | 99% | 99% | 99% | 99% | 99% | 99% | 98% | 99% | 0% | 99% | 98% | 97% |
| Stein | 100% | 102% | 104% | 105% | 105% | 107% | 107% | 107% | 108% | 109% | 107% | 105% | 104% |
| Sittard-Geleen | 100% | 99% | 100% | 101% | 100% | 100% | 100% | 100% | 99% | 99% | 99% | 99% | 99% |
| Beek | 100% | 101% | 101% | 102% | 104% | 104% | 103% | 103% | 103% | 103% | 102% | 101% | 102% |

# Dashboard

isdbol

| intergemeentelijke sociale dienst | brunssum | landgraaf |

**DASHBOARD**
**DOOR- EN UITSTROOM PARTICIPATIEWET**

**Periode: Dec 2024**

## • *Aantal bijstandspartijen* (Participatiewet, in jan 2025)

| Start | Instroom | Uitstroom | Eind |
|---|---|---|---|
| 1552 | 32 | 27 | 1557 |

## • *Instroom* (aantal personen cumulatief t/m jan 2025)

| | |
|---|---|
| Instroom | 458 |
| Instroom - excl. binnenverh. en wijziging norm | 379 |

## • *Uitstroom* (aantal personen cumulatief t/m jan 2025)

| | |
|---|---|
| Uitstroom | 457 |
| Uitstroom - excl. binnenverh. en wijziging norm | 378 |
| Uitstroom - niet beïnvloedbaar | 297 |
| Uitstroom - wel beïnvloedbaar: werk | 145 |
| Uitstroom - wel beïnvloedbaar: handhaving | 9 |
| Uitstroom - wel beïnvloedbaar: studie | 6 |

## • *Aantal bijstandspartijen, eindstand per gemeente*

| | Brunssum | Landgraaf |
|---|---|---|
| PW | 646 | 911 |
| IOAW | 17 | 18 |
| LKS | 86 | 81 |

## • *Financiële gegevens*

| | | | |
|---|---|---|---|
| Uitgaven I-deel (excl. LKS) | 25.844.785 | Uitgaven minimabeleid en bijz. bijstand | 2.644.691 |
| Uitgaven I-deel (LKS) | 1.908.496 | Uitgaven bedrijfsvoeringskosten | 8.220.391 |

**Uitgaven W-deel Brunssum**



11.338 resterend

**Uitgaven W-deel Landgraaf**



-106.565 resterend

feb-2025

KPI dashboard 2024 | V20240228

Verklarende woordenlijst Dashboard

### *Aantal bijstandspartijen*

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

### *Instroom*

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

### *Uitstroom*

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

### *Aantal bijstandspartijen, eindstand per gemeente*

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

### *Financiële gegevens*

Weergave van de uitgaven ten opzichte van de vastgestelde budgetten.

### *Uitgaven W-deel per gemeente*

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

# Factsheet 1: Participatiewet

isdbol
| intergemeentelijke sociale dienst | brunssum | landgraaf |

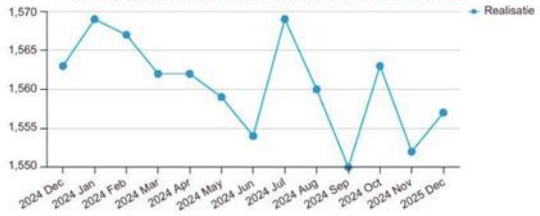
**FACTSHEET**
**DOOR- EN UITSTROOM**
**PARTICIPATIEWET**

**Periode:** Dec 2024
**Organisatie:** ISDBOL

## VOLUME T/M Dec 2024

| | |
|---|---|
| 402 | DOSSIERS INSTROOM |
| 406 | DOSSIERS UITSTROOM |
| Jan 2024 | Dec 2024 |
| 1569 | 1563 |

**BIJSTANDSVOLUME AFGELOPEN 12 MAANDEN**




| Jan 2024 | LEEFTIJD | Dec 2024 |
|---|---|---|
| 11% | < 27 JAAR | 11% |
| 43% | 27-50 JAAR | 43% |
| 45% | > 50 JAAR | 46% |

**GEDIAGNOSTICEERD**

| Mar 2024 | Dec 2024 |
|---|---|
| 96% | 96% |

**ACTUEEL BESCHIKBAAR VOOR (REGULIERE) ARBEID**

| Mar 2024 | Dec 2024 |
|---|---|
| 72 | 70 |

| Feb 2024 | Arbeidsfitheid | Dec 2024 |
|---|---|---|
| 16 | 0. Onbekend | 10 |
| 0 | 0 Werkfitheid wordt nader onderzocht | 27 |
| 38 | 1a Direct naar regulier werk | 31 |
| 6 | 1b Regulier werk met subsidie | 6 |
| 28 | 1c Parttime werk niet max haalbaar | 33 |
| 61 | 1d Parttime werk max haalbaar | 63 |
| 134 | 2 Ontwikkelbaar < 1 jaar | 102 |
| 224 | 3 Ontwikkelbaar binnen 1 – 2 jaar | 264 |
| 574 | 4 Participatie en activering | 591 |
| 327 | 5 Tijdelijk arbeids- en traject ongeschikt (TAO) | 249 |
| 286 | 6a Duurzaam arbeids- en traject ongeschikt (DAO) | 314 |
| 0 | 6b Duurzaam arbeids- en traject ongeschikt, medisch vastgesteld door UWV (DAU) | 8 |

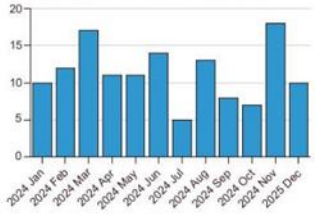
**UITSTROOM**

| | |
|---|---|
| < 27 Jaar | 28% |
| 27-50 Jaar | 47% |
| > 50 Jaar | 24% |

**UITGESTROOMD UIT UITKERING TOTAAL**

457

**UITSTROOM NAAR WERK**




Aangemaakt op: Jan 1, 2025

KPI factsheet 2023 | V20230316

Verklarende woordenlijst Factsheet Participatiewet

### *Volume t/m*

- ***Instroom:***

Aantal dossiers (bijstandspartijen) instroom Participatiewet (cumulatief) vanaf 01-01-2024.

- ***Uitstroom:***

Aantal dossiers (bijstandspartijen) uitstroom Participatiewet (cumulatief) vanaf 01-01-2024.

- ***Bijstandspartijen:***

Beginstand van het aantal dossiers Participatiewet per 01-01-2024 versus rapportageperiode.

### *Bijstandsvolume afgelopen 12 maanden*

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

### *Leeftijd*

Aantal cliënten Participatiewet vanaf 01-01-2024 versus rapportageperiode onderverdeeld naar leeftijdscategorieën.

### *Gediagnosticeerd*

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

### *Actueel beschikbaar voor reguliere arbeid*

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

### *Arbeidsfitheid*

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

**Categorie 0. Onbekend** = Diagnose is nog niet volledig afgerond, arbeidsfitheid nog niet vastgesteld.
**Categorie 0. Werkfitheid wordt nader onderzocht** = Diagnose niet volledig, Aanvullend onderzoek nodig.
**Categorie 1a. Direct naar regulier werk** = Kandidaat is direct bemiddelbaar naar regulier werk, eventueel met jobcoaching en/of werkplekaanpassing.
**Categorie 1b. Regulier werk met subsidie** = Kandidaat is direct bemiddelbaar naar werk met subsidie (o.a. LKS).
**Categorie 1c. Parttime werk niet max haalbaar** = Kandidaat werkt parttime en is bemiddelbaar voor (uitbreiding) werk.
**Categorie 1d. Parttime werk max haalbaar** = Kandidaat werkt parttime en dat is het maximale haalbaar.
**Categorie 2. Ontwikkelbaar < 1 jaar** = Kandidaat is binnen 1 jaar uitstroom klaar naar (gesubsidieerd) werk.
**Categorie 3. Ontwikkelbaar binnen 1 -2 jaar** = Kandidaat is vanaf 1 tot maximaal 2 jaar uitstroom klaar naar (gesubsidieerd) werk.

**Categorie 4. Participatie en activering** = Kandidaat is in staat om te participeren/geactiveerd te worden in de samenleving voor minimaal 2 uur per week. De afstand tot de arbeidsmarkt is nog te groot om (gesubsidieerd) aan het werk te gaan.
**Categorie 5. Tijdelijke arbeids- en trajectongeschiktheid (TAO)** = Tijdelijk arbeids-en traject ongeschikt (3-12 maanden).
**Categorie 6a. Duurzaam arbeids- en trajectongeschiktheid (DAO)** = Duurzaam arbeids-en traject ongeschikt.
**Categorie 6b. Duurzaam arbeids- en trajectongeschiktheid, medisch vastgesteld door UWV (DAU)** = Duurzaam arbeids-en traject ongeschikt, medisch vastgesteld door UWV.

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

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

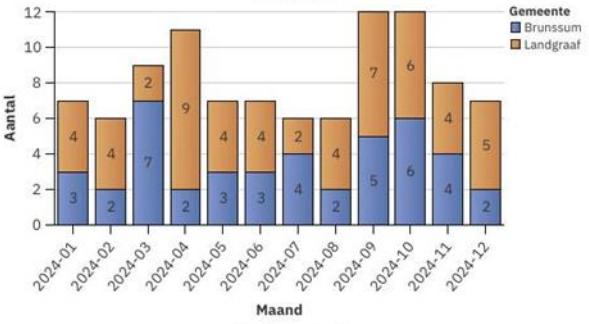
### *Uitgestroomd uit uitkering totaal*
Aantal cliënten Participatiewet (cumulatief) welke zijn uitgestroomd met elke voorkomende reden.

# Factsheet 2: Wet Inburgering 2021

Factsheet Wet inburgering isdbol

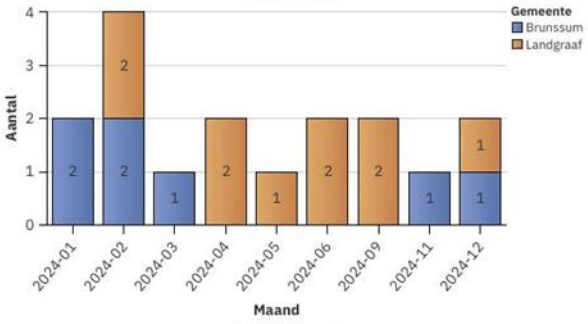
## Inburgering *afgelopen 12 maanden

### Instroom



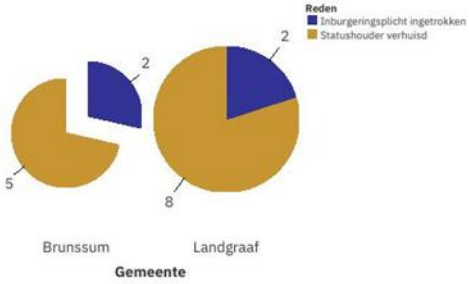

totaal Brunssum: 43
totaal Landgraaf: 55

### Uitstroom




totaal Brunssum: 7
totaal Landgraaf: 10

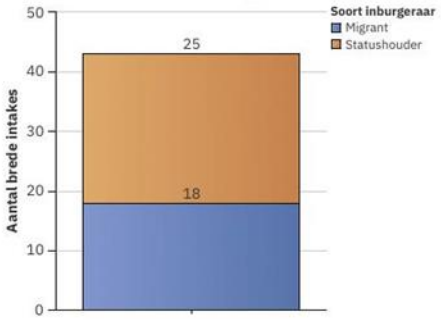
### Reden einde inburgeringsplicht



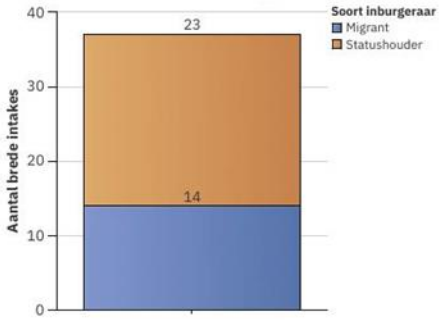

## Brede intake *afgelopen 12 maanden

Brunssum

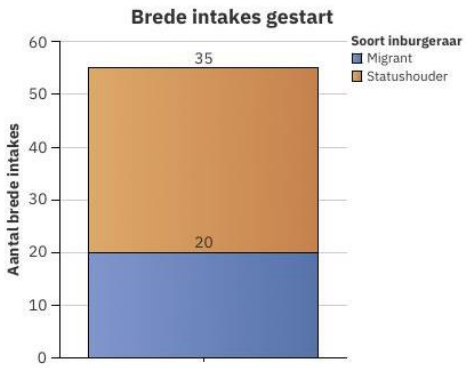
### Brede intakes gestart

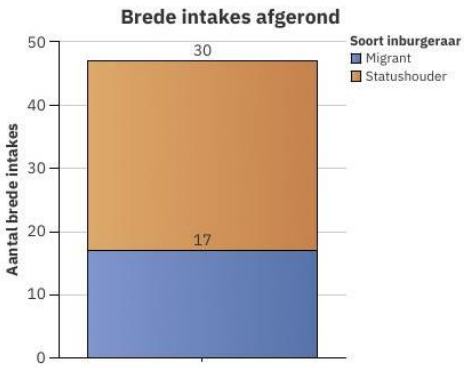



### Brede intakes afgerond



## Landgraaf

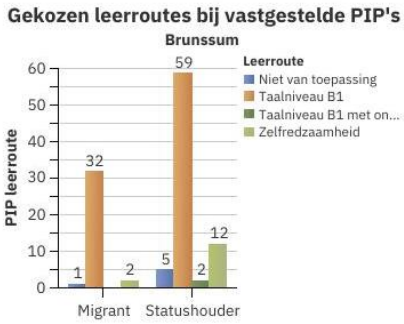


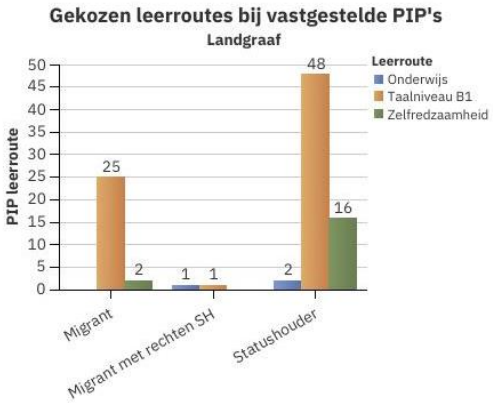



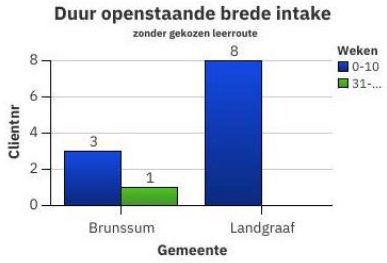


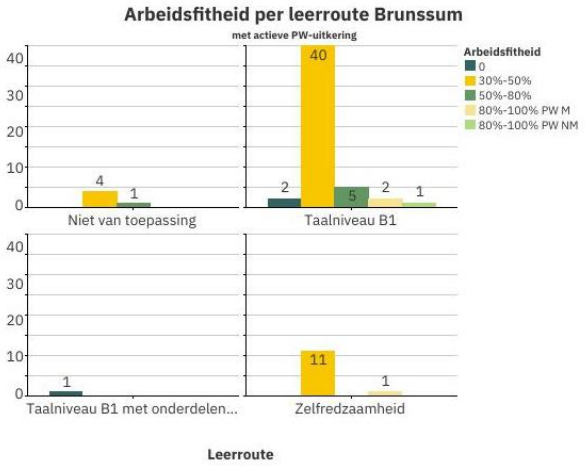


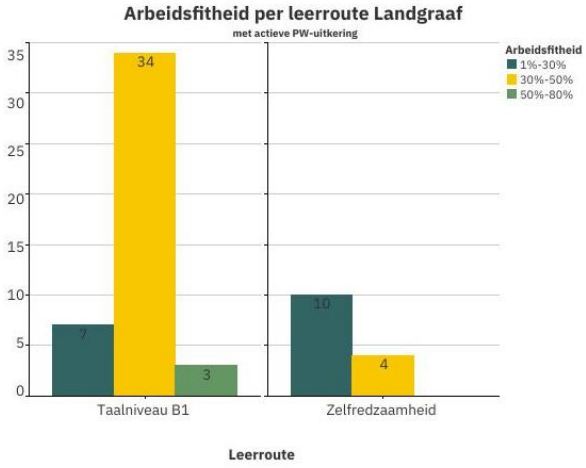
## Leerroute actieve inburgeraars

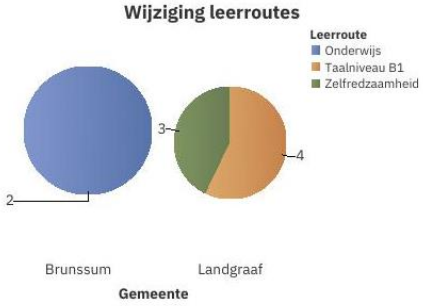


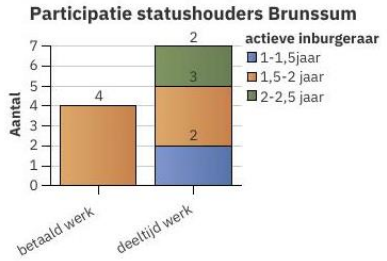



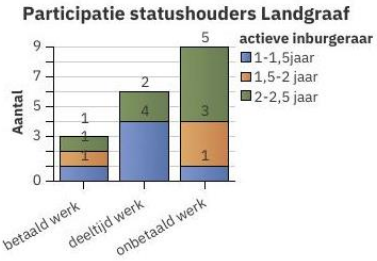

Duur openstaande brede intake
zonder gekozen leerroute
Weken
0-10
31-...
Clientnr
Brunssum
Landgraaf
Gemeente


Arbeidsfitheid per leerroute Brunssum
met actieve PW-uitkering
Arbeidsfitheid
0
30%-50%
50%-80%
80%-100% PW M
80%-100% PW NM
Niet van toepassing
Taalniveau B1
Taalniveau B1 met onderdelen...
Zelfredzaamheid
Leerroute

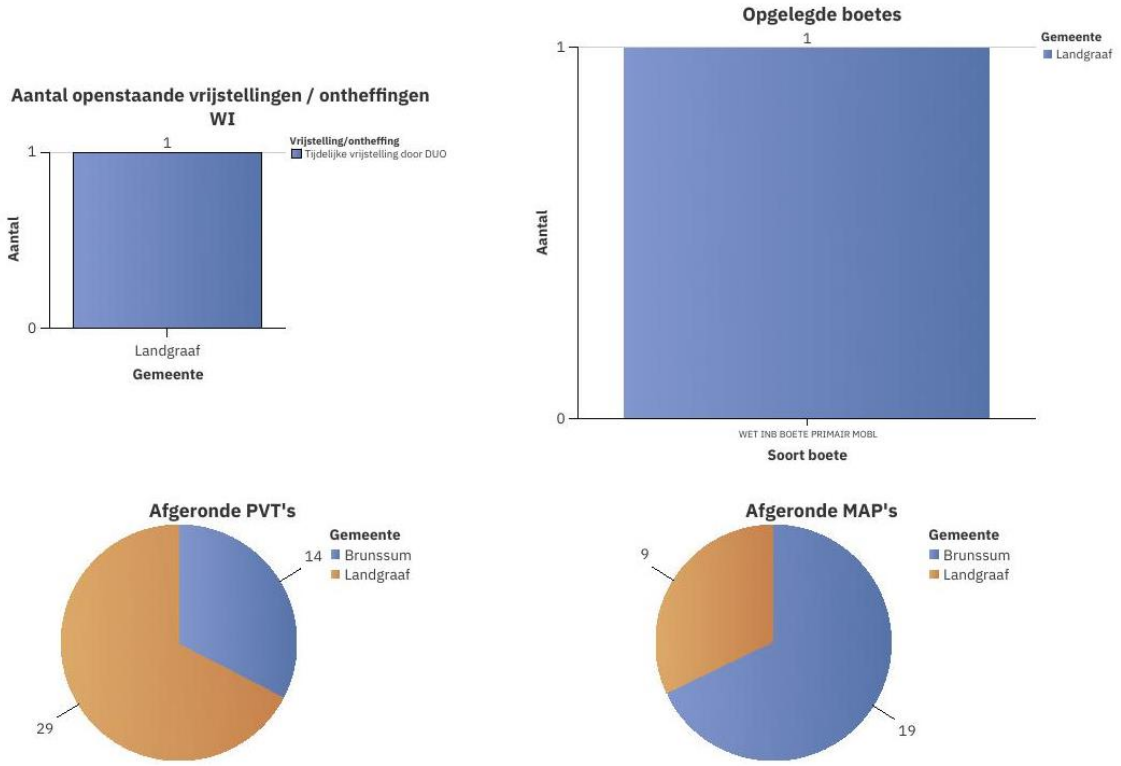

Arbeidsfitheid per leerroute Landgraaf
met actieve PW-uitkering
Arbeidsfitheid
1%-30%
30%-50%
50%-80%
Taalniveau B1
Zelfredzaamheid
Leerroute


Wijziging leerroutes
Leerroute
Onderwijs
Taalniveau B1
Zelfredzaamheid
Brunssum
Landgraaf
Gemeente


Participatie statushouders Brunssum
actieve inburgeraar
1-1,5jaar
1,5-2 jaar
2-2,5 jaar
Aantal
betaald werk
deeltijd werk


Participatie statushouders Landgraaf
actieve inburgeraar
1-1,5jaar
1,5-2 jaar
2-2,5 jaar
Aantal
betaald werk
deeltijd werk
onbetaald werk

## Algemeen




Verklarende woordenlijst Factsheet Wet Inburgering 2021

Met ingang van 1 november 2022 is de uitvoering van de Wet Inburgering 2021 gedelegeerd naar ISD BOL.

### *Instroom:*

Het aantal nieuwe inburgeraars per maand;

### *Uitstroom:*

Het aantal inburgeraars dat is uitgestroomd;

### *Reden einde inburgering:*

De reden van de uitstroom;

### *Brede intakes gestart – brede intakes afgerond afgelopen 12 maanden*:*

Het aantal gestarte brede intakes en het aantal afgeronde brede intakes van statushouders en migranten;

### *Duur brede intake*:*

De looptijd van de brede intakes die de afgelopen 12 maanden gestart zijn;

### *Gekozen leerroutes** bij vastgestelde PIP's:*

De verschillende leerroutes die actieve inburgeraars volgen waarvan de brede intake is afgerond en het PIP is vastgesteld;

### *Duur openstaande brede intakes*:*

De looptijd van de brede intakes die nog niet zijn afgerond;

### *Arbeidsfitheid per leerroute:*

De mate van arbeidsfitheid van de inburgeraar met een PW-uitkering per leerroute;

### *Wijziging leerroute:*

Het aantal inburgeraars waarbij de leerroute is gewijzigd en naar welke leerroute;

### *Participatie statushouders:*

Het aantal inburgeraars die participeren (betaald werk, deeltijd werk of onbetaald werk).

### *Aantal vrijstellingen/ ontheffingen:*

Het aantal inburgeraars vrijgesteld of ontheven van de inburgeringsplicht;

### *Aantal boetes:*

Het aantal opgelegde boetes;

### *Afgeronde PVT's***:*

Het aantal inburgeraars die het participatieverklaringstraject hebben afgerond;

### *Afgeronde MAP's****:*

Het aantal inburgeraars die de module Arbeidsmarkt & Participatie (MAP) hebben afgerond.

*Brede intake
Doel: informatie verzamelen over het taalniveau, de (arbeid)participatiemogelijkheden en de mate van zelfredzaamheid van de inburgeraar wat dan de basis vormt voor het persoonlijk Plan Inburgering en Participatie (PIP).

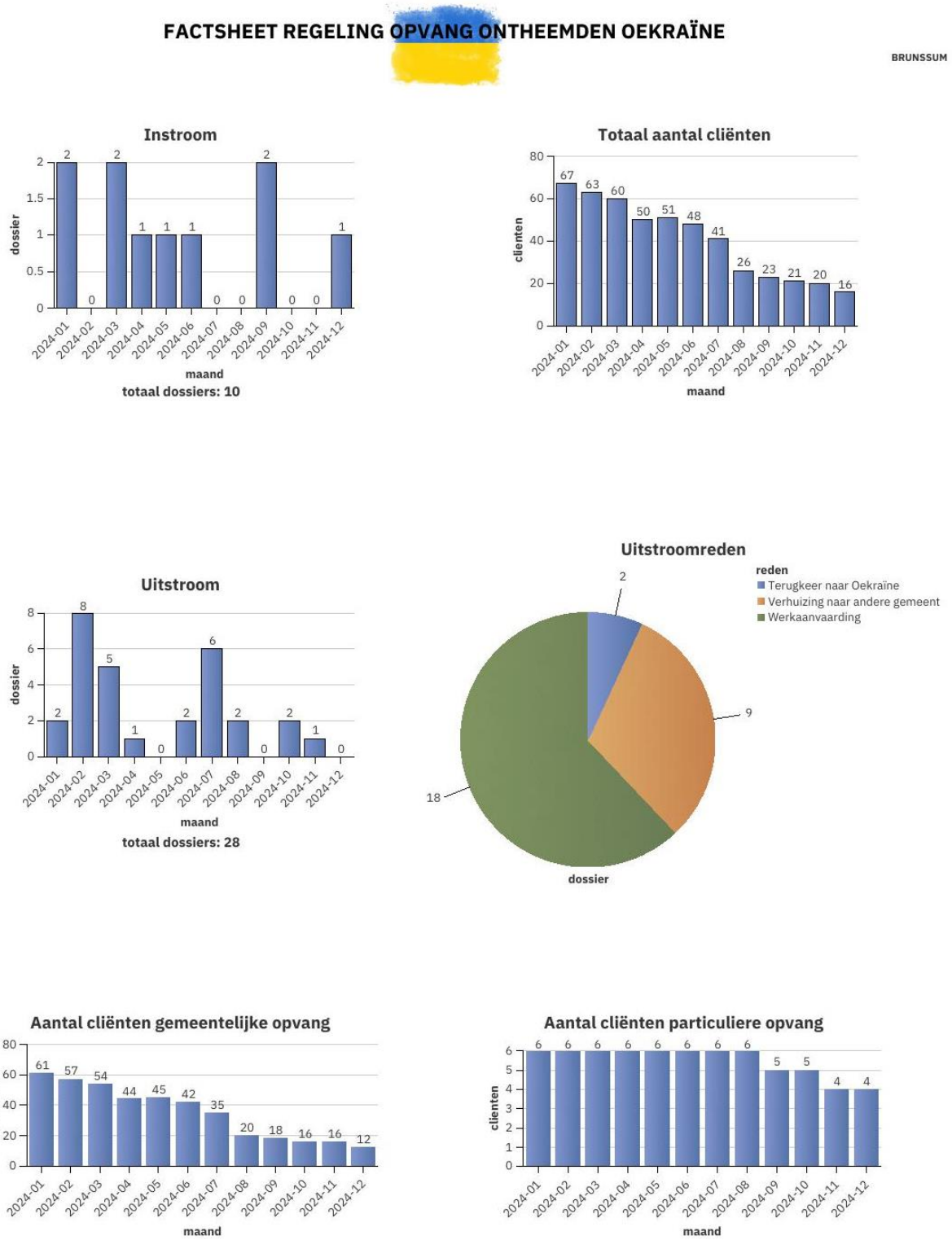
**Leerroutes
Er bestaan 3 leerroutes:

- B1-route: beheersing Nederlandse taal en (vrijwilligers)werk. Doel: binnen maximaal 3 jaar spreken en schrijven van de Nederlandse taal op niveau B1 en indien mogelijk tegelijk meedoen door (vrijwilligers)werk.
- Onderwijsroute: vooral bedoeld voor jongeren. Doel: beheersing van de Nederlandse taal op niveau B1 of hoger en voorbereiding op het volgen van een mbo-, hbo- of universitaire opleiding.
- Z-route: waar route 1 en 2 te moeilijk voor is. Doel: leren van de Nederlandse taal op een lager niveau en voorbereiding om mee te doen in de Nederlandse samenleving (op een eenvoudige manier).

***Participatieverklaringstraject (PVT)
Een kennismaking met de Nederlandse kernwaarden vrijheid, gelijkwaardigheid, solidariteit en participatie.

****Module Arbeidsmarkt & Participatie (MAP)
Een cursus met informatie over werken en werk zoeken in Nederland. Inburgeraars die de B1-route of de Z-route doen, volgen deze module.

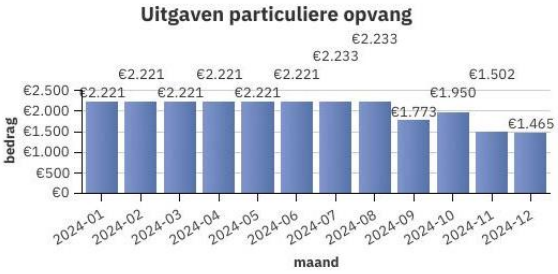
# Factsheet 3: Regeling opvang ontheemden Oekraïne



## FACTSHEET REGELING OPVANG ONTHEEMDEN OEKRAÏNE

BRUNSSUM




### Verklarende woordenlijst Factsheet Regeling opvang ontheemden Oekraïne

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

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

***Uitstroom:***
Het aantal beëindigde dossiers in de betreffende maand.

***Uitstroomreden:***
Betreft de reden van beëindiging leefgeld verstrekking.

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

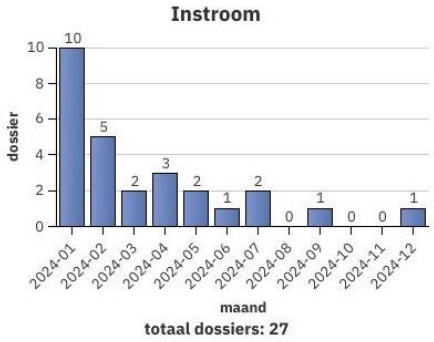
***Aantal cliënten particuliere opvang***
Het aantal cliënten in de particuliere opvang per maand.

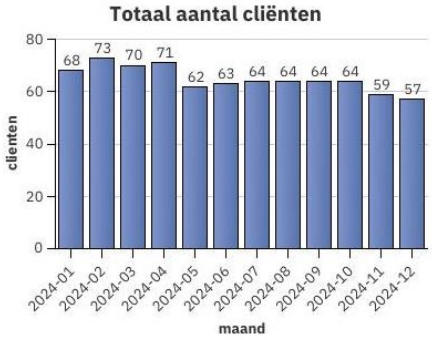
***Uitgaven gemeentelijke opvang:***
Totale uitgaven gemeentelijke opvang per maand.

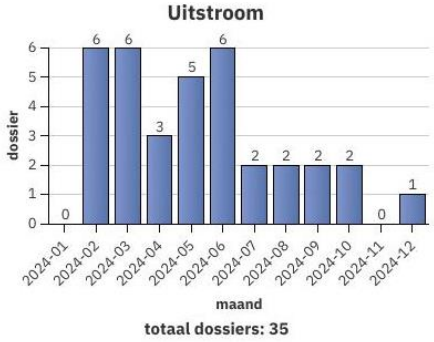
***Uitgaven particuliere opvang:***
Totale uitgaven particuliere opvang per maand.

# FACTSHEET REGELING OPVANG ONTHEEMDEN OEKRAÏNE

LANDGRAAF

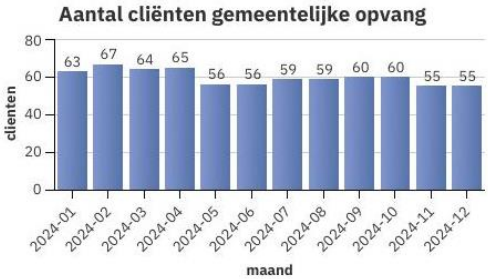


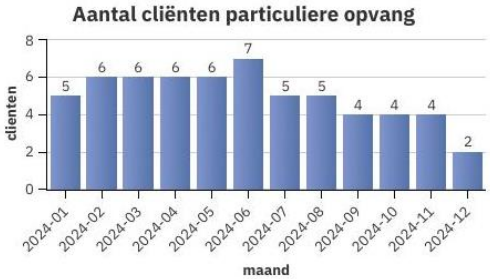









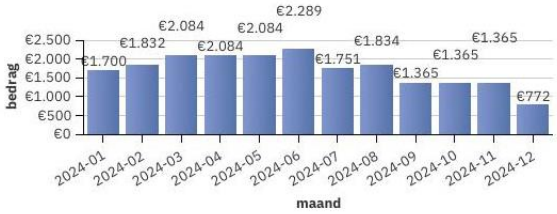
**FACTSHEET REGELING OPVANG ONTHEEMDEN OEKRAÏNE**

LANDGRAAF

**Uitgaven gemeentelijke opvang**




**Uitgaven particuliere opvang**




## Verklarende woordenlijst Factsheet Regeling opvang ontheemden Oekraïne

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

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

***Uitstroom:***
Het aantal beëindigde dossiers in de betreffende maand.

***Uitstroomreden:***
Betreft de reden van beëindiging leefgeld verstrekking.

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

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

***Uitgaven gemeentelijke opvang:***
Totale uitgaven gemeentelijke opvang per maand.

***Uitgaven particuliere opvang:***
Totale uitgaven particuliere opvang per maand.

# Monitoring

## Monitoring 1: De instroomreden per doelgroep

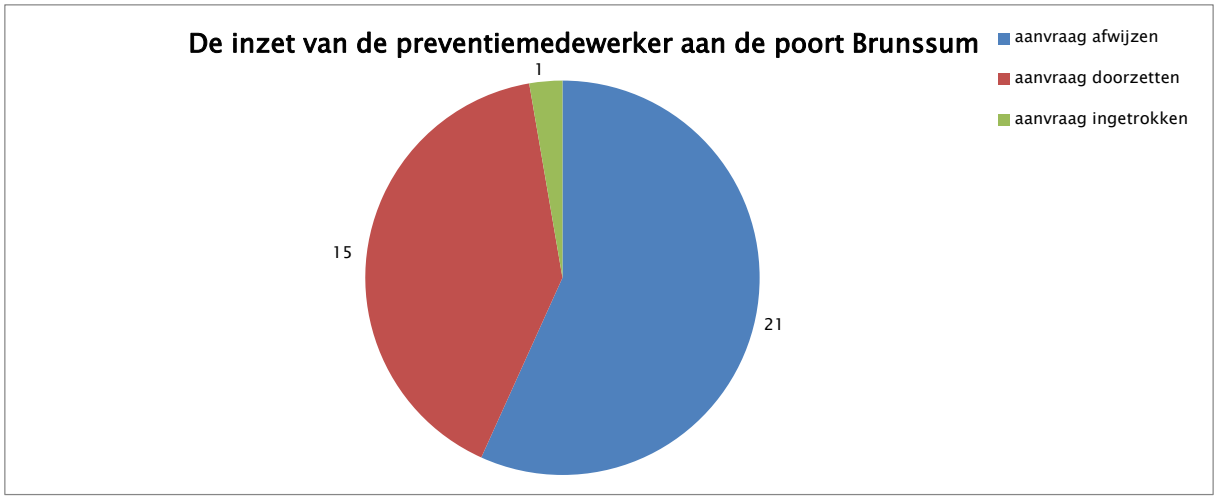
Onderstaande cijfers zijn cumulatief.

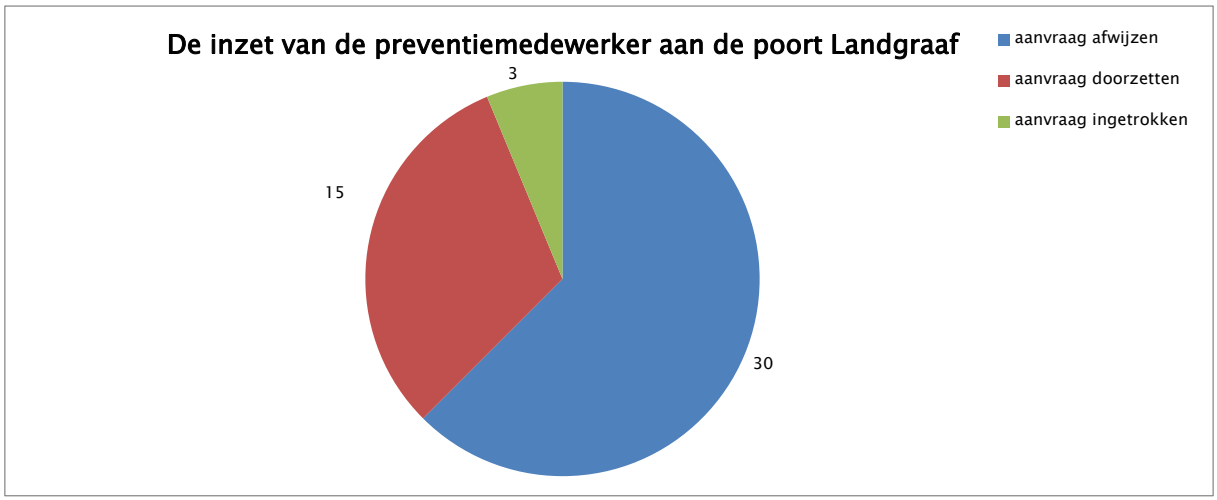
| *Instroomreden* | *jan* | | *feb* | | *mrt* | | *apr* | | *mei* | | *jun* | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | *B* | *L* | *B* | *L* | *B* | *L* | *B* | *L* | *B* | *L* | *B* | *L* |
| beëindiging studie | | 1 | | 1 | | 1 | | 1 | 1 | 1 | 1 | 2 |
| beëindiging huwelijk / relatie | 2 | 1 | 2 | 4 | 2 | 6 | 2 | 7 | 2 | 7 | 2 | 9 |
| einde inkomsten zelfstandig beroep of start bedrijf | | | | | | 1 | 4 | 1 | 4 | 1 | 6 | 1 |
| einde inkomsten uitkering WW | | | 3 | | 4 | | 8 | 2 | 8 | 4 | 8 | 5 |
| einde inkomsten uitkering WAO / WIA | | | 2 | | 2 | | 3 | 1 | 3 | 2 | 3 | 3 |
| einde inkomsten ander inkomen | 1 | 3 | 2 | 2 | 3 | 3 | 3 | 5 | 4 | 7 | 10 | 9 |
| einde inkomsten arbeid dienstbetrekking | 2 | 3 | 5 | 11 | 8 | 14 | 9 | 21 | 11 | 31 | 14 | 37 |
| einde inkomsten uitkering ziekte | | 1 | | 1 | | 1 | | 2 | | 2 | | 2 |
| verhuizing vanuit buitenland | | | | | 1 | | 1 | 1 | 1 | 2 | 2 | 2 |
| verhuizing binnen ISD BOL-gemeente | | | | | 2 | 1 | 2 | 1 | 2 | 1 | 2 | 1 |
| verhuizing binnen Parkstad (niet ISD BOL) | 2 | 4 | 2 | 6 | 5 | 12 | 7 | 16 | 9 | 19 | 11 | 21 |
| verhuizing van buiten Parkstad | 2 | 2 | 2 | 5 | 6 | 8 | 7 | 10 | 11 | 11 | 12 | 11 |
| inburgeraar / generaal pardon | 1 | 2 | 2 | 3 | 2 | 3 | 2 | 7 | 2 | 8 | 3 | 9 |
| detentie | | | 1 | 1 | 2 | 2 | 2 | 3 | 2 | 3 | 2 | 3 |
| wijzigen norm | 1 | 8 | 2 | 12 | 2 | 16 | 6 | 20 | 10 | 23 | 11 | 27 |
| eerder beëindigd niet voldoen aan inlichtingenplicht | | | | | | | | | | 1 | | 1 |
| | | | | | | | | | | | | |
| Totaal | 11 | 25 | 23 | 46 | 39 | 68 | 56 | 98 | 70 | 123 | 87 | 143 |

| *Instroomreden* | *jul* | | *aug* | | *sep* | | *okt* | | *nov* | | *dec* | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | *B* | *L* | *B* | *L* | *B* | *L* | *B* | *L* | *B* | *L* | *B* | *L* |
| beëindiging studie | 2 | 7 | 2 | 6 | 3 | 7 | 5 | 11 | 5 | 12 | 6 | 14 |
| beëindiging huwelijk / relatie | 3 | 9 | 4 | 11 | 4 | 11 | 6 | 12 | 8 | 16 | 9 | 15 |
| einde inkomsten zelfstandig beroep of start bedrijf | 6 | 1 | 6 | 2 | 8 | 2 | 9 | 2 | 9 | 2 | 9 | 2 |
| einde inkomsten uitkering WW | 10 | 6 | 11 | 7 | 11 | 8 | 13 | 9 | 14 | 10 | 14 | 13 |
| einde inkomsten uitkering WAO / WIA | 3 | 3 | 5 | 3 | 6 | 3 | 7 | 4 | 7 | 6 | 10 | 6 |
| einde inkomsten ander inkomen | 11 | 10 | 13 | 13 | 13 | 15 | 13 | 17 | 13 | 19 | 13 | 21 |
| einde inkomsten arbeid dienstbetrekking | 18 | 40 | 19 | 43 | 21 | 44 | 24 | 45 | 26 | 49 | 28 | 57 |
| einde inkomsten uitkering ziekte | | 2 | | 2 | | 2 | 2 | 5 | 3 | 5 | 3 | 5 |
| verhuizing vanuit buitenland | 3 | 4 | 3 | 4 | 3 | 4 | 3 | 5 | 4 | 5 | 5 | 6 |
| verhuizing binnen ISD BOL-gemeente | 2 | 3 | 2 | 3 | 2 | 3 | 4 | 4 | 4 | 6 | 4 | 6 |
| verhuizing binnen Parkstad (niet ISD BOL) | 16 | 26 | 16 | 26 | 20 | 29 | 24 | 35 | 27 | 44 | 27 | 46 |
| verhuizing van buiten Parkstad | 12 | 14 | 13 | 15 | 14 | 15 | 16 | 15 | 14 | 15 | 16 | 17 |
| inburgeraar / generaal pardon | 4 | 11 | 5 | 12 | 6 | 15 | 7 | 16 | 7 | 16 | 8 | 18 |
| detentie | 2 | 5 | 2 | 5 | 2 | 5 | 2 | 5 | 2 | 5 | 2 | 5 |
| wijzigen norm | 14 | 31 | 14 | 33 | 15 | 36 | 17 | 36 | 23 | 41 | 22 | 47 |
| eerder beëindigd niet voldoen aan inlichtingenplicht | 1 | 1 | 2 | 2 | 2 | 2 | 2 | 2 | 2 | 2 | 2 | 2 |
| | | | | | | | | | | | | |
| Totaal | 107 | 173 | 117 | 187 | 130 | 201 | 154 | 223 | 168 | 253 | 178 | 280 |

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

## Monitoring 2: De inzet van de preventiemedewerker aan de poort



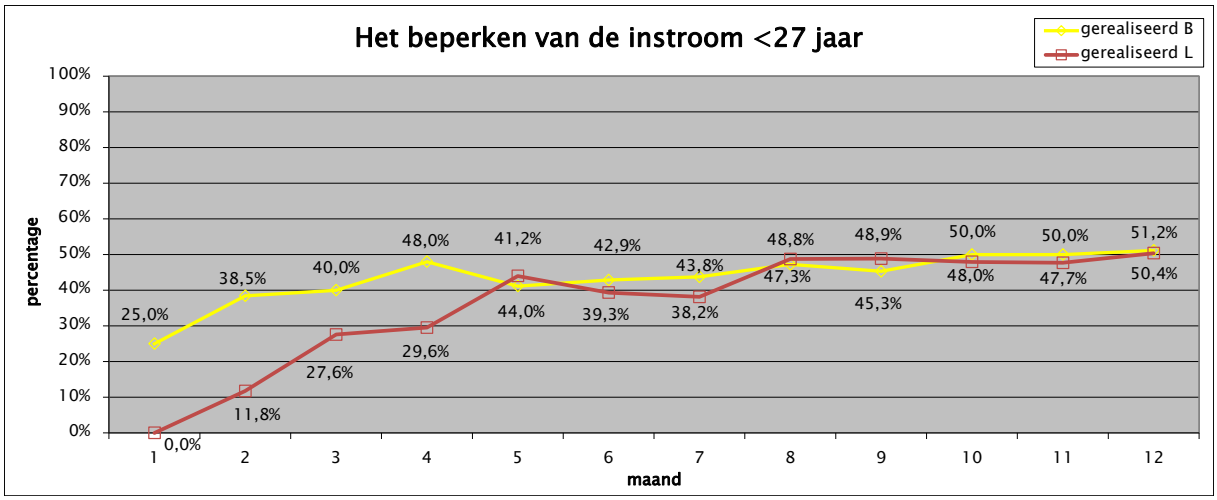

De preventiemedewerker screent alle inkomende aanvragen voor levensonderhoud op mogelijke onregelmatigheden. Is er sprake van mogelijke onregelmatigheden start de preventiemedewerker een onderzoek. Naar aanleiding van dit onderzoek geeft de preventiemedewerker een advies:

- Aanvraag afwijzen (het onderzoek bevestigt of versterkt de geconstateerde onregelmatigheden) of;
- Aanvraag doorzetten (het onderzoek heeft aangetoond dat er geen sprake is van onregelmatigheden).

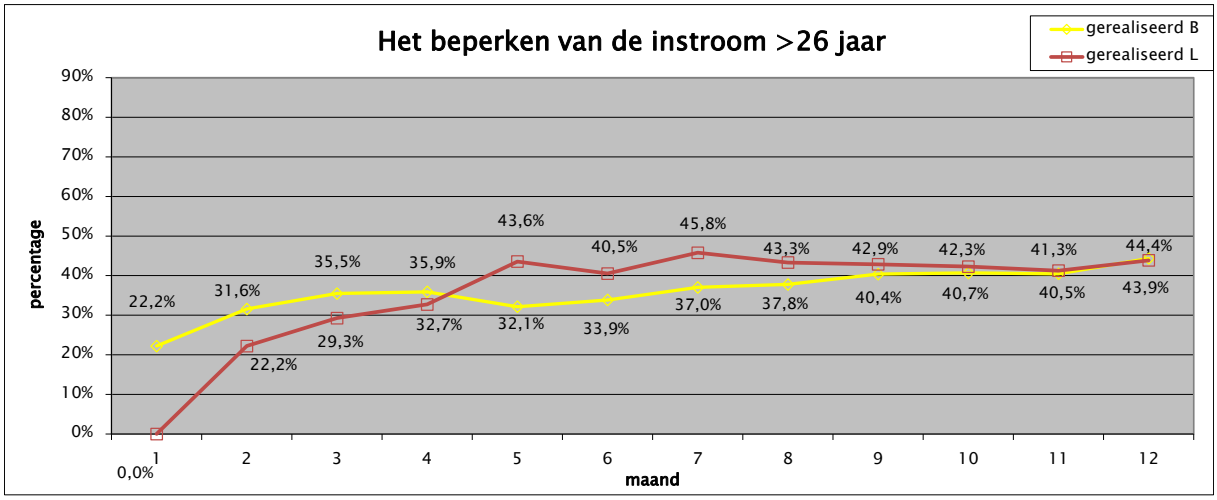
De consulent neemt in zijn verdere beoordeling op het recht op een bijstandsuitkering de bevindingen alsook het advies van de preventiemedewerker mee.

Deze grafiek laat zien hoeveel aanvragen voor levensonderhoud de preventiemedewerker heeft onderzocht. Tevens laat de grafiek zien in hoeveel zaken de consulent het besluit heeft genomen de aanvraag af te wijzen of toe te kennen of waar de aanvrager heeft besloten het verzoek om een bijstandsuitkering in te trekken.

## Monitoring 3: Het beperken van de instroom aan de poort




Van alle jongeren die een uitkering aanvragen is voor de gemeente Brunssum 51,2% (84 aanvragen) en voor de gemeente Landgraaf 50,4% (125 aanvragen) tegengehouden aan de poort. Bij het meten van het resultaat worden ook meegenomen: aanvraag buiten behandeling gesteld (cliënt verschijnt niet op afspraak), aanvraag afgewezen en aanvraag ingetrokken (op verzoek cliënt).



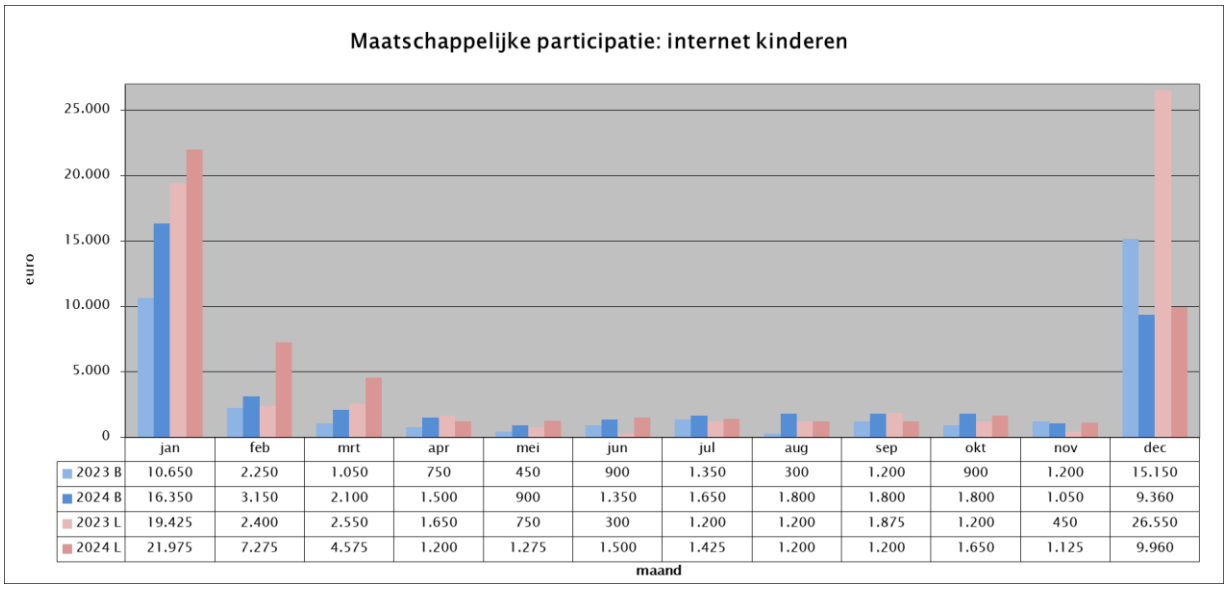

Van alle cliënten (vanaf 27 jaar) die een uitkering aanvragen is voor de gemeente Brunssum 44,4% (142 aanvragen) en voor de gemeente Landgraaf 43,9% (155 aanvragen) tegengehouden aan de poort. Bij het meten van het resultaat worden ook meegenomen: aanvraag buiten behandeling gesteld (cliënt verschijnt niet op afspraak), aanvraag afgewezen en aanvraag ingetrokken (op verzoek cliënt).

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

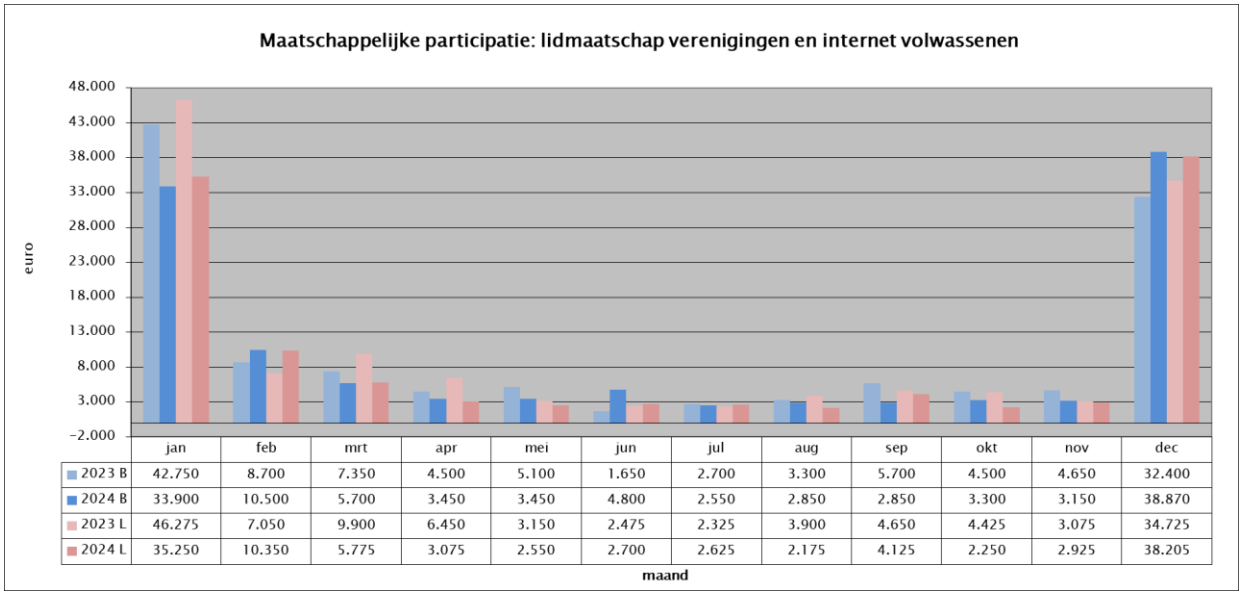
| *Brunssum omschrijving* | *primitieve begr. 2024* | *berap 2 2024* | *realisatie t/m verslagmnd* |
|---|---|---|---|
| maatschappelijke participatie: | | | |
| - internet kinderen | 50.000 | 55.000 | 42.810 |
| - lidmaatschap vereniging en internet volwassenen | 125.000 | 115.000 | 115.370 |
| | | | |
| collectieve ziektekostenverzekering | 51.000 | 81.000 | 78.980 |
| | | | |
| individuele inkomenstoeslag | 182.000 | 192.000 | 194.128 |
| | | | |
| overige bijzondere bijstand | 158.000 | 199.000 | 151.486 |
| | | | |
| energietoeslag | | | 112.639 |
| | | | |
| budgetbeheer | 1.000 | 2.000 | 4.076 |
| | | | |
| bewindvoering | 553.000 | 550.000 | 540.081 |
| | | | |
| **totaal Brunssum** | **1.120.000** | **1.194.000** | **1.239.569** |

| *Landgraaf omschrijving* | *primitieve begr. 2024* | *berap 2 2024* | *realisatie t/m verslagmnd* |
|---|---|---|---|
| maatschappelijke participatie: | | | |
| - internet kinderen | 59.000 | 55.000 | 54.360 |
| - lidmaatschap vereniging en internet volwassenen | 145.000 | 135.000 | 112.005 |
| | | | |
| collectieve ziektekostenverzekering | 61.000 | 91.139 | 62.490 |
| studietoeslag | | | |
| | | | |
| individuele inkomenstoeslag | 256.000 | 270.000 | 284.266 |
| | | | |
| overige bijzondere bijstand | 179.000 | 241.000 | 197.230 |
| | | | |
| energietoeslag | | | 113.900 |
| | | | |
| budgetbeheer | 9.000 | 7.000 | 7.790 |
| | | | |
| bewindvoering | 891.000 | 830.000 | 799.620 |
| | | | |
| **totaal Landgraaf** | **1.600.000** | **1.629.139** | **1.631.661** |

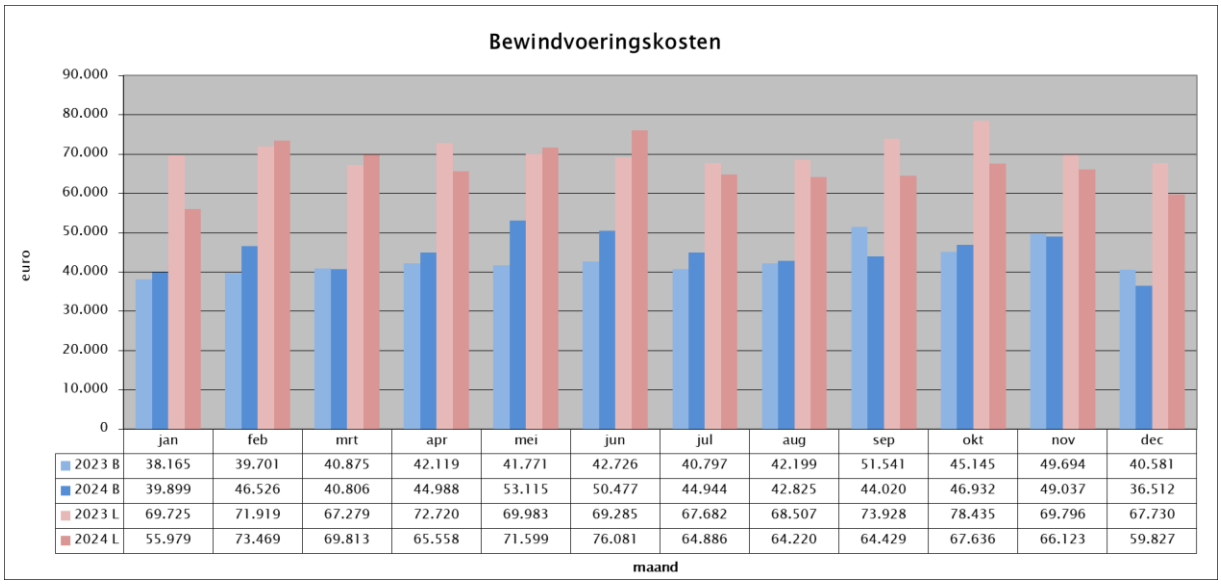
In bovenstaande tabellen worden de uitgaven van de energietoeslag 2023 die betaald zijn geworden in 2024 weergegeven. De energietoeslag 2023 kon tot en met 30 juni 2024 worden aangevraagd.




| | jan | feb | mrt | apr | mei | jun | jul | aug | sep | okt | nov | dec |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| 2023 B | 10.650 | 2.250 | 1.050 | 750 | 450 | 900 | 1.350 | 300 | 1.200 | 900 | 1.200 | 15.150 |
| 2024 B | 16.350 | 3.150 | 2.100 | 1.500 | 900 | 1.350 | 1.650 | 1.800 | 1.800 | 1.800 | 1.050 | 9.360 |
| 2023 L | 19.425 | 2.400 | 2.550 | 1.650 | 750 | 300 | 1.200 | 1.200 | 1.875 | 1.200 | 450 | 26.550 |
| 2024 L | 21.975 | 7.275 | 4.575 | 1.200 | 1.275 | 1.500 | 1.425 | 1.200 | 1.200 | 1.650 | 1.125 | 9.960 |

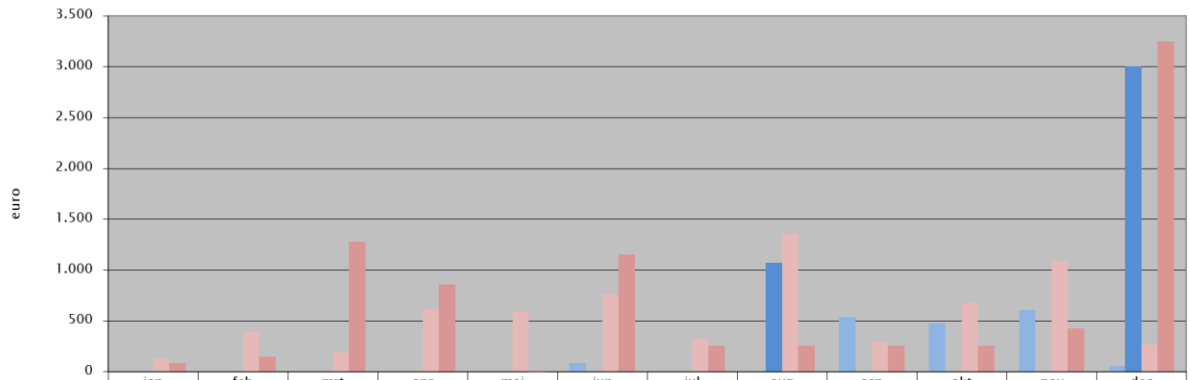



| | jan | feb | mrt | apr | mei | jun | jul | aug | sep | okt | nov | dec |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| 2023 B | 42.750 | 8.700 | 7.350 | 4.500 | 5.100 | 1.650 | 2.700 | 3.300 | 5.700 | 4.500 | 4.650 | 32.400 |
| 2024 B | 33.900 | 10.500 | 5.700 | 3.450 | 3.450 | 4.800 | 2.550 | 2.850 | 2.850 | 3.300 | 3.150 | 38.870 |
| 2023 L | 46.275 | 7.050 | 9.900 | 6.450 | 3.150 | 2.475 | 2.325 | 3.900 | 4.650 | 4.425 | 3.075 | 34.725 |
| 2024 L | 35.250 | 10.350 | 5.775 | 3.075 | 2.550 | 2.700 | 2.625 | 2.175 | 4.125 | 2.250 | 2.925 | 38.205 |




| | jan | feb | mrt | apr | mei | jun | jul | aug | sep | okt | nov | dec |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| 2023 B | 38.165 | 39.701 | 40.875 | 42.119 | 41.771 | 42.726 | 40.797 | 42.199 | 51.541 | 45.145 | 49.694 | 40.581 |
| 2024 B | 39.899 | 46.526 | 40.806 | 44.988 | 53.115 | 50.477 | 44.944 | 42.825 | 44.020 | 46.932 | 49.037 | 36.512 |
| 2023 L | 69.725 | 71.919 | 67.279 | 72.720 | 69.983 | 69.285 | 67.682 | 68.507 | 73.928 | 78.435 | 69.796 | 67.730 |
| 2024 L | 55.979 | 73.469 | 69.813 | 65.558 | 71.599 | 76.081 | 64.886 | 64.220 | 64.429 | 67.636 | 66.123 | 59.827 |

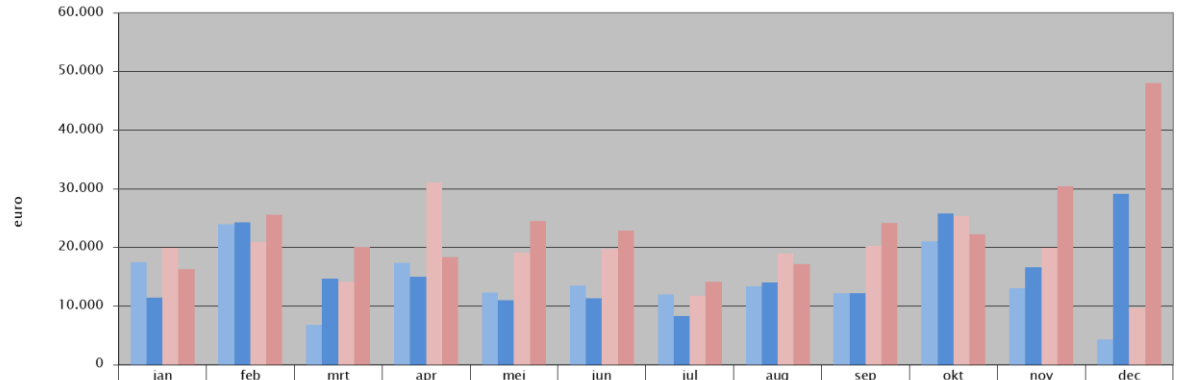
## Budgetbeheer




| | jan | feb | mrt | apr | mei | jun | jul | aug | sep | okt | nov | dec |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| 2023 B | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 86 | 0 | 0 | 539 | 475 | 609 | 55 |
| 2024 B | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 1.073 | 0 | 0 | 0 | 3.003 |
| 2023 L | 128 | 387 | 192 | 620 | 589 | 763 | 322 | 1.352 | 295 | 674 | 1.090 | 267 |
| 2024 L | 86 | 146 | 1.279 | 859 | -440 | 1.153 | 258 | 258 | 258 | 258 | 425 | 3.251 |

maand

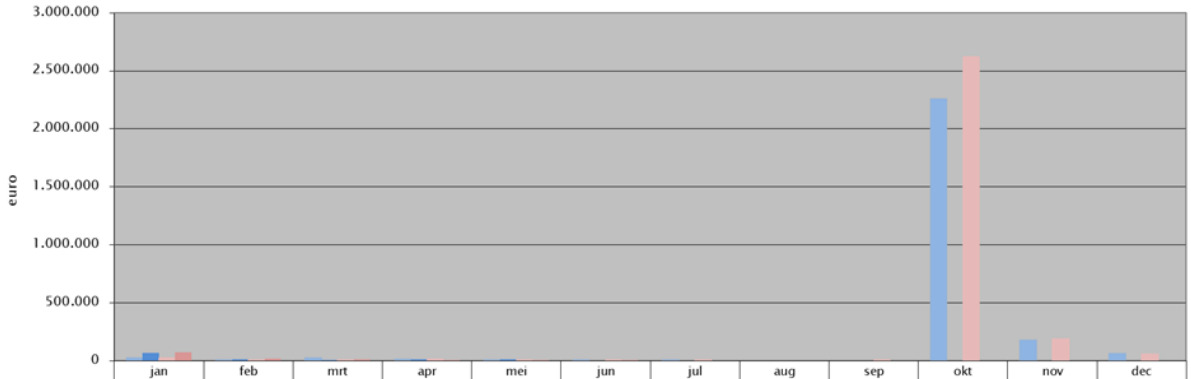
## Individuele inkomenstoeslagen




| | jan | feb | mrt | apr | mei | jun | jul | aug | sep | okt | nov | dec |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| 2023 B | 17.553 | 23.950 | 6.810 | 17.415 | 12.280 | 13.495 | 12.010 | 13.360 | 12.260 | 21.075 | 13.100 | 4.350 |
| 2024 B | 11.418 | 24.290 | 14.663 | 15.050 | 11.056 | 11.354 | 8.329 | 14.067 | 12.276 | 25.860 | 16.600 | 29.165 |
| 2023 L | 19.985 | 20.970 | 14.190 | 31.090 | 19.150 | 19.745 | 11.825 | 18.985 | 20.270 | 25.370 | 20.010 | 9.775 |
| 2024 L | 16.294 | 25.635 | 20.081 | 18.358 | 24.556 | 22.949 | 14.218 | 17.228 | 24.179 | 22.295 | 30.408 | 48.065 |

maand

## Energietoeslag




| | jan | feb | mrt | apr | mei | jun | jul | aug | sep | okt | nov | dec |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| 2023 B | 26.000 | 6.500 | 22.100 | 10.400 | 5.200 | 2.600 | 2.600 | 0 | 0 | 2.260.700 | 175.400 | 60.600 |
| 2024 B | 67.939 | 13.000 | 9.600 | 10.400 | 11.700 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 2023 L | 22.100 | 4.400 | 3.900 | 14.300 | 8.800 | 3.900 | 1.300 | 0 | 1.300 | 2.624.700 | 188.700 | 54.400 |
| 2024 L | 73.600 | 19.500 | 11.700 | 2.600 | 3.900 | 2.600 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |

maand

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

| *gemeente* | *kostenpost* | *budget* | *betaald in 2024* | *restant verplichting* | *nog te besteden* |
|---|---|---|---|---|---|
| Brunssum | Arbo controles | 35.000 | 49.932 | | -14.932 |
| | Diagnose | 20.000 | 23.834 | | -3.834 |
| | Maatwerk en overig | 117.991 | 55.193 | | 62.798 |
| | Préstarttrajecten | 3.000 | 2.850 | | 150 |
| | Reiskosten ivm traject | 3.500 | 4.700 | | -1.200 |
| | Premies | 15.000 | 12.000 | | 3.000 |
| | Urenverantwoording | 180.867 | 180.867 | | 0 |
| | Voorzieningen PW | 110.000 | 144.644 | | -34.644 |
| | Administratieve ontzorging BB | 35.756 | 35.756 | | 0 |
| | Detachering voormalige werkcoach | 9.271 | 9.271 | | 0 |
| **Brunssum** | | **530.385** | **519.047** | **0** | **11.338** |
| Landgraaf | Arbo controles | 20.000 | 22.414 | | -2.414 |
| | Diagnose | 30.000 | 29.510 | | 490 |
| | Maatwerk en overig | 34.902 | 34.874 | | 28 |
| | Préstarttrajecten | 3.000 | | | 3.000 |
| | Reiskosten ivm traject | 15.000 | 12.103 | | 2.897 |
| | Premies | 20.000 | 18.000 | | 2.000 |
| | Urenverantwoording | 358.593 | 358.593 | | 0 |
| | Voorzieningen PW | 85.000 | 197.565 | | -112.565 |
| **Landgraaf** | | **566.495** | **673.060** | **0** | **-106.565** |
| **totaal ISD BOL** | | **1.096.880** | **1.192.107** | **0** | **-95.227** |

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

### Toelichting jaarresultaat besteding werkdeel 2024

De gemeenten Brunssum en Landgraaf hebben respectievelijk € 530.385 en € 566.495 beschikbaar gesteld om mensen uit de bijstandsregelingen te begeleiden naar werk. Zowel ISD BOL als de mensontwikkelbedrijven van de gemeenten maken gebruik van dit budget. Voor de gemeente Brunssum geldt dat het budget toereikend was. Er is nog een bedrag van € 11.338 beschikbaar. Voor de gemeente Landgraaf was het budget niet toereikend. Met de gemeente Landgraaf is de overschrijding van € 106.565 afgestemd en dekking hiervan vindt plaats door de gemeente Landgraaf.

Om aan het budget over 2024 invulling te kunnen geven is met de gemeenten afstemming gezocht over de bestedingsdoeleinden. De keuzes die hierbij zijn gemaakt worden per gemeente getoond op het overzicht zoals hierboven getoond.
Per uitgavenpost wordt vermeld wat het beschikbare budget is en wat er daadwerkelijk is betaald. Dit overzicht werd door het MT van ISD BOL en de mensontwikkelbedrijven gebruikt om sturing aan de organisatie te geven bij de inspanningen die moeten leiden tot werk, re-integratie en participatie.

Onderstaand wordt ingegaan op de afwijkingen tussen prognose en realisatie.

### Arbo controles

Het budget was voor beide gemeenten niet toereikend. We zien dat bij de steeds “zwaarder” wordende doelgroep dat het aantal Arbo-controles toeneemt waardoor het beschikbare budget is overschreden.

### Diagnose
Voor de gemeente Brunssum was het budget niet toereikend. Voor de gemeente Landgraaf was dit wel het geval. Dit budget wordt ingezet om de accounts en trainingen CompetenSYS (diagnose-instrument) te bekostigen.

### Maatwerk trajecten en overig
Het budget was voor beide gemeenten toereikend waarbij in de gemeente Brunssum een behoorlijke onderuitputting heeft plaatsgevonden.

### Préstarttrajecten
Voor beide gemeenten was het budget toereikend. In Landgraaf is in 2023 geen préstarttraject ingezet.

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

### Premies
Op dit budget worden de uitstroompremies verantwoord. Voor beide gemeenten was het budget toereikend.

### Voorzieningen Participatiewet
Voor beide gemeenten was dit budget niet toereikend. We zien in beide gemeenten een behoorlijke overschrijding. In beide gemeenten worden steeds meer cliënten met een indicatie banenafspraak aan het werk geholpen.
Onder deze noemer worden o.a. de loonwaardemetingen en de jobcoaching van LKS PW trajecten verantwoord.

### Administratieve ontzorging Betere Buren
Dit budget geldt alleen voor de gemeente Brunssum.
In Landgraaf is de administratieve ontzorging van het MOBL opgenomen in de bedrijfsvoeringskosten.

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

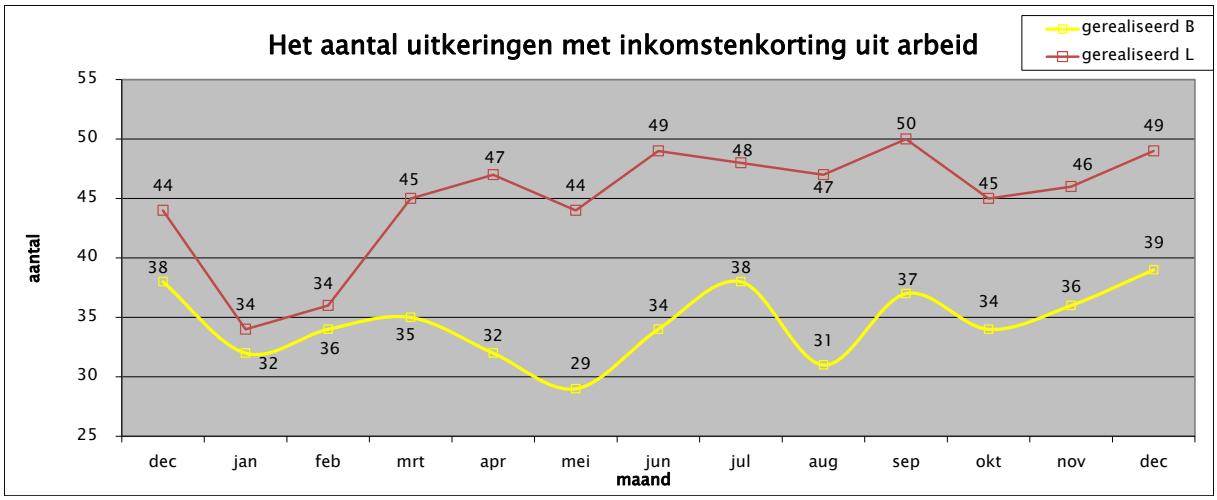
| | *kostenpost* | *betaald in 2024* |
|---|---|---|
| Brunssum | | |
| | Loonkostensubsidies | 928.982 |
| | Additionele kosten | |
| | Persoonlijke ondersteuning | |
| | Loonwaardemeting | 26.187 |
| **Brunssum** | | **955.169** |
| Landgraaf | | |
| | Loonkostensubsidies | 979.514 |
| | Additionele kosten | |
| | Persoonlijke ondersteuning | |
| | Loonwaardemeting | 30.047 |
| **Landgraaf** | | **1.009.562** |
| **totaal ISD BOL** | | **1.964.731** |

De uitgaven voor de loonkostensubsidies zijn in 2024 gestegen. De toegekende loonkostensubsidies en loonwaardemeting zijn voor de gemeente Brunssum, ten opzichte van 2023, toegenomen met € 180.727. Voor de gemeente Landgraaf zijn de toegekende loonkostensubsidies en de loonwaardemeting, ten opzichte van 2023, toegenomen met € 304.583.

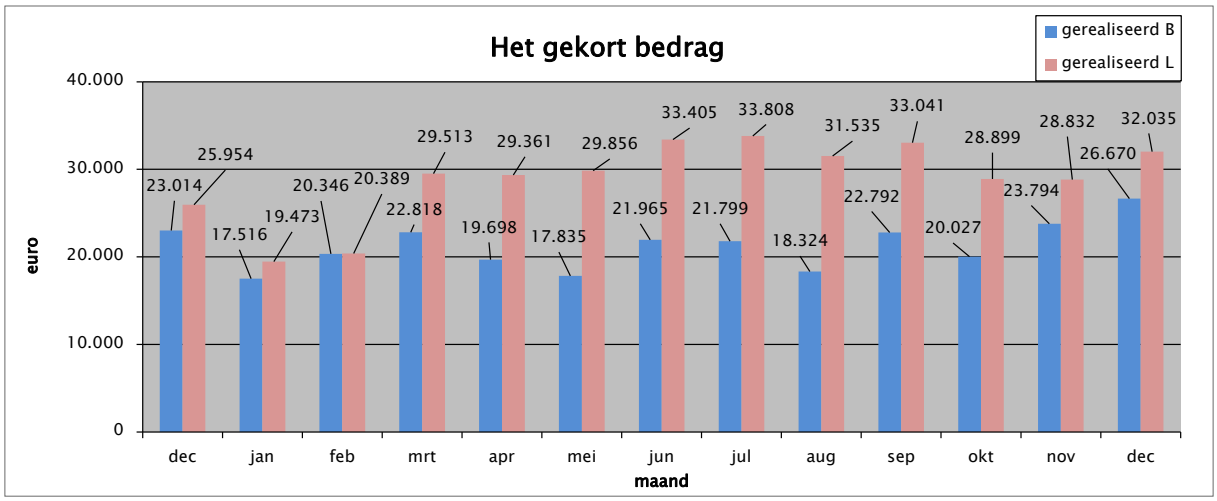
Eén onderdeel van de financieringssystematiek van de bijstand is het budget LKS. Het budget voor de inzet van LKS is gebaseerd op de realisatie van het jaar ervoor. Het doel hiervan is om meer mensen, die vallen binnen de doelgroep banenafspraak of die zijn aangewezen op beschut werk, aan werk te helpen. Een stijging van het budget in het ene jaar heeft dus een positieve invloed op het financieringsbudget van jaar daaropvolgend.

De kosten voor additionele kosten, persoonlijke ondersteuning en loonwaardemeting wordt gefinancierd vanuit het Participatiebudget (W-deel).

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

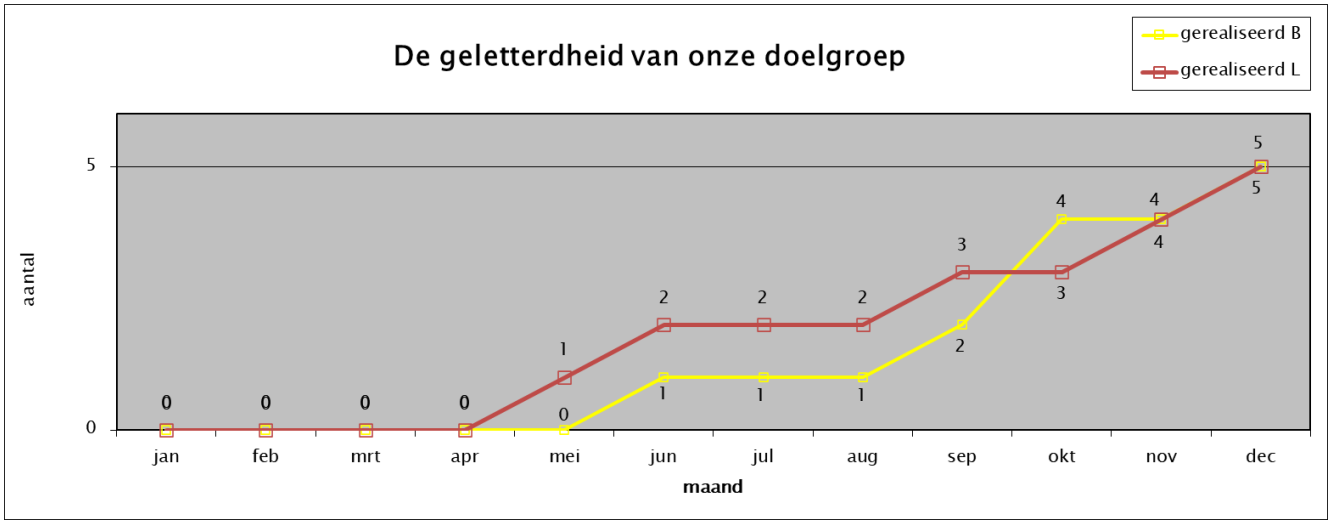



Er wordt inzicht gegeven in het aantal cliënten waarbij sprake is van een inkomstenkorting uit arbeid en het totaalbedrag dat aan die inkomsten wordt gekort op de uitkeringen.
Een toe- of afname van het aantal cliënten waarbij sprake is van inkomstenkorting uit arbeid betekent niet dat er evenredig sprake is van toe- of afname van het totaalbedrag te korten inkomsten uit arbeid op de uitkeringen. Dit is afhankelijk van de hoogte van de inkomsten uit arbeid die de cliënten ontvangen.



## Monitoring 8: De geletterdheid van onze doelgroep

Om te kunnen bepalen of er mogelijk sprake is van laaggeletterdheid vult de cliënt de taalmeter in. Het invullen van deze test vindt plaats in het bijzijn van de consulent en in de loop van 2024 door een medewerker FAO. Door het inzetten van de Taalmeter kan eventuele laaggeletterdheid worden opgespoord. De Taalmeter is een instrument waarmee wij, d.m.v. online screening, op een snelle en eenvoudige manier mensen die laaggeletterd zijn en moeite hebben met lezen op het spoor kunnen komen.
Bestaat er na de inzet van de Taalmeter nog twijfel of er mogelijk sprake is van laaggeletterdheid kan de client worden aangemeld bij het Vista College. Voor de gemeente Brunssum zijn 17 cliënten en voor de gemeente Landgraaf zijn 12 cliënten aangemeld bij Vista.
De inzet van een taaltoets geeft duidelijkheid of er sprake is van laaggeletterdheid (of niet).
Is er sprake van laaggeletterdheid zal de ontwikkelcoach een passend taaltraject inzetten.




De bovenstaande tabel laat zien hoeveel cliënten na de taaltoets bij het Vista College laaggeletterd zijn bevonden. Dit aantal wordt veroorzaakt door no show tijdens het proces doordat het meewerken aan deze screening geen verplicht karakter heeft.

## Monitoring 9: Uitstroomreden uit de uitkering

Onderstaande cijfers zijn cumulatief.

| *Uitstroomreden* | *jan* | | *feb* | | *mrt* | | *apr* | | *mei* | | *jun* | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | *B* | *L* | *B* | *L* | *B* | *L* | *B* | *L* | *B* | *L* | *B* | *L* |
| *beïnvloedbaar* | | | | | | | | | | | | |
| aanvang studie | | | | | | 1 | | 2 | | 2 | | 2 |
| zelfstandig beroep/bedrijf | | | | | | 2 | | 1 | | 1 | | 1 |
| werk | 5 | 4 | 8 | 13 | 13 | 20 | 19 | 27 | 24 | 31 | 32 | 38 |
| werk (doelgroepregister) | | | 2 | 1 | 3 | 1 | 5 | 3 | 7 | 3 | 7 | 4 |
| andere oorzaak: handhaving (TBO) | | | 2 | 1 | 2 | 1 | 2 | 1 | 4 | 1 | 4 | 1 |
| *Subtotaal* | *5* | *4* | *12* | *15* | *18* | *25* | *26* | *34* | *35* | *38* | *43* | *46* |
| *niet-beïnvloedbaar* | | | | | | | | | | | | |
| aangaan relatie | | | 1 | | 2 | | 2 | | 2 | | 2 | |
| bereiken AOW-gerechtigde leeftijd | | | | | 1 | | 2 | 1 | 2 | 3 | 6 | 6 |
| overlijden | 1 | 2 | 1 | 3 | 1 | 3 | 1 | 6 | 1 | 6 | 3 | 6 |
| detentie | 1 | | 1 | | 1 | | 1 | | 1 | | 1 | |
| overschrijden max. verblijfsduur buitenland | | | | 1 | | 1 | | 1 | | 1 | | 3 |
| uitkering: arbeidsongeschiktheid | | | 1 | | 2 | | 3 | | 3 | 1 | 3 | 1 |
| ander inkomen (inclusief vermogen) | 1 | 3 | 1 | 1 | 3 | 5 | 2 | 5 | 4 | 6 | 4 | 6 |
| geen inlichtingen | | 1 | | | | 1 | 1 | 1 | 1 | 2 | 2 | 1 |
| verhuizing: buitenland | | | | 1 | | 1 | | 3 | | 5 | | 5 |
| verhuizing: binnen ISD BOL-gemeenten | | | | | 1 | 2 | 1 | 2 | 1 | 2 | 1 | 2 |
| verhuizing: binnen Parkstad niet zijnde ISD BOL | 1 | | 1 | 8 | 3 | 13 | 5 | 20 | 5 | 26 | 6 | 28 |
| verhuizing: buiten Parkstad | | 2 | | 2 | | 4 | | 7 | | 7 | 2 | 8 |
| andere oorzaak: wijzigen norm | 1 | 8 | 2 | 12 | 2 | 16 | 6 | 20 | 10 | 23 | 11 | 27 |
| andere oorzaak: op eigen verzoek | | 1 | | | | 1 | | 1 | | 1 | 1 | 1 |
| oorzaak bij partner | 1 | 2 | 1 | | 3 | 1 | 3 | 3 | 4 | 4 | 6 | 4 |
| overig | | | | | | | | | | | | |
| *Subtotaal* | *6* | *19* | *9* | *28* | *19* | *48* | *27* | *70* | *34* | *87* | *48* | *98* |
| | | | | | | | | | | | | |
| Totaal | 11 | 23 | 21 | 43 | 37 | 73 | 53 | 104 | 69 | 125 | 91 | 144 |

| *Uitstroomreden* | *jul* | | *aug* | | *sep* | | *okt* | | *nov* | | *dec* | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | *B* | *L* | *B* | *L* | *B* | *L* | *B* | *L* | *B* | *L* | *B* | *L* |
| *beïnvloedbaar* | | | | | | | | | | | | |
| aanvang studie | | 2 | 1 | 2 | 2 | 3 | 2 | 3 | 2 | 3 | 3 | 3 |
| zelfstandig beroep/bedrijf | | 1 | | 1 | | 1 | | 1 | | 1 | | 1 |
| werk | 32 | 41 | 38 | 45 | 39 | 47 | 43 | 51 | 44 | 68 | 46 | 76 |
| werk (doelgroepregister) | 7 | 5 | 7 | 8 | 9 | 8 | 10 | 9 | 10 | 9 | 12 | 10 |
| andere oorzaak: handhaving (TBO) | 4 | 4 | 5 | 4 | 5 | 4 | 6 | 4 | 6 | 4 | 5 | 4 |
| *Subtotaal* | *43* | *53* | *51* | *60* | *55* | *63* | *61* | *68* | *62* | *85* | *66* | *94* |
| *niet-beïnvloedbaar* | | | | | | | | | | | | |
| aangaan relatie | 2 | 1 | 2 | 1 | 2 | 1 | 4 | 1 | 4 | 1 | 3 | 2 |
| bereiken AOW-gerechtigde leeftijd | 6 | 7 | 6 | 10 | 7 | 12 | 7 | 14 | 9 | 14 | 11 | 14 |
| overlijden | 3 | 7 | 4 | 7 | 4 | 7 | 4 | 8 | 7 | 10 | 7 | 10 |
| detentie | 2 | | 2 | | 2 | | 2 | | 2 | 1 | 2 | 1 |
| overschrijden max. verblijfsduur buitenland | | 4 | | 4 | | 4 | | 4 | | 4 | | 4 |
| uitkering: werkloosheid | 1 | | 1 | | 1 | | 1 | | 1 | | 1 | |
| uitkering: arbeidsongeschiktheid | 3 | 2 | 4 | 2 | 6 | 3 | 7 | 6 | 7 | 6 | 9 | 7 |
| ander inkomen (inclusief vermogen) | 5 | 6 | 7 | 8 | 8 | 10 | 7 | 11 | 9 | 11 | 11 | 11 |
| geen inlichtingen | 2 | 1 | 4 | 1 | 6 | 1 | 5 | 1 | 6 | 1 | 5 | 1 |
| verhuizing: buitenland | | 4 | | 5 | | 5 | | 5 | | 5 | | 6 |
| niet verschenen: herhaalde oproep inl.plicht | | | | | | | | | | 1 | | |
| verhuizing: binnen ISD BOL-gemeenten | 3 | 2 | 3 | 2 | 3 | 2 | 4 | 4 | 6 | 4 | 6 | 4 |
| verhuizing: binnen Parkstad niet zijnde ISD BOL | 6 | 34 | 6 | 36 | 11 | 40 | 13 | 41 | 16 | 47 | 18 | 47 |
| verhuizing: buiten Parkstad | 4 | 9 | 5 | 9 | 6 | 12 | 7 | 15 | 5 | 17 | 7 | 18 |
| andere oorzaak: wijzigen norm | 13 | 32 | 14 | 33 | 15 | 36 | 17 | 36 | 23 | 41 | 22 | 47 |
| andere oorzaak: op eigen verzoek | 1 | 3 | 1 | 4 | 1 | 5 | 1 | 4 | 1 | 5 | 1 | 5 |
| andere oorzaak: overdracht SVB | | | | | | | | | | | | |
| oorzaak bij partner | 6 | 5 | 7 | 6 | 7 | 7 | 7 | 8 | 7 | 8 | 7 | 10 |
| overig | | | | | | | | | | | | |
| *Subtotaal* | *57* | *117* | *66* | *128* | *79* | *145* | *86* | *158* | *103* | *176* | *110* | *187* |
| | | | | | | | | | | | | |
| Totaal | 100 | 170 | 117 | 188 | 134 | 208 | 147 | 226 | 165 | 261 | 176 | 281 |

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

# Deel 1
# Jaarverslag

# 1.1 Programmaverantwoording

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

De programmaverantwoording bevat per programma een beschrijving van de realisatie van de doelstellingen. In het programmaplan van de begroting 2024 staan de voornemens die betrekking hebben op de programma's. In de jaarstukken wordt verantwoording afgelegd over de realisatie van deze voornemens.

Ook wordt verantwoording afgelegd over de realisatie van de voornemens opgenomen in het Bedrijfsplan 2024 ISD BOL. In dit Bedrijfsplan zijn vijf beleidsinhoudelijke activiteiten opgenomen die betrekking hebben op de kerntaken 'Bevorderen uitstroom' en 'Beperken Instroom'. De kerntaken 'Maatschappelijke participatie', 'Bedrijfsvoering' en 'Projecten' omvatten geen activiteiten.
Daarnaast zijn drie activiteiten opgenomen in het Bedrijfsplan in het kader van armoedebestrijding. Onderstaande drie activiteiten laten zien welke rol ISD BOL heeft in de bestrijding van armoede:

1. Bevorderen van de financiële kracht: inzet screeningsinstrument Mesis onderkenning financiële problemen;
2. Voorzieningenwijzer: inzet voorzieningen ter verbetering van de koopkracht;
3. Vroegsignalering Wgs: verzamelen brongegevens in het kader van de Wet gemeentelijke schuldhulpverlening (Wgs).

Tot slot zijn zeven projecten opgenomen in het Bedrijfsplan 2024.

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

### 1.1.1 Bevorderen uitstroom

**Wat hebben we bereikt en wat hebben we daarvoor gedaan**

## Activiteit 1: Voorportaal administratieve leerfabriek

**Doel:**
Administratieve ontwikkelplekken aanbieden binnen ISD BOL ten behoeve van de gemeentelijke mensontwikkelbedrijven.

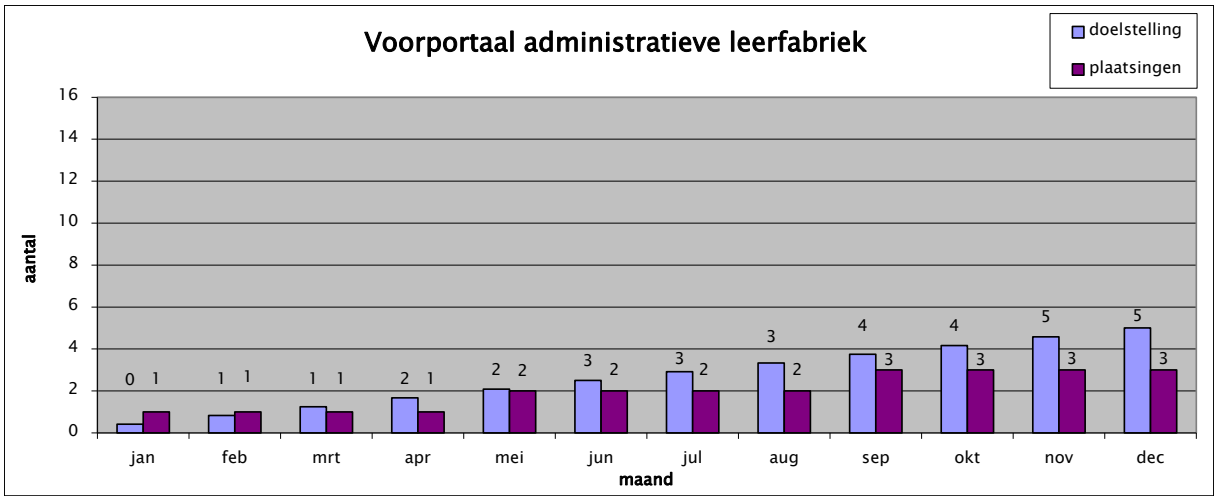
**Bron:**
MJBP 2023-2026
(Pag. 12: maatwerkoplossing door ISD BOL - voorportaal voor administratieve functie)

**Maatregel:**
Voor klanten een ontwikkelplek inzetten zodat de ontwikkeling naar een administratieve of ondersteunende functie in de arbeidsmarkt wordt bevorderd.

**Resultaat:**
ISD BOL biedt 5 ontwikkelplekken intern aan. De duur van één ontwikkelplek is maximaal 2 jaar.

**Toelichting:**
Voorheen werden bij ISD BOL WBU-plekken (werken met behoud van uitkering) aangeboden om de mogelijkheden voor klanten op de arbeidsmarkt te vergroten. Hierop werden voornamelijk klanten geplaatst vanuit de 80-100 doelgroep. Het klantenbestand is echter gewijzigd en er zijn nog maar weinig klanten in de 80-100 doelgroep. Daarom biedt ISD BOL in 2024 ontwikkelplekken aan. Ontwikkelplekken hebben een langere tijdsduur (1 tot 2 jaar i.p.v. 3 maanden) en vragen om een intensievere begeleiding. Daarom is het aanbod van 15 WBU-plekken in 2023 gewijzigd naar 5 ontwikkelplekken in 2024.
Primair wordt een klant ingezet op een ontwikkelplek binnen de afdeling Post & Archief. Daarnaast wordt onderzocht of klanten ook breder ingezet kunnen worden binnen de organisatie in een administratieve of ondersteunende functie. Voor de plaatsing op deze ontwikkelplekken wordt ISD BOL gevoed door de mensontwikkelbedrijven. Inmiddels heeft 1 kandidaat een arbeidsovereenkomst aangeboden gekregen.

Rapportage:


Voorportaal administratieve leerfabriek
doelstelling
plaatsingen
aantal
maand
jan
feb
mrt
apr
mei
jun
jul
aug
sep
okt
nov
dec
0 1
1 1
1 1
2 1
2 2
3 2
3 2
3 2
4 3
4 3
5 3
5 3

# Activiteit 2: Hulp op maat

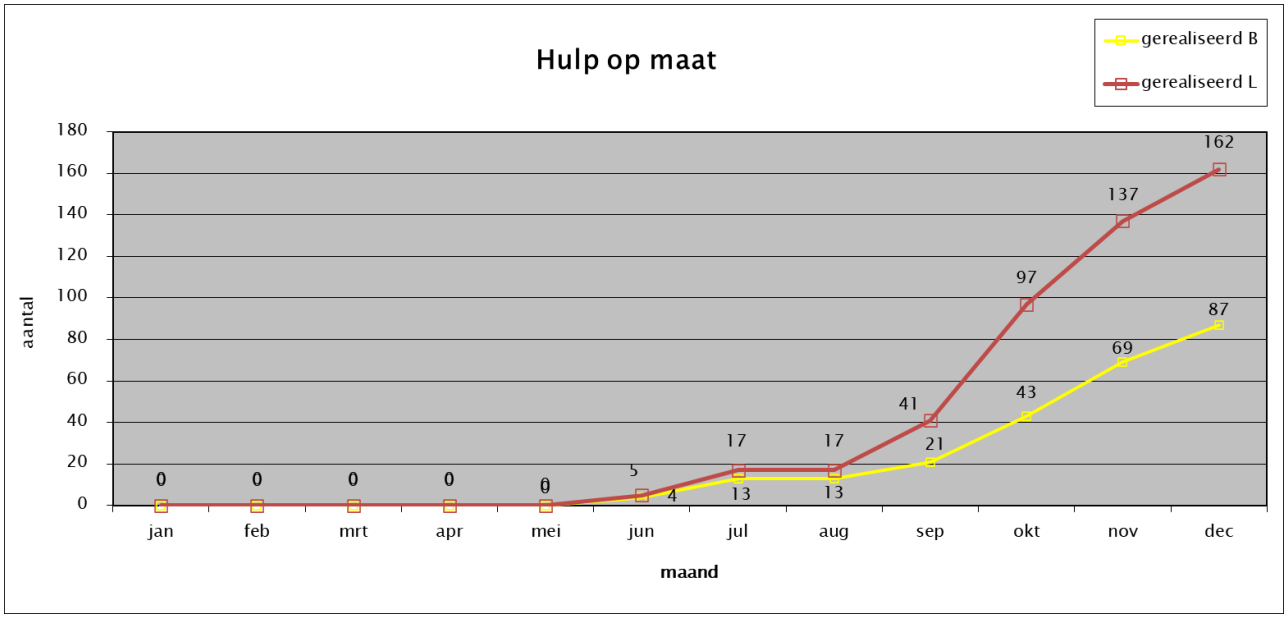
**Doel:**
De actuele situatie van de 0-30 klant wordt uitgevraagd door middel van een digitaal serviceformulier, met als doel die dienstverlening aan te bieden die past bij de persoonlijke behoefte van de klant. Zo wordt o.a. onderzocht of de klant in het kader van de armoedebestrijding gebruik maakt van alle voorzieningen die hem ter beschikking staan (bijzondere bijstand en beschikbare gemeentelijke minimaregelingen) en indien gewenst wordt de Voorzieningenwijzer afgenomen. En er wordt uitgevraagd of een klant behoefte heeft aan hulp bij andere voorziening die worden aangeboden door WMO en maatschappelijk werk.

**Bron:**
MJBP 2023-2026
(Onderdeel van werk en mensontwikkeling doelgroep 0-30 arbeidsfit - zie ook pag. 11)

**Maatregel:**
Alle 0-30 klanten die in begeleiding zijn van ISD BOL een keer per twee jaar een serviceformulier laten invullen. Onderdeel hiervan is het actualiseren van de CompetenSYS-diagnose.

**Resultaat:**
- Klant is actueel in beeld en dienstverlening op maat is ingezet;
- Bevorderen doorstroom;
- Gezamenlijke (keten)dienstverlening wordt geoptimaliseerd;
- Armoedebestrijding.

<u>Rapportage:</u>



## Wat heeft het gekost?

| **bevorderen van de uitstroom**<br>bedragen in Euro | 2023<br>werkelijk | 2024<br>primitieve begroting | 2024<br>bijgestelde begroting | 2024<br>werkelijk | saldo* |
|---|---|---|---|---|---|
| **lasten** | | | | | |
| w-deel trajecten | 525.362 | 579.449 | 512.393 | 607.620 | -95.227 |
| w-deel urenverantwoording | 418.217 | 592.724 | 445.233 | 445.233 | 0 |
| w-deel administratieve ontzorging BB | 34.025 | 33.356 | 35.756 | 35.756 | 0 |
| w-deel detachering voormalig werkcoach | 98.797 | 0 | 103.498 | 103.498 | 0 |
| kinderopvang | 143.526 | 157.000 | 236.000 | 199.238 | 36.762 |
| salarissen en sociale lasten kinderopvang | 14.184 | 16.778 | 24.101 | 18.318 | 5.783 |
| **totaal lasten** | **1.234.110** | **1.379.307** | **1.356.981** | **1.409.662** | **-52.681** |
| **baten** | | | | | |
| toegekend budget aan ISD BOL | 534.392 | 579.449 | 512.393 | 607.620 | -95.227 |
| bijdrage gemeente re-integratie | 409.187 | 592.724 | 445.233 | 445.233 | 0 |
| bijdrage administratieve ontzorging BB | 34.025 | 33.356 | 35.756 | 35.756 | 0 |
| bijdrage detachering voormalig werkcoach | 98.797 | 0 | 103.498 | 103.498 | 0 |
| bijdrage gemeente kinderopvang | 143.526 | 157.000 | 236.000 | 199.238 | 36.762 |
| bijdrage toerekening salarissen en sociale lasten | 14.184 | 16.778 | 24.101 | 18.318 | 5.783 |
| **totaal baten** | **1.234.110** | **1.379.307** | **1.356.981** | **1.409.662** | **-52.681** |
| **saldo programma** | **0** | **0** | **0** | **0** | **0** |

** Het saldo is het verschil tussen de bijgestelde begroting en het werkelijke bedrag 2024. Een positief saldo betekent een teruggave voor de gemeente*

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

### 1.1.2 Beperken instroom

**Wat hebben we bereikt en wat hebben we daarvoor gedaan**

## Activiteit 3: Handhaving

**Doel:**
Handhaving van de wet.

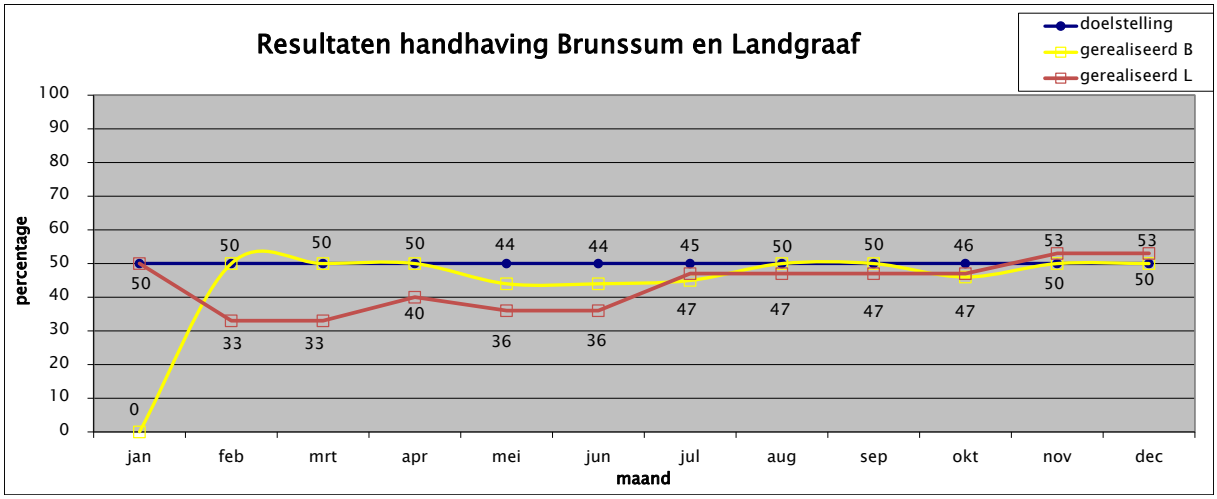
**Bron:**
MJBP 2023-2026
(Speerpunt: Beleid en uitvoering worden permanent langs de menselijke maat gelegd. Zie ook paragraaf 2.3 De menselijke maat en handhaven - pag. 13 Fraude mag niet lonen)

**Maatregel:**
Effectieve bestrijding van onrechtmatige handelingen van cliënten.

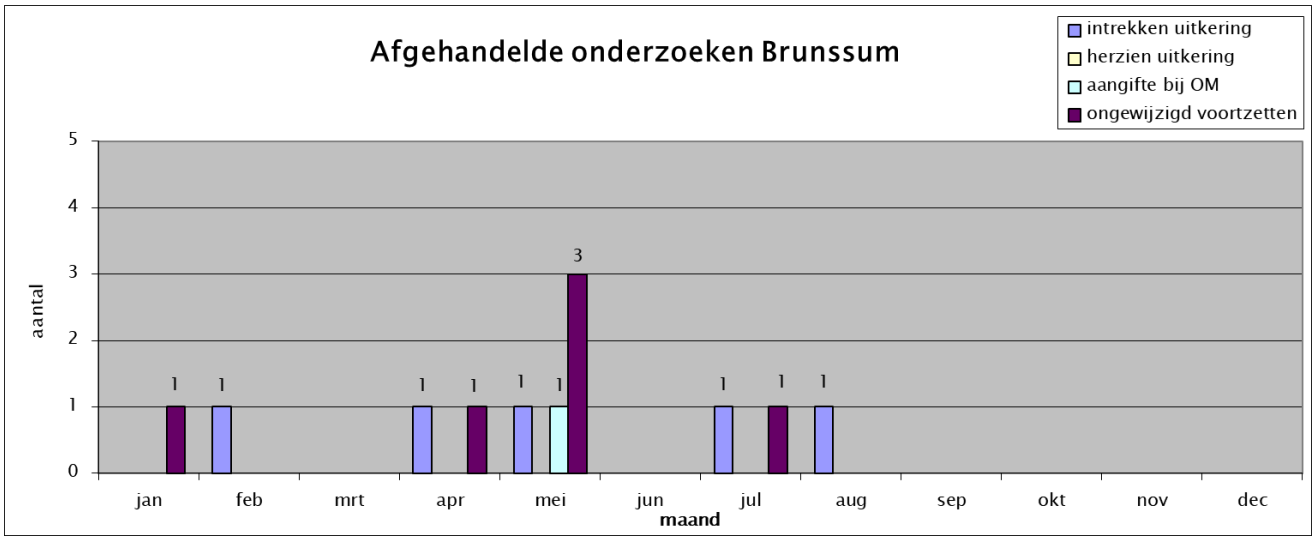
**Resultaat:**
50% van de onderzochte fraudezaken leidt tot een beëindiging van de uitkering of in voorkomend geval aangifte bij het Openbaar Ministerie.

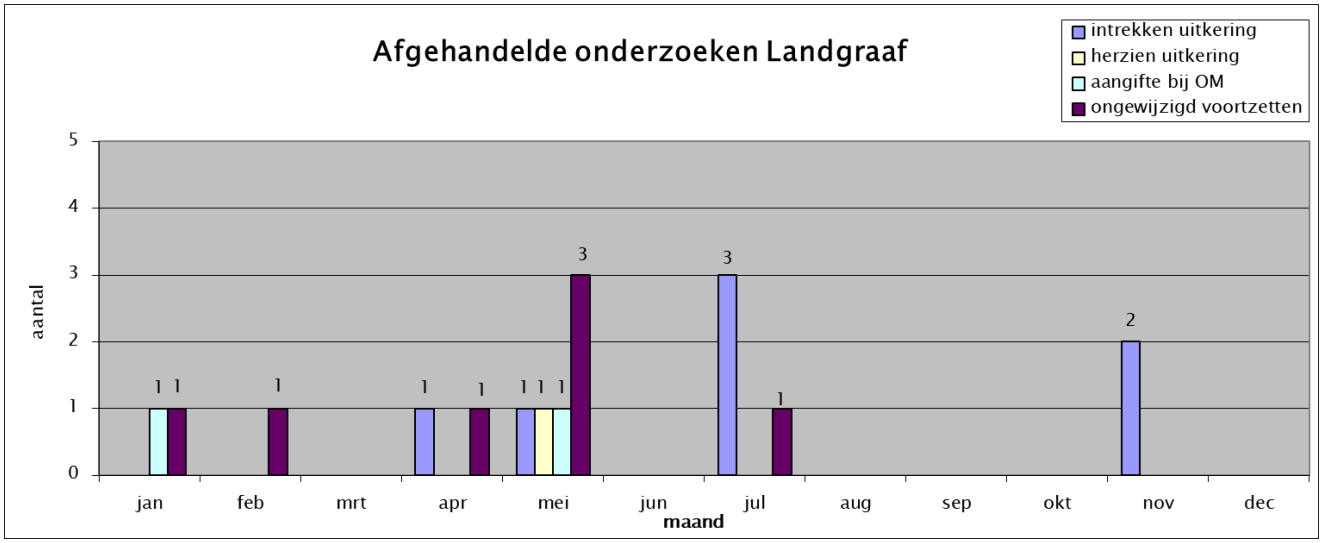
**Toelichting:**
Bij deze activiteit worden alleen de zaken meegeteld die feitelijk onderzocht zijn. Zaken die op voorhand niet onderzoek waardig zijn, worden niet meegenomen bij deze activiteit.

Rapportage:




Voor verdere verduidelijking van deze grafiek: zie de grafieken 'Afgehandelde onderzoeken Brunssum' en 'Afgehandelde onderzoeken Landgraaf'.


Afgehandelde onderzoeken Brunssum
intrekken uitkering
herzien uitkering
aangifte bij OM
ongewijzigd voortzetten
aantal
0
1
2
3
4
5
jan
feb
mrt
apr
mei
jun
jul
aug
sep
okt
nov
dec
maand


Afgehandelde onderzoeken Landgraaf
intrekken uitkering
herzien uitkering
aangifte bij OM
ongewijzigd voortzetten
aantal
0
1
2
3
4
5
jan
feb
mrt
apr
mei
jun
jul
aug
sep
okt
nov
dec
maand

# Activiteit 4: Kwetsbare jongeren – VSO PRO

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

**Bron:**
MJBP 2023-2026
(Zie pag. 13 VSO-Pro)

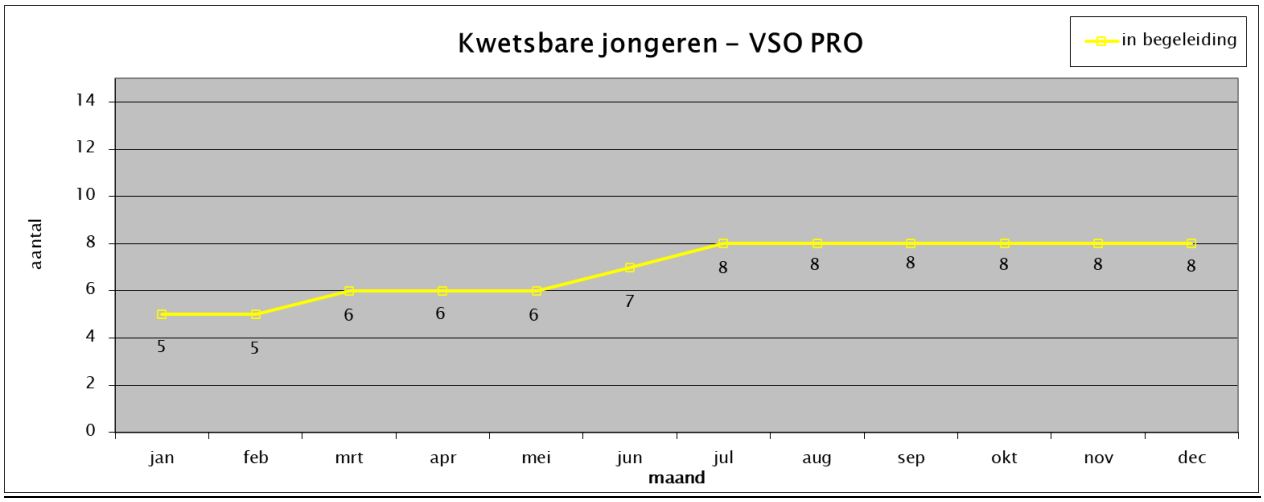
**Maatregel:**
De VSO- en PRO-scholen worden proactief - en preventief bezocht om te voorkomen dat kwetsbare jongeren instromen in de uitkering.

**Resultaat:**
De jongeren van de VSO- en PRO-scholen komen voor de aanvraag van de bijstandsuitkering in beeld en in een vroegtijdig stadium wordt afstemming gezocht met het sociaal domein binnen de gemeenten.

**Toelichting:**
ISD BOL voert een proactief en bovenal preventief beleid richting het bijzonder- en speciaal onderwijs. Gezien het belang van ondersteuning voor deze doelgroep werken we samen met allerlei niveaus en zoeken we bewust de afstemming met het sociaal domein binnen de gemeenten. Onze medewerkers hebben regelmatig overleg met team Jeugd en bezoeken periodiek de VSO PRO scholen binnen Parkstad en het REA College.

Verzoeken van de school of de werkgever voor ondersteuning en loonkostensubsidie worden door ISD BOL voortvarend opgepakt. Er vinden individuele gesprekken plaats met de leerling (eventueel inclusief ouder of begeleider vanuit een zorginstantie). Wanneer er sprake blijkt te zijn van re-integratie dan wordt de jongere doorgeleid naar de jobcoaches van het WSP.

<u>Rapportage:</u>




De begeleiding naar werk van deze jongeren vindt plaats door het WSP.

# Activiteit 5: Debiteurenontvangsten

**Doel:**
De lastendruk van de deelnemende gemeenten verminderen.

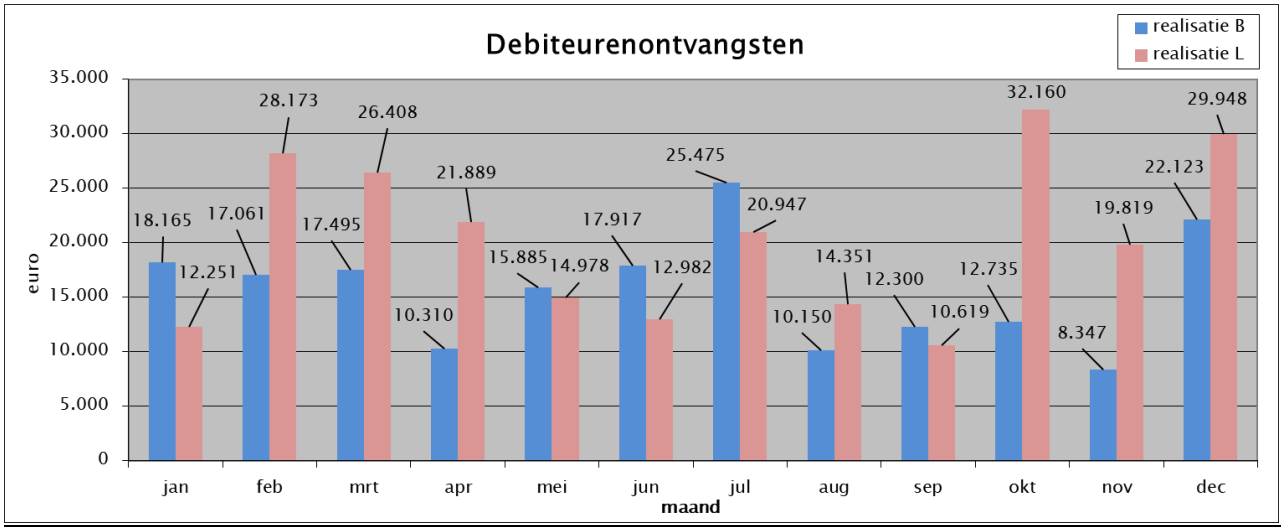
**Bron:**
MJBP 2023-2026
(Onderdeel van primaire taak van ISD BOL m.b.t. inkomensverstrekking - zie ook pag. 8)

**Maatregel:**
Een effectief invorderingsbeleid hanteren.

**Resultaat:**
Ultimo 2024 totaal € 425.000 aan debiteurenontvangsten innen.

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

<u>Rapportage:</u>




Totaal debiteurenontvangsten tot en met december 2024: € 432.488 (101,76% van € 425.000).

## Wat heeft het gekost?

| **beperken van de instroom**<br>bedragen in Euro | 2023<br>werkelijk | 2024<br>primitieve begroting | 2024<br>bijgestelde begroting | 2024<br>werkelijk | saldo* |
|---|---|---|---|---|---|
| **lasten** | | | | | |
| Bbz gevestigd kapitaalverstrekking rentedragend | 0 | 23.000 | 11.000 | 50.000 | -39.000 |
| Bbz gevestigd uitbestede onderzoekskosten | 29.050 | 15.000 | 38.000 | 19.451 | 18.549 |
| Bbz uitbestede apparaatskosten | 94.484 | 56.000 | 34.000 | 32.997 | 1.003 |
| Bbz gevestigd uitk. levensond. om niet | 34.774 | 14.000 | 22.000 | 53.721 | -31.721 |
| Bbz gevestigd uitk. levensond. renteloos | 22.679 | 5.000 | 11.000 | -11.609 | 22.609 |
| Bbz starters uitk. levensond. om niet | 10.017 | 59.000 | 51.000 | 14.929 | 36.071 |
| Bbz starters uitk. levensond. renteloos | 27.384 | 2.000 | 8.000 | 7.412 | 588 |
| Periodieke uitkeringen PW | 25.538.823 | 25.240.467 | 27.251.195 | 27.315.020 | -63.825 |
| Periodieke uitkeringen IOAW | 747.964 | 805.000 | 795.000 | 621.201 | 173.799 |
| Periodieke uitkeringen IOAZ | 177.720 | 117.000 | 192.000 | 217.646 | -25.646 |
| Loonkostensubsidie | 1.404.749 | 1.115.000 | 1.795.000 | 1.908.496 | -113.496 |
| Overig-onderzoekskosten rechtmatigheid | 28.403 | 50.000 | 50.000 | 37.849 | 12.151 |
| Salarissen en sociale lasten | 2.778.549 | 2.938.997 | 3.090.104 | 2.782.766 | 307.338 |
| **totaal lasten** | **30.894.595** | **30.440.464** | **33.348.299** | **33.049.877** | **298.422** |
| **baten** | | | | | |
| Debiteurenontvangsten Bbz | 34.534 | 19.800 | 17.000 | 11.447 | 5.553 |
| Bijdrage gemeente rijksvergoeding uitbestede onderzoeksko | 29.050 | 15.000 | 38.000 | 19.451 | 18.549 |
| Bijdrage gemeente eigen aandeel programmakosten Bbz | -34.534 | -2.800 | -6.000 | 38.553 | -44.553 |
| Bijdrage gemeente Bbz uitbestede apparaatskosten | 94.484 | 62.000 | 34.000 | 32.997 | 1.003 |
| Debiteurenontvangsten Pw | 601.366 | 321.200 | 320.000 | 600.150 | -280.150 |
| Bijdrage gemeente rijksvergoeding programmakosten | 27.288.367 | 27.336.000 | 26.866.905 | 28.827.311 | -1.960.406 |
| Bijdrage gemeente eigen aandeel programmakosten | 74.377 | -299.733 | 2.938.290 | 699.354 | 2.238.936 |
| Bijdrage gemeente overige kosten | 28.403 | 50.000 | 50.000 | 37.849 | 12.151 |
| Bijdrage gemeente salarissen en sociale lasten | 2.778.549 | 2.938.997 | 3.090.104 | 2.782.766 | 307.338 |
| **totaal baten** | **30.894.595** | **30.440.464** | **33.348.299** | **33.049.877** | **298.422** |
| **saldo programma** | **0** | **0** | **0** | **0** | **0** |

** Het saldo is het verschil tussen de bijgestelde begroting en het werkelijke bedrag 2024. Een positief saldo betekent een teruggave voor de gemeente*

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

### 1.1.3 Armoedebestrijding

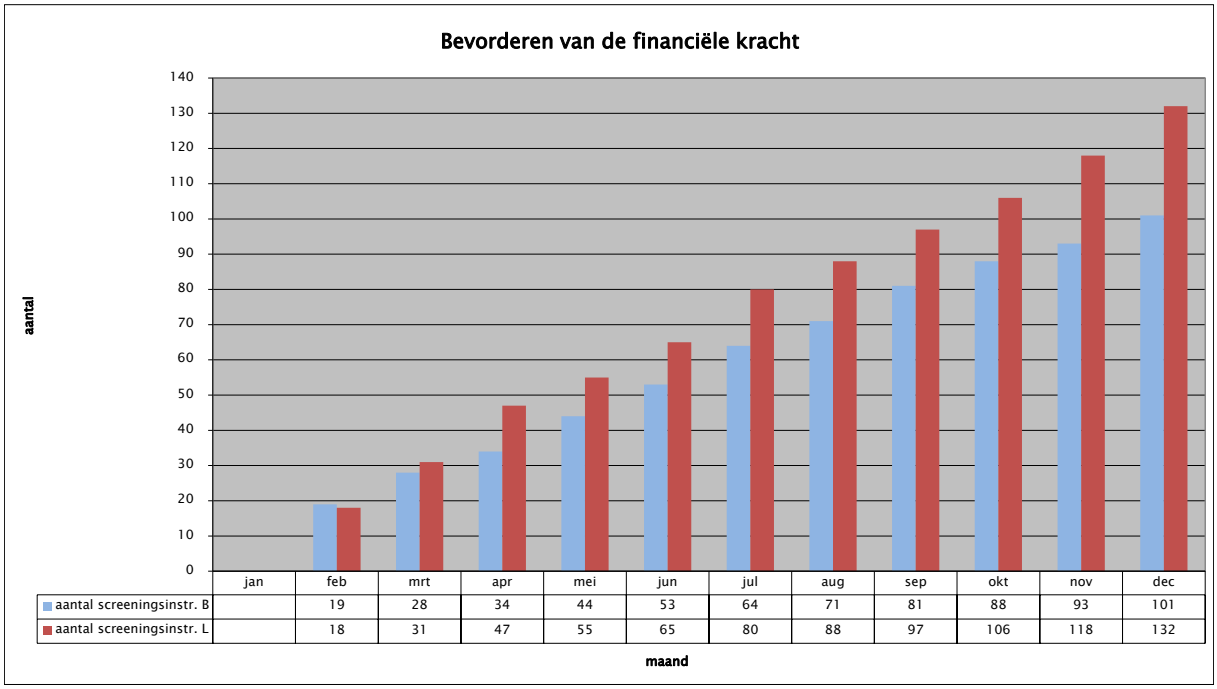
## Armoedebestrijding 1: Bevorderen van de financiële kracht

**Doel:**
Het in een zo vroeg mogelijk stadium onderkennen van mogelijke financiële problemen. De vragenlijst Mesis, een screeningsinstument voor schuldhulpverlening, wordt ingezet aan de poort.

**Resultaat:**
Alle signalen (ongeacht of de uitkeringsaanvraag leidt tot een toekenning) worden met toestemming van een cliënt doorgegeven aan het maatschappelijk werk. Bij het maatschappelijk werk wordt bepaald of er ondersteuning nodig is.

**Toelichting:**
In een grafiek worden het aantal signalen getoond waarbij geconstateerd is dat er mogelijk een risico is op (het ontstaan van) problematische schulden.

Rapportage:




| | jan | feb | mrt | apr | mei | jun | jul | aug | sep | okt | nov | dec |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| aantal screeningsinstr. B | | 19 | 28 | 34 | 44 | 53 | 64 | 71 | 81 | 88 | 93 | 101 |
| aantal screeningsinstr. L | | 18 | 31 | 47 | 55 | 65 | 80 | 88 | 97 | 106 | 118 | 132 |

# Armoedebestrijding 2: Voorzieningenwijzer

**Doel:**

Het instrument voorzieningenwijzer heeft als doel om burgers inzicht te geven in hun financiële situatie en hulp te bieden bij het aanvragen van regelingen/voorzieningen waar ze recht op hebben.

De voorzieningenwijzer:

- Wordt aangeboden aan de burgers die een PW-uitkering aanvragen;
- Wordt aangeboden aan de klanten 0-30 groep bij hulp op maat en
- Wordt aangeboden aan de burgers (ook zonder uitkering) die zich melden bij ISD BOL voor een adviesgesprek;
- Wordt aangeboden aan diverse klanten van netwerkpartners die actief benaderd worden in het project voorzieningenwijzer 2.0.

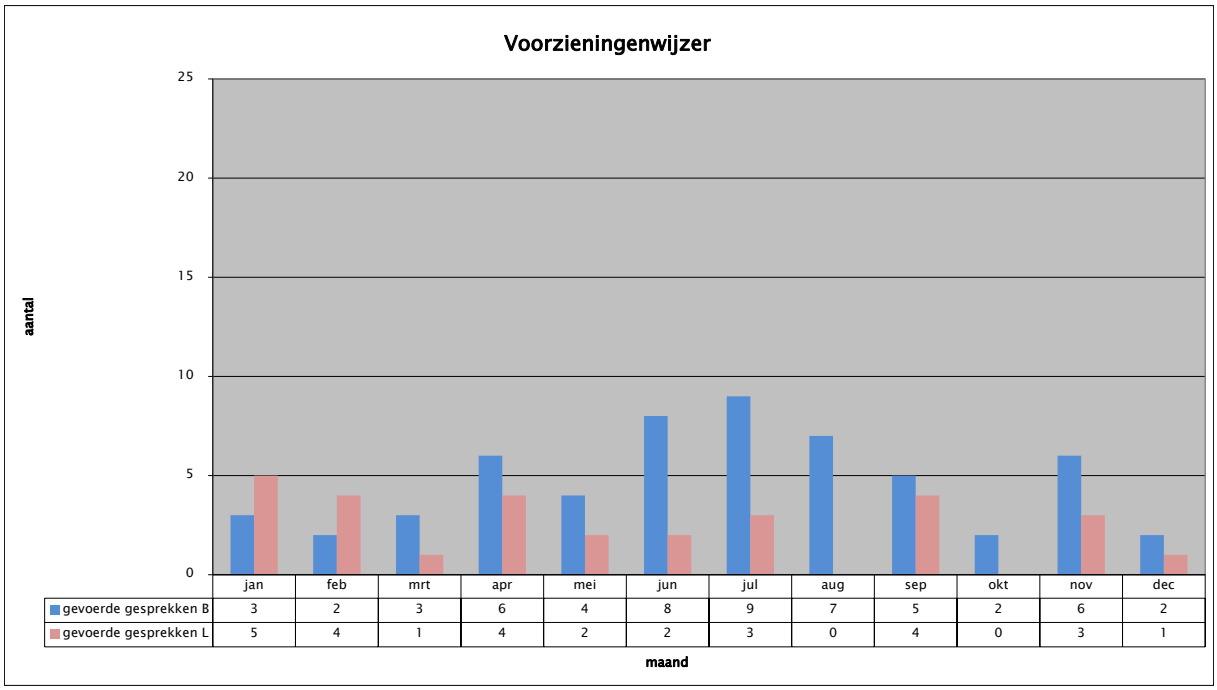
Resultaat:

- Het voeren van meer adviesgesprekken binnen het instrument voorzieningenwijzer
- Betere benutting armoedevoorzieningen

**Toelichting:**

De voorzieningenwijzer helpt bij het kiezen en aanvragen van allerlei voorzieningen die in belangrijke mate de koopkracht kunnen verbeteren. Daarmee verminderen ook risico's van huurachterstanden, armoede en problematische schulden. De Voorzieningenwijzer ziet in grote lijnen op toeslagen, inkomstenbelasting en gemeentelijke minimaregelingen.

<u>Rapportage:</u>




| | jan | feb | mrt | apr | mei | jun | jul | aug | sep | okt | nov | dec |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| gevoerde gesprekken B | 3 | 2 | 3 | 6 | 4 | 8 | 9 | 7 | 5 | 2 | 6 | 2 |
| gevoerde gesprekken L | 5 | 4 | 1 | 4 | 2 | 2 | 3 | 0 | 4 | 0 | 3 | 1 |

# Armoedebestrijding 3: Vroegsignalering Wgs

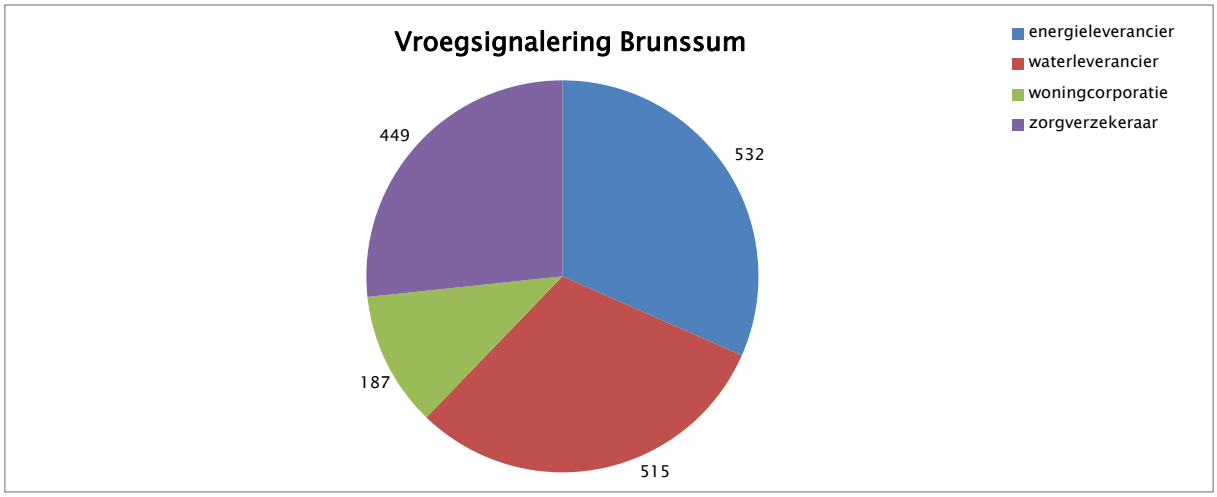
**Doel:**
Inwoners van de gemeenten Brunssum en Landgraaf die schulden hebben in een zo vroeg mogelijk stadium wijzen op de mogelijkheden van schuldhulpverlening om te voorkomen dat zij in een problematische schuldensituatie terecht komen.

**Resultaat:**
Administratieve ontzorging gemeentelijke schuldhulpverlening in het kader van de vroegsignalering Wgs.

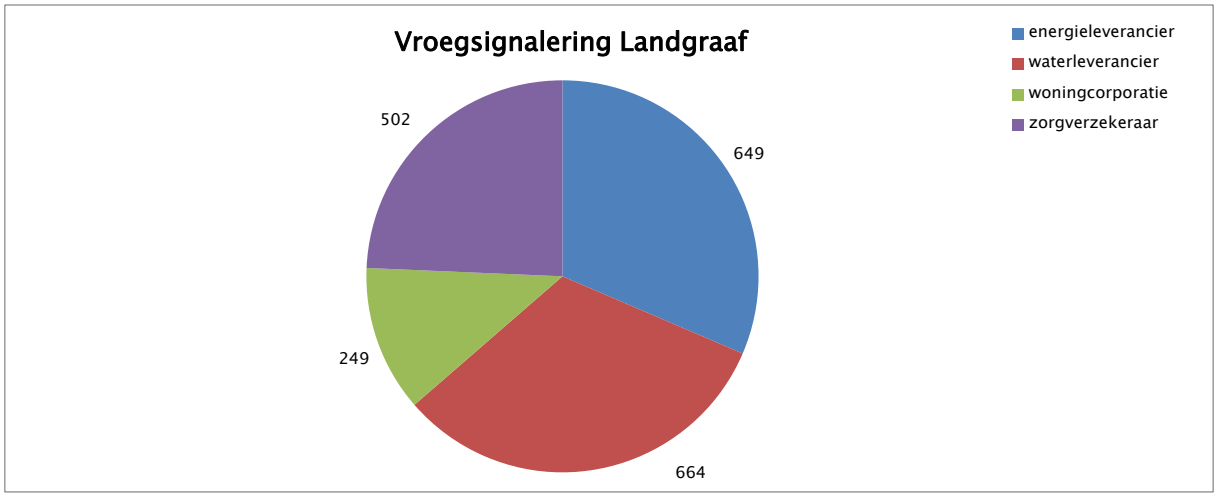
**Toelichting:**
Veelal melden burgers met financiële problemen zich niet of (veel) te laat bij instanties voor schuldhulpverlening (CMWW en Welsun). Enerzijds gaat een directe bemoeienis vanuit de gemeente in tegen de gedachte van zelfredzaamheid en anderzijds dient voorkomen te worden dat beperkte schulden gaan uitmonden in problematische schulden, waarbij de kans om tot een oplossing te komen klein is. Het is dus van belang om op het juiste moment te ontdekken of schulden problematisch dreigen te worden.
Door middel van de applicatie RIS maken diverse schuldeisers (energieleveranciers, woningcorporaties, zorgverzekeraars en waterleveranciers) melding van betalingsachterstanden. In het kader van de Wet gemeentelijke schuldhulpverlening (Wgs) wijst ISD BOL inwoners op de mogelijkheden van schuldhulpverlening door CMWW en Welsun als er sprake is van betalingsachterstanden. Deze administratieve taken verricht ISD BOL als voorportaal van de gemeentelijke schuldhulpverlening in het kader van de vroegsignalering.

Op basis van deze meldingen wijst ISD BOL de desbetreffende inwoners op de mogelijkheden van schuldhulpverlening en ontzorgt daarmee administratief de gemeentelijke schuldhulpverlening. Meldingen van meervoudige en/of problematische schulden worden direct doorgezet naar CMWW en Welsun. De daadwerkelijke schuldhulpverlening berust bij CMWW en Welsun.

<u>Rapportage:</u>



| Brunssum | | | | | | | | | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| *melder* | *jan* | *feb* | *mrt* | *apr* | *mei* | *jun* | *jul* | *aug* | *sep* | *okt* | *nov* | *dec* | *totaal* |
| E-mail | | | | | | | | 42 | 40 | 25 | 39 | 35 | 181 |
| geen actie: uitsluitingsgrond BRP | 16 | 6 | 3 | 2 | 1 | 2 | 0 | 35 | 27 | 21 | 1 | 22 | 136 |
| huisbezoek | 0 | 17 | 17 | 25 | 34 | 27 | 6 | 27 | 27 | 17 | 26 | 14 | 237 |
| huisbezoek, crisis | 0 | 0 | 1 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 1 | 2 |
| laatste melding energie / water | 9 | 18 | 11 | 13 | 15 | 12 | 20 | 23 | 15 | 13 | 27 | 14 | 190 |
| niet oppakken / geen actie | 15 | 9 | 19 | 21 | 8 | 13 | 8 | 4 | 17 | 4 | 8 | 7 | 133 |
| postcard energie | 15 | 19 | 28 | 14 | 19 | 13 | 14 | 1 | 1 | 1 | 3 | 1 | 129 |
| postcard huur | 11 | 12 | 10 | 9 | 11 | 7 | 4 | 1 | 3 | 2 | | | 70 |
| postcard water | 16 | 47 | 50 | 26 | 49 | 16 | 6 | 1 | 2 | 1 | 12 | 2 | 228 |
| postcard zorg | 29 | 28 | 34 | 26 | 39 | 25 | 34 | 3 | 4 | 2 | 2 | 2 | 228 |
| telefonisch | | | | | | | | 28 | 21 | 23 | 30 | 28 | 130 |
| niet ingedeeld | | | | | 1 | 3 | 4 | 4 | 1 | 4 | 1 | 1 | 19 |
| **totaal** | **111** | **156** | **173** | **136** | **177** | **118** | **96** | **169** | **158** | **113** | **149** | **127** | **1502** |




| Landgraaf | | | | | | | | | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| *melder* | *jan* | *feb* | *mrt* | *apr* | *mei* | *jun* | *jul* | *aug* | *sep* | *okt* | *nov* | *dec* | *totaal* |
| bewoner is al bekend | 8 | 2 | 0 | 6 | 0 | 3 | 0 | 6 | 8 | 3 | 0 | 6 | 42 |
| geen actie: melding is onterecht | 0 | 0 | 1 | 0 | 1 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | | 2 |
| geen actie: uitsluitingsgrond BRP | 14 | 19 | 1 | 24 | 2 | 2 | 0 | 21 | 26 | 15 | 18 | 16 | 158 |
| huisbezoek | 31 | 38 | 32 | 29 | 33 | 32 | 30 | 39 | 36 | 31 | 35 | 33 | 399 |
| huisbezoek: crisis | 0 | 0 | 0 | 1 | 1 | 0 | 0 | 2 | 5 | 1 | 1 | 6 | 17 |
| laatste melding energie / water | 34 | 21 | 17 | 20 | 5 | 20 | 11 | 11 | 23 | 20 | 19 | 22 | 223 |
| niet oppakken | | | | | | | | | 1 | 0 | 0 | | 1 |
| niet oppakken / geen actie | 17 | 22 | 38 | 17 | 19 | 12 | 21 | 15 | 37 | 17 | 18 | 11 | 244 |
| postcard energie | 14 | 14 | 21 | 10 | 35 | 22 | 24 | 10 | 21 | 20 | 10 | 25 | 226 |
| postcard huur | 0 | 8 | 2 | 1 | 6 | 3 | 3 | 1 | 3 | 2 | 3 | 2 | 34 |
| postcard water | 33 | 47 | 39 | 19 | 49 | 36 | 12 | 29 | 27 | 8 | 41 | 18 | 358 |
| postcard zorg | 22 | 25 | 32 | 22 | 33 | 30 | 27 | 34 | 29 | 20 | 34 | 29 | 337 |
| niet ingedeeld | 4 | 0 | 3 | 4 | 0 | 0 | 0 | 0 | 4 | 3 | 2 | 3 | 23 |
| **totaal** | **177** | **196** | **186** | **153** | **184** | **160** | **128** | **168** | **220** | **140** | **181** | **171** | **2064** |

Verklarende woordenlijst:

### *E-mail*
Er wordt een mail verzonden waarin hulp wordt geboden. Indien iemand hulp wilt, kunnen zij eenvoudig reageren en hun telefoonnummer achterlaten. Vervolgens neemt maatschappelijk werk contact op.

### *Geen actie, uitsluitingsgrond BRP*
Opgegeven BRP-gegevens komen niet overeen met registratie BRP (persoon is overleden, adres is gewijzigd, geboortedatum komt niet overeen etc.)

### *Bewoner is al bekend*
Bewoner is al bekend bij maatschappelijk werk.

### *Huisbezoek*
Er is sprake van meervoudige en/of problematische schulden in een huishouden. De melding wordt doorgezet naar maatschappelijk werk. Zij zullen de benodigde acties uitzetten om in contact te komen en hulp te bieden.

### *Laatste melding energie/water*
Er is sprake van een afsluiting van energie of water. Dit wordt door de signaalpartner gemarkeerd als een crisismelding. Deze meldingen worden direct doorgezet naar maatschappelijk werk. Zij zetten binnen 72 uur de benodigde acties uit om in contact te komen en hulp te bieden.

### *Niet oppakken/ geen actie*
Er wordt geen actie uitgezet, omdat het bedrag van de betalingsachterstand afloopt ten opzichte van de vorige maand.

### *Postcard*
Door ISD BOL worden postcards verzonden. Hiermee wordt geattendeerd op de mogelijkheden van schuldhulpverlening en hierop staan de contactgegevens van maatschappelijk werk vermeld.

### *Telefonisch*
Door ISD BOL wordt contact opgenomen. Tijdens het telefoongesprek wordt kort uitleg gegeven en hulp geboden. Indien iemand het hulpaanbod accepteert, wordt dit overgedragen aan maatschappelijk werk. Zij nemen vervolgens contact op. Tijdens het telefoongesprek wordt ook de Voorzieningenwijzer aangeboden.

## Wat heeft het gekost?

| **maatschappelijke participatie**<br>bedragen in Euro | 2023<br>werkelijk | 2024<br>primitieve begroting | 2024<br>bijgestelde begroting | 2024<br>werkelijk | saldo* |
|---|---|---|---|---|---|
| **lasten** | | | | | |
| Medische keuringen | 905 | 1.000 | 2.000 | 1.053 | 947 |
| Directe levensbehoeften (a) | 60.500 | 73.000 | 95.000 | 81.315 | 13.685 |
| Voorzieningen voor het huishouden (b) | 5.592 | 9.000 | 2.000 | 714 | 1.286 |
| Kosten inrichting/huisraad (c) | 53.436 | 43.000 | 65.000 | 36.888 | 28.112 |
| Inrichtingskosten statushouders (c) | 1.357 | 13.000 | 2.000 | 8.599 | -6.599 |
| Overige voorzieningen voor wonen (c) | 58.057 | 70.000 | 62.000 | 49.649 | 12.351 |
| Peuteropvang (d) | 3.495 | 7.000 | 5.000 | 2.388 | 2.612 |
| Overige voorzieningen voor opvang (d) | 3.248 | 4.000 | 5.000 | 4.172 | 828 |
| Vervoerskst en overige kosten maatschappelijke zorg (e) | 22.250 | 25.000 | 30.000 | 29.275 | 725 |
| Rechtsbijstand (f) | 72.869 | 63.000 | 100.000 | 77.360 | 22.640 |
| Overige kosten financiële transacties (f) | 6.064 | 5.000 | 9.000 | 5.080 | 3.920 |
| Medische dienstverlening (h) | 7.874 | 8.000 | 13.000 | 8.145 | 4.855 |
| Individuele inkomenstoeslag (k) | 460.060 | 438.000 | 462.000 | 478.394 | -16.394 |
| Maatschappelijke participatie (j) | 347.400 | 379.000 | 360.000 | 324.545 | 35.455 |
| Bewindvoering (e) | 1.362.392 | 1.444.000 | 1.380.000 | 1.339.701 | 40.299 |
| Budgetbeheer (e) | 8.444 | 10.000 | 9.000 | 11.866 | -2.866 |
| VGZ-bijdrage (m) | 84.750 | 112.000 | 172.139 | 141.470 | 30.669 |
| Overige bijzondere bijstand (g), (i), (l) | 36.660 | 16.000 | 50.000 | 44.077 | 5.923 |
| Minima-effectrapportage | 0 | 34.437 | 0 | 0 | 0 |
| Klanttevredenheidsonderzoek | 531 | 0 | 1.292 | 4.908 | -3.616 |
| Salarissen en sociale lasten | 256.537 | 294.358 | 288.444 | 243.605 | 44.839 |
| **totaal lasten** | **2.852.422** | **3.048.796** | **3.112.875** | **2.893.204** | **219.671** |
| **baten** | | | | | |
| Bijdrage gemeente programmakosten | 2.484.894 | 2.636.000 | 2.739.139 | 2.571.560 | 167.579 |
| Debiteurenontvangsten | 110.461 | 84.000 | 84.000 | 73.132 | 10.868 |
| Bijdrage minima-effectrapportage | 0 | 34.437 | 0 | 0 | 0 |
| Bijdrage klanttevredenheidsonderzoek | 531 | 0 | 1.292 | 4.908 | -3.616 |
| Bijdrage gemeente salarissen en sociale lasten | 256.537 | 294.358 | 288.444 | 243.605 | 44.839 |
| **totaal baten** | **2.852.422** | **3.048.796** | **3.112.875** | **2.893.204** | **219.671** |
| **saldo programma** | **0** | **0** | **0** | **0** | **0** |

** Het saldo is het verschil tussen de bijgestelde begroting en het werkelijke bedrag 2024. Een positief saldo betekent een teruggave voor de gemeente*

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

## 1.1.4 Bedrijfsvoering

### Overzicht van de kosten van overhead

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

| Overzicht overhead<br>bedragen in Euro | 2023<br>werkelijk | 2024<br>primitieve begroting | 2024<br>bijgestelde begroting | 2024<br>werkelijk |
|---|---|---|---|---|
| **Lasten** | | | | |
| Salariskosten | 2.331.015 | 2.240.893 | 2.461.873 | 2.409.187 |
| Overige personeelskosten | 244.174 | 228.123 | 379.476 | 290.257 |
| Inhuur en uitzendkrachten | 54.786 | 113.053 | 128.980 | 50.963 |
| Huisvestings- en kantoorkosten | 1.124.739 | 1.050.408 | 825.419 | 838.150 |
| Automatisering | 1.146.544 | 984.839 | 1.339.813 | 1.347.460 |
| Representatie | 6.224 | 7.772 | 7.772 | 4.992 |
| Communicatie en promotiekosten | 2.695 | 10.837 | 10.837 | 4.189 |
| Vakliteratuur | 57.741 | 59.070 | 59.070 | 52.563 |
| Advieskosten | 70.616 | 66.449 | 191.997 | 192.842 |
| Algemene kosten | 87.516 | 47.001 | 70.078 | 61.171 |
| **Totale lasten** | **5.126.051** | **4.808.446** | **5.475.315** | **5.251.774** |
| **Baten** | | | | |
| Salarisbaten | 225.744 | 81.303 | 97.230 | 233.663 |
| Huisvestings- en kantoorkosten | 135.059 | 78.866 | 78.866 | 78.866 |
| Algemene kosten | 39.694 | 20.000 | 20.000 | 23.610 |
| Bijdrage gemeenten | 4.774.724 | 4.704.491 | 5.357.447 | 4.928.774 |
| **Totale baten** | **5.175.222** | **4.884.660** | **5.553.542** | **5.264.912** |
| **saldo overhead** | **49.171** | **76.213** | **78.227** | **13.139** |

Een nadere uitsplitsing van het taakveld in de verschillende onderdelen, inclusief een toelichting op afwijkingen, treft u aan in hoofdstuk 2.1.8 Financiële verantwoording bedrijfsvoeringskosten

### 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<br>bedragen in Euro | 2023<br>werkelijk | 2024<br>primitieve begroting | 2024<br>bijgestelde begroting | 2024<br>werkelijk |
|---|---|---|---|---|
| Lasten vennootschapsbelasting | 0 | 0 | 0 | 0 |

## Onvoorzien

De post ‘onvoorzien’ is bedoeld als dekking voor (een schatting van) uitgaven die niet zijn voorzien in de begroting. Het bedrag hiervoor wordt voor de begroting in zijn geheel geraamd. Het is wettelijk voorgeschreven dat er een post ‘onvoorzien’ wordt opgenomen in de begroting. Er wordt echter niet verplicht gesteld wat de hoogte van deze post is. In 2024 heeft ISD BOL gebruik gemaakt van de post onvoorzien.

| **Onvoorzien**<br>bedragen in Euro | 2023<br>werkelijk | 2024 | | |
|---|---|---|---|---|
| | | primitieve begroting | bijgestelde begroting | werkelijk |
| Onvoorzien | 4.440 | 25.000 | 25.000 | 963 |

## 1.1.5 Projecten

In dit hoofdstuk wordt verantwoording afgelegd over de uitgevoerde projecten in 2024. Deze waren opgenomen in het Bedrijfsplan 2024. Het gaat om de volgende projecten:
Project 1 Themacontrole project autobranche
Project 2 E-nnovatie
Project 3 Van IB-signalen naar OIB-signalen
Project 4 Klanttevredenheidsonderzoek
Project 5 Werken op afspraak
Project 6 Overdracht 1-30 doelgroep naar mensontwikkelbedrijven
Project 7 Aanpak voorzieningenwijzer 2.0

**Wat hebben we bereikt en wat hebben we daarvoor gedaan**

**Project 1 Themacontrole project autobranche**

**Doel:**
De bonafide autohandel scheiden van de malafide autohandel c.q. de vermenging van boven- en onderwereld in de autobranche een halt toeroepen.

**Beleidsveld:**
Bevorderen uitstroom

**Bron:**
MJBP 2023-2026
(Speerpunt: Beleid en uitvoering worden permanent langs de menselijke maat gelegd. Zie ook paragraaf 2.3 De menselijke maat en handhaven - pag. 14, Jaarlijkse themacontroles)

**Resultaat:**
Door een integrale samenwerking blokkades opwerpen waardoor criminelen zich niet in de autobranche in Brunssum en Landgraaf gaan vestigen.

**Gereed:**
31 december 2024

**Toelichting:**
We zien in de regio Parkstad veel voertuigcriminaliteit. Er worden voertuigen gestolen, er worden voertuigen ingezet bij vermogensdelicten (o.a. ramkraken) etc. De vestigingseisen om als ondernemer een autobedrijf te starten zijn drastisch omlaag gebracht en derhalve zien we de laatste jaren een explosie aan autobedrijven/garagebedrijven.

**Rapportage:**
Er zijn bij de controles geen cliënten van ISD BOL aangetroffen.

## Project 2 E-nnovatie

**Doel:**
Optimaliseren van onze dienstverlening.

**Beleidsveld:**
Bedrijfsvoering

**Bron:**
MJBP 2023-2026
(Speerpunt: Ontzorgen uitvoering sociaal domein met expertise ISD BOL op het gebied van automatisering en administratie. Zie ook paragraaf 2.4 Administratieve taken en ontzorgen – pag. 14 Interne processen)

**Resultaat:**
De aanvraag levensonderhoud is gedigitaliseerd en geautomatiseerd.

**Gereed:**
31 december 2024

**Toelichting:**
ISD BOL heeft de voornaamste producten al digitaal beschikbaar. Klanten kunnen via de website zaken regelen en maken hier ook veelvuldig gebruik van. Door voortschrijdende techniek en doorontwikkeling van onze organisatie zijn er nog legio kansen om onze digitale dienstverlening te verbeteren. Hierbij wordt ook gekeken naar de aanvraag levensonderhoud.

Digitalisering en automatisering van het proces aanvraag levensonderhoud moet met de grootste zorgvuldigheid plaatsvinden. Iedere stap in dit proces moet zorgvuldig worden overwogen. Zowel in het belang van de klant alsook van ISD BOL. Finale doel is een gedigitaliseerd en geautomatiseerde afhandeling van (een deel van) de aanvragen levensonderhoud.

Momenteel is het mogelijk om een deel van de aanvragen levensonderhoud ‘semiautomatisch’ af te handelen.
Dit betekent dat:

- Op basis van de antwoorden die de aanvrager geeft in het e-formulier een beschikking wordt samengesteld en klaargezet;
- De consulent door middel van een checklist controleert of de aangeleverde gegevens en bewijsstukken een betrouwbare weergave geeft van de situatie van de aanvrager;
- De consulent de beschikking kan aanpassen of aanvullen. De reden(en) van aanpassingen of aanvullingen legt de consulent vast in een verslagdocument.

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

- Sneller antwoord voor onze klanten;
- Borgen van processtappen;

- Meer grip op data voor toekomstige analyses.

**Rapportage:**

Voortbordurend op de ontwikkelingen uit 2023 is het in 2024 gelukt aanvragen levensonderhoud volledig geautomatiseerd toe te kennen op basis van zogenaamde ‘rules’.
Op basis van controles achteraf bleken deze ‘rules’ toch niet van zodanige kwaliteit te zijn dat een volledig automatische toekenning gerechtvaardigd was. Om die reden is in augustus 2024 besloten om te stoppen om op basis van rules aanvragen voor levensonderhoud automatisch toe te kennen.
Vanaf augustus 2024 is begonnen de rules in te zetten op het semi-automatisch toekennen van een aanvraag levensonderhoud.
In de loop van het eerste kwartaal van 2025 zal worden gestopt met de inzet van de ‘rules’ en zal het semi-automatisch toekennen van de aanvraag levensonderhoud worden uitgebreid naar alle aanvragen levensonderhoud.

## Project 3 Van IB-signalen naar OIB-signalen

**Doel:**
Het volledig geautomatiseerd controleren (met een maximale foutmarge van € 5,-) van door de klant doorgegeven (flexibele) inkomsten uit arbeid.

**Beleidsveld:**
Bevorderen uitstroom

**Bron:**
MJBP 2023-2026
(Speerpunt: Ontzorgen uitvoering sociaal domein met expertise ISD BOL op het gebied van automatisering en administratie. Zie ook paragraaf 2.4 Administratieve taken en ontzorgen - pag. 14 Interne processen)

**Resultaat:**
Alle klanten die inkomsten uit arbeid hebben geven dit (digitaal) door aan ISD BOL. Op basis van de aangeleverde gegevens worden de inkomsten (al dan niet automatisch) gekort op de bijstandsuitkering.
De controle op 'nieuwe' inkomsten vindt momenteel plaats via de IB-signalen van het Inlichtingenbureau. Die controle vindt nog handmatig plaats.
Via dit project zal die controle geautomatiseerd plaats gaan vinden op basis van de OIB-signalen (ondersteuning inkomstenverrekening bijstand) van het Inlichtingenbureau. Deze signalen geven - op dit moment nog achteraf (2 tot 3 maanden) - de juiste informatie over de netto te korten inkomsten.

**Gereed:**
31 december 2024

**Toelichting:**
Iedere maand worden de IB-signalen van het Inlichtingenbureau handmatig verwerkt. Het betreft signalen van nieuwe inkomsten. Van ieder signaal moet gecontroleerd worden of de inkomsten reeds bekend zijn bij ISD BOL. Het IB-signaal geeft alleen aan dat er inkomsten zijn maar niet de juiste hoogte van die inkomsten.
Het OIB-signaal geeft daarentegen wel de juiste hoogte aan van de ontvangen netto-inkomsten. Daarmee kunnen de inkomsten uit het OIB-signaal direct vergeleken worden met het gekorte bedrag van de betreffende maand in de suite. Bij een foutmarge van > € 5,- wordt automatische een mutatieproces opgestart. Op basis van dat mutatieproces moet een controle plaatsvinden op de al dan niet doorgegeven inkomsten uit arbeid.

**Rapportage:**
In 2024 is prioriteit gegeven aan de doorontwikkeling van de systematiek van het automatisch verrekenen van flexibele inkomsten. Het achteraf controleren van de opgegeven inkomsten via het OIB-signaal is in 2024 op kleinschalig niveau getest en de kwaliteit van de OIB-signalen is heel goed. Dit project zal in 2025 afgerond worden.

## Project 4 Klanttevredenheidsonderzoek

**Doel:**
Inzicht krijgen in de ervaringen van klanten over de ondersteuning die zij ontvangen hebben en de dienstverlening daar waar nodig verbeteren.

**Beleidsveld:**
Bedrijfsvoering

**Bron:**
DB besluit 'Klanttevredenheidsonderzoek'

**Resultaat:**
Er is onderzoek gedaan naar de tevredenheid van klanten over de dienstverlening van ISD BOL, het Mens Ontwikkel Bedrijf Landgraaf en Betere Buren. De resultaten van dit onderzoek worden gerapporteerd aan het Dagelijks Bestuur van ISD BOL.

**Gereed:**
31 december 2024

**Toelichting:**
Eerder werd één keer per twee jaar een klanttevredenheidsonderzoek uitgevoerd. In de afgelopen jaren werd dit onderzoek gedaan door een extern bureau. Naar aanleiding van de steeds meer tegenvallende respons op de voorgaande onderzoeken heeft het Dagelijks Bestuur van ISD BOL verzocht om te onderzoeken of ISD BOL zelf een klanttevredenheidsonderzoek kan ontwikkelen voor ISD BOL, Betere Buren en het Mens Ontwikkel Bedrijf Landgraaf.

In 2024 wordt een klanttevredenheidsonderzoek uitgevoerd door middel van middel van verschillende manieren:

- Aan de reeds bestaande e-formulieren worden aan het eind van ieder formulier 3 stellingen toegevoegd om de mening van klanten over het e-formulier op te vragen.
- Bij de balie van ISD BOL in Brunssum wordt een feedbackzuil geplaatst.
- Er wordt een onderzoek gedaan naar de tevredenheid over het telefonisch contact.
- Voor het Mens Ontwikkel Bedrijf Landgraaf en Betere Buren wordt een e-formulier ontwikkeld waarmee zij de mening van klanten over de begeleiding op kunnen vragen.

**Rapportage:**
Het klanttevredenheidsonderzoek is in 2024 uitgevoerd middels de beschreven uitvoering in bovenstaande toelichting. Vanaf januari 2024 stond een feedbackzuil bij de balie van ISD BOL in Brunssum en werden vragen gesteld achter de e-formulieren van ISD BOL om de klanttevredenheid over de balie en e-formulieren te meten. Betere Buren en het Mens Ontwikkel Bedrijf Landgraaf hadden vanaf februari 2024 de beschikking over e-formulieren waarmee zij bij hun klanten de tevredenheid konden meten.

Per kwartaal is gerapporteerd over de resultaten van deze onderzoeken middels tussentijdse rapportages aan het Management Team en het Dagelijks Bestuur. In februari 2025 is een eindrapportage over 2024 opgeleverd aan het Management Team en in maart 2025 wordt deze eindrapportage geagendeerd voor de vergadering van het Dagelijks Bestuur.

Het onderzoek naar de tevredenheid over het telefonisch contact is eind 2024 ingericht. Dit onderzoek is daadwerkelijk gestart op 1 december 2024 en loopt tot en met 28 februari 2025. Daarna worden de resultaten van dit onderzoek gedeeld.

## Project 5 Werken op afspraak

**Doel:**
Optimaliseren van onze dienstverlening.

**Beleidsveld:**
Bedrijfsvoering

**Bron:**
MJBP 2023-2026
(Administratieve taken en ontzorgen - Paragraaf 2.4 pag. 14 Interne processen)

**Resultaat:**
Een volledig ingericht proces waardoor we zowel in Brunssum als Landgraaf op afspraak werken.

**Gereed:**
1 maart 2024

**Toelichting:**
Binnen ISD BOL zijn er meerdere bewegingen gaande gericht op de klantbenadering en het verbeteren van de kwaliteit van onze dienstverlening. Een onderdeel hiervan is de wens om volledig op afspraak te gaan werken.

Om dit proces te ondersteunen is er aansluiting gezocht bij de applicatie Q-matic, het systeem dat de dienstverlening van Gemeente Landgraaf nu al geruime tijd ondersteunt. In 2024 kunnen klanten van ISD BOL via onze eigen website aangeven van welke dienst ze gebruik willen maken en direct een afspraak naar keuze inplannen.

Hiermee verbetert niet alleen het gemak voor de klant, maar sluiten we ook beter aan op de dienstverlening zoals die nu als bij Gemeente Brunssum als Landgraaf wordt aangeboden. Daarnaast zorgt dit voor een efficiëntere werkwijze, waardoor er minder kans op menselijke fouten ontstaat en het systeem voor ons gaat werken.

Deze stap in onze dienstverlening is een logisch gevolg op de overige diensten die nu al gedigitaliseerd en geautomatiseerd zijn.

Uiteraard zullen we de menselijke maat niet uit het ogen verliezen en is het voor klanten nog altijd mogelijk om ondersteuning te krijgen bij het inplannen van een afspraak.

**Rapportage:**
Om op afspraak te gaan werken is in eerste instantie aansluiting gezocht bij de applicatie Q-matic, het systeem dat de dienstverlening van gemeente Landgraaf nu al geruime tijd ondersteunt en waar ISD BOL voor de klanten van gemeente Landgraaf gebruik van maakt.
Er is een poging gewaagd om hier ook voor de klanten uit Brunssum op aan te sluiten. Dit is met deze partner helaas niet gelukt, conclusie van dit traject was dat Q-matic niet kan leveren wat zij in de offerte hadden voorgesteld en het dienstverleningsproces van

gemeente Landgraaf hierdoor verstoord zou worden. De offerte met Q-matic is dan ook zonder kosten op initiatief van ISD BOL ontbonden. Om deze reden is er opzoek gegaan naar een applicatie die wel aan de vraag van ISD BOL kan voldoen en aansluit bij onze dienstverlening.

Per 1-1-2025 is de applicatie T:meblockr bij ISD BOL geïmplementeerd. Zowel burgers uit Brunssum als Landgraaf kunnen nu digitaal een afspraak inplannen. De eerste ervaringen zijn positief.

## Project 6 Overdracht 1-30 doelgroep naar mensontwikkelbedrijven

**Doel:**
Overdracht re-integratietaken naar de mensontwikkelbedrijven.

**Beleidsveld:**
Re-integratie

**Bron:**
MJBP 2023-2026
(Hoofdstuk 3.2 Mensontwikkeling en re-integratie Pag 17.)

**Resultaat:**
Het geleidelijk aan overdragen van de 1-30 doelgroep naar de mensontwikkelbedrijven.

**Gereed:**
31-12-2024

**Toelichting:**
Met de mensontwikkelbedrijven worden afspraken gemaakt met betrekking tot het overdragen van de 1-30 doelgroep. De mensontwikkelbedrijven worden het aanspreekpunt v.w.b. re-integratie en participatie voor deze doelgroep. Ook worden zij verantwoordelijk voor het actueel houden van de diagnose en het in kaart blijven brengen of deze klanten op enig moment ontwikkelbaar zijn richting een ontwikkeltraject/participatie. Daarnaast hebben de organisaties waar klanten participeren een aanspreekpunt waar ze terecht kunnen met vragen.

De doelgroep die nog bij ISD BOL blijft wordt door middel van het proces ‘hulp op maat’ in beeld gehouden, zie ook hiervoor activiteit 5.

**Rapportage:**
In dit project dient onderscheid te worden gemaakt tussen de aanpak in Brunssum en die in Landgraaf.

Landgraaf
De klanten met een werkfitheid van 1-30 zijn allemaal overgedragen naar het mensontwikkelbedrijf Landgraaf. De klanten zijn middels een brief geïnformeerd over de verandering die op hen van toepassing is. ISD BOL heeft het mensontwikkelbedrijf Landgraaf gefaciliteerd bij het aanpassen van hun interne processen en managementinformatie.

Brunssum
De klanten met een werkfitheid van 1-30 afkomstig uit Brunssum zijn allemaal overgedragen naar Betere Buren. Ook hier zijn de klanten per brief geïnformeerd en tevens uitgenodigd voor een kennismakingsgesprek bij Betere Buren.

## Project 7 Aanpak voorzieningenwijzer 2.0

**Doel:**
Het creëren van een stabiele financiële basis voor de burger.

**Beleidsveld:**
Armoedebestrijding

**Bron:**
DB-besluit 'Aanpak Voorzieningenwijzer 2.0'

**Resultaat:**
Meer adviesgesprekken met als doel een betere benutting van de bestaande regelingen.

**Gereed:**
31-12-2024

**Toelichting:**
In eerste instantie is de voorzieningenwijzer alleen onder de aandacht gebracht bij klanten met een uitkering, nu gaan we ook burgers benaderen die geen uitkering van ISD BOL ontvangen.

We gaan in gesprek met onze samenwerkingspartners om eerst de werkwijze en de voordelen voor de burger aan hen te presenteren. Vervolgens maken we afspraken op welke wijze we kunnen aansluiten op hun dienstverlening en hoe we kunnen aansluiten bij de contactmomenten die zij met de burger hebben. We pakken dit projectmatig aan en gaan steeds met één organisatie aan de slag om daar fysiek op locatie de adviesgesprekken uit te voeren.

Doel van het project is:

- Toename van het aantal afgenomen adviesgesprekken;
- Meer naamsbekendheid bij onze samenwerkingspartners;
- Bijdrage leveren aan de armoedebestrijding binnen Parkstad.

**Rapportage:**
Om te zorgen voor een groter bereik is er contact gezocht met onze samenwerkingspartners. Bij het merendeel heeft dit contact geleid tot een bezoek aan de organisatie waar de applicatie voorzieningwijzer gepresenteerd is. Bij een aantal organisaties is dit helaas niet gelukt vanwege verschillende redenen.

Hieronder volgt een opsomming van de resultaten:

- Voedselbank Limburg-Zuid: bezocht
- Relim: bezocht
- Consuminderhuis: bezocht
- Radar: na meerdere pogingen geen reactie
- Moederopvang: bezocht

- Heugderlicht: bezocht
- Wijkbedrijven Brunssum: bezocht
- Mensontwikkelbedrijf Landgraaf: bezocht
- Betere Buren: bezocht
- Bibliotheek Brunssum: bezocht
- Bibliotheek Landgraaf: bezocht
- CMWW: bezocht
- Welsun: afspraak in 2025
- Perron 045: bezocht
- WMO Landgraaf: afspraak in 2025
- WMO Brunssum: bezocht
- Stichting Leergeld: voorzieningenwijzer was al bekend
- Woonwijzerwinkel: bezocht
- Praktech: verwijzen klanten naar MOBL
- Wijkleerbedrijf Landgraaf: bezocht

Dit project heeft bijgedragen aan een flinke toename adviesgesprekken op jaarbasis. Het aantal adviesgesprekken t.o.v. 2023 is met 164% toegenomen.

## 1.2 De paragrafen

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

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

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

## 1.2.1 Weerstandsvermogen en risicobeheersing

De paragraaf weerstandsvermogen en risicobeheersing geeft een indicatie in welke mate het vermogen van ISD BOL toereikend is om financiële risico's op te vangen. Het begrip weerstandsvermogen kent twee componenten: weerstandscapaciteit en risico's. De relatie tussen beide noemt men het weerstandsvermogen. Het weerstandsvermogen is het vermogen om financiële risico's op te vangen om taken te kunnen voortzetten.
Op grond van art. 11 BBV bevat de paragraaf weerstandsvermogen en risicobeheersing:

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

### Weerstandscapaciteit

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

Om onvoorziene uitgaven op te kunnen vangen werd in de primitieve begroting een post opgenomen van € 25.000. In 2024 heeft ISD BOL voor een bedrag van € 963 gebruik gemaakt van dit budget.

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

### Risico's

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

Op hoofdlijnen kunnen deze onderverdeeld worden in:

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

### Ad a. Financiële risico's

<u>Ontwikkelingen op de arbeidsmarkt</u>
De arbeidsmarkt in Nederland, vooral in Zuid-Limburg, kampt met uitdagingen. De werkloosheid neemt toe en de verwachting is dat het aantal gezinnen dat moet leven van een bijstandsuitkering verder zal stijgen in 2025. Ondanks een hoge arbeidsparticipatie blijft de

arbeidsmarkt krap. De vergrijzing en maatschappelijke ambities vergroten de vraag naar personeel, terwijl de instroom van arbeidsfitte klanten stagneert. Veel bijstandscliënten hebben geen startkwalificatie, diploma's of de juiste diploma's, en kampen met financiële en gezondheidsproblemen. Voor onze ketenpartners (WSP en de mensontwikkelbedrijven) een enorme opgave. Aan ISD BOL de taak om in nauwe samenwerking met hen de maximale ondersteuning te bieden.

### Wereldwijde ontrust

Naast de oorlog in Oekraïne en het conflict in het Midden-Oosten zijn er tal van andere dreigingen die wereldwijd de kop opsteken. De situatie in Syrië, met de val van Assad, creëert onzekerheden in de regio. De politieke dynamiek in de Verenigde Staten brengt veel onzekerheden met zich mee.

Daarnaast is er de groeiende geopolitieke dreiging vanuit China. China streeft naar een leidende positie in de wereld, wat zich onder andere uit in technologische ontwikkelingen en economische expansie. Deze ambities brengen verschillende risico's met zich mee, waaronder cyberaanvallen en pogingen om technologie uit landen zoals Nederland te verkrijgen.

De technologische dreigingen zijn zorgwekkend. Cyberaanvallen kunnen leiden tot spionage, kennisdiefstal en zelfs sabotage. Bedrijven, vitale sectoren en burgers lopen risico door de geavanceerde cyberprogramma's van landen als China, Rusland, Noord-Korea en Iran. Deze dreigingen kunnen de veiligheid en stabiliteit van Nederland ernstig ondermijnen.

Het is van cruciaal belang dat Nederland zich bewust blijft van deze dreigingen en maatregelen neemt om de digitale infrastructuur te versterken. Alleen door proactief en alert te zijn, kunnen we de veiligheid en stabiliteit waarborgen.

### Vluchtelingen uit Oekraïne

Met de inval van Rusland in Oekraïne kwam een vluchtelingenstroom op gang. Het einde van de oorlog in Oekraïne is nog niet in zicht en de eerder opgevangen vluchtelingen maken nog steeds gebruik van hun toevluchtsoord in Nederland.
Per 31 december 2024 werd aan 16 Oekraïners leefgeld verstrekt in de gemeente Brunssum en aan 57 Oekraïners in de gemeente Landgraaf. Zij worden opgevangen op zowel adressen die door de gemeente zijn ingericht (GOO=Gemeentelijke Opvang Oekraïners) als in de particuliere opvang (POO=Particuliere Opvang Oekraïners).
Naar aanleiding van deze stroom vluchtelingen en om dezelfde standaarden en rechten aan mensen uit Oekraïne te kunnen garanderen in alle EU-lidstaten, heeft de Raad van de Europese Unie de Richtlijn Tijdelijke Bescherming (RTB) op 4 maart 2022 in werking gesteld. De Richtlijn Tijdelijke Bescherming (RTB) geeft vluchtelingen uit Oekraïne in Nederland recht op opvang en medische zorg en onderwijs voor minderjarige kinderen. De RTB geeft ook de mogelijkheid om te werken.
De tijdelijke richtlijn is inmiddels de 2e keer verlengd en loopt in beginsel af op 4 maart 2026. De tijdelijke bescherming eindigt wanneer de maximale duur is verstreken of eerder, als de Raad van de Europese Unie vaststelt dat een veilige terugkeer naar Oekraïne mogelijk is.

De gemeenten Brunssum en Landgraaf hebben ISD BOL gevraagd zorg te dragen voor de uitbetaling van het leefgeld, de inning van de eigen bijdrage en de beoordeling van aanvragen voor bijzondere kosten. Dit brengt uiteraard uitvoeringskosten met zich mee, ISD BOL moet personeel vrijmaken om allerlei zaken te regelen.

### BUIG-budget

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

Per 1 januari 2024 bedroeg het inwonersaantal van de gemeente Landgraaf 37.105. Dat betekent dat het BUIG-budget grotendeels gebaseerd is op de objectieve berekening en slechts een klein deel op een historische berekening. De gemeente Brunssum telde per 1 januari 2024 27.773 inwoners. De verhouding objectieve berekening/ historische berekening noodzakelijk voor vaststelling van het toekomende BUIG-budget is voor de gemeente Brunssum daarmee ongeveer gelijk.

In september 2023 werden de voorlopige budgetten 2024 bekend gemaakt: gemeente Brunssum € 12.195.366 en voor de gemeente Landgraaf € 15.151.228.
In mei 2024 werden de nadere voorlopige budgetten 2024 bekend gemaakt: gemeente Brunssum € 11.923.944 (waarvan € 898.159 LKS-budget) en voor de gemeente Landgraaf € 14.942.961 (waarvan € 817.973 LKS-budget).

In oktober 2024 werden vervolgens de definitieve budgetten bekend gemaakt:

| | Gemeente Brunssum | Gemeente Landgraaf |
|---|---|---|
| Macro budget | € 12.793.705 | € 16.033.606 |
| Waarvan PW budget | € 11.831.842 | € 15.157.616 |
| Waarvan LKS budget | € 961.863 | € 875.989 |

Een stijging van € 598.339 voor de gemeente Brunssum en € 882.378 voor de gemeente Landgraaf ten opzichte van het voorlopig budget 2024.

De ontwikkeling van het budget van het inkomensdeel is altijd onvoorspelbaar en niet op voorhand te calculeren. De batenkant van het inkomensdeel blijft om deze reden onzeker en dus risicovol. Wat betreft de lastenkant is er sprake van een open-eindregeling.
De deelnemende gemeenten van ISD BOL moeten het weerstandsvermogen om deze reden op peil houden om mogelijke financiële tegenvallers op het inkomensdeel op te vangen.

Om dit risico zo veel mogelijk te beperken wordt door de ISD BOL sterk ingezet op het beperken van instroom. Bevordering van de uitstroom van cliënten heeft ook een positieve invloed op de BUIG-uitgaven, het WSP en de mensontwikkelbedrijven staan voor deze taak. Voor ISD BOL ligt hier de taak om haar ketenpartners maximaal mogelijk te ondersteunen.

De verantwoording van de uitvoering van de Participatiewet is gebaseerd op strikte regels. Gezien de opbouw van het budget van het inkomensdeel (BUIG) bepalen zowel de financiële verantwoording aan het Rijk als de verantwoording van de aantallen aan het CBS de opbouw van het budget van dit inkomensdeel in de toekomst. Dat betekent dat een betrouwbare informatievoorziening intern en extern uitermate belangrijk is, reden waarom de ISD BOL daarin voortdurend intensief op inzet en blijft investeren.

### Nieuwe financieringssystematiek Bbz-kapitaalverstrekking

De nieuwe financieringssystematiek voor de Bbz-kapitaalverstrekking is vanaf 1 januari 2020 van kracht. In het jaar volgend op de feitelijke Bbz-kapitaalverstrekking ontvangt de gemeente 100% financiering van het Rijk. Echter, in de daaropvolgende vijf jaren vordert het Rijk 75% van die financiering terug van de gemeente. Dat gaat in vijf jaarlijkse stappen van achtereenvolgens 20%, 20%, 15%, 10% en 10%. Per saldo ontvangt de gemeente van het Rijk dus uiteindelijk 25% van het bedrag dat de gemeente heeft verstrekt als Bbz-bedrijfskapitaal. Voor de bekostiging van de overige 75% van het door de gemeente verstrekte Bbz-bedrijfskapitaal is de gemeente zelf verantwoordelijk. Daartoe mag de gemeente alle terug ontvangsten uit die kapitaalverstrekking (rente en aflossing) zelf houden. Het debiteurenrisico inclusief de terugbetalingsverplichting van 75% ligt volledig bij de deelnemende gemeenten.

## Ad b. Risico's in interne bedrijfsvoering

### Ravijnjaar 2026

Door de gemeenten is in het verslagjaar de aandacht gevestigd op de gemeentelijke begrotingstekorten vanaf 2026, ook wel bekend als het 'financieel ravijn'.
Bij de directie en de leden van het bestuur van ISD BOL is de opdracht neergelegd om de uitgaven dusdanig bij te stellen dat dit resulteert in een verlaging van de gemeentelijke bijdrage vanaf 2026, waarbij uitgegaan wordt van een structurele taakstelling van minimaal 5%. De directie en het bestuur van ISD BOL worden opgeroepen om scherpe keuzes te maken om de realisatie van de taakstelling te bewerkstelligen en als 'verlengd lokaal bestuur' hierin de verantwoordelijkheid te nemen.

Op basis van deze opdracht doet het managementteam van ISD BOL in het eerste kwartaal van 2025 bezuinigingsvoorstellen aan het Dagelijks - en Algemeen Bestuur van ISD BOL.

## BIO-AVG

In de moderne maatschappij is informatie essentieel voor besluitvorming, procesoptimalisatie en dienstverlening. De digitalisering en de toename van onderlinge verbindingen hebben de waarde van informatie verder vergroot, vooral voor organisaties zoals ISD BOL, die afhankelijk zijn van informatie om hun diensten te leveren. De IT-wereld verandert snel, met innovaties zoals data-analyse, AI, en cloudtransities, die de informatievoorziening beïnvloeden.

De toename van cyberdreigingen vraagt om voortdurende versterking van beveiligingsmaatregelen, waarbij de vertrouwelijkheid, integriteit en beschikbaarheid van informatie essentieel blijven. Personeel speelt een belangrijke rol in de beveiliging, met aandacht voor toegangsbeheer, training en bewustwording. Nieuwe uitdagingen, zoals AI-gedreven cyberaanvallen en strengere wet- en regelgeving (zoals de NIS2-richtlijn en AVG-updates), vereisen dat ISD BOL proactief handelt en blijft handelen. Dit omvat het kritisch beoordelen van samenwerkingsverbanden, het versterken van beveiligingseisen in contracten, en het regelmatig herzien van het informatiebeveiligingsbeleid.

Tegelijkertijd is er meer toezicht en strengere eisen, wat leidt tot hogere kosten voor de organisatie.

## De bedrijfsvoeringskosten

In 2019 is een start gemaakt met het verschuiven van de reïntegratietaken van ISD BOL naar de mensontwikkelbedrijven. Eind 2023 heeft definitieve besluitvorming plaatsgevonden om de laatste reïntegratiewerkzaamheden over te dragen naar de mensontwikkelbedrijven. Een aantal taken blijft de verantwoordelijkheid van ISD BOL. Dit zal van verdere invloed zijn op de benodigde formatie bij ISD BOL.

Een belangrijk deel van de bedrijfsvoeringskosten bestaat uit de salarislasten van alle functionarissen. ISD BOL kent functionarissen in uitvoerende functies, ondersteunende functies en indirecte functies (zie hoofdstuk 2.1.3: tabel met het overzicht van functionarissen).
Onder bedrijfsvoeringskosten wordt ook verstaan het geheel van de zogenaamde SCOPAFIJTH-functies (Security, Communicatie, Organisatie, Personeel, Administratieve Organisatie, Financiën, Informatievoorziening, Juridisch, Technologie en Huisvesting):
een acroniem voor de ondersteunde processen die een organisatie moet verrichten wil de organisatie op het gebied van de primaire processen goed kunnen functioneren.
Ongeacht de omvang van de werkzaamheden in de primaire processen zal de organisatie de SCOPAFIJTH-functies moeten verrichten, onderhouden en ontwikkelen. De bedrijfsvoeringskosten zullen dan ook niet in gelijke verhouding af- of toenemen als de teruggang of toename in werkzaamheden bij ISD BOL. Daarnaast nemen wel de ondersteunende werkzaamheden door ISD BOL aan de gemeentelijke mensontwikkelbedrijven toe.

ISD BOL houdt haar uitgaven scherp in de gaten. Ook stellen wij ons voortdurend de vraag of een uitgave noodzakelijk of nuttig is. Ook zoeken wij continu naar manieren om onze bedrijfsvoering efficiënter en daarmee goedkoper uit te kunnen voeren.
Ons streven daarbij is om onder het niveau van de (bijgestelde) begrotingen te blijven om daarmee de financiële last voor de deelnemende gemeenten zo laag mogelijk te houden.

**Krapte op de arbeidsmarkt**

De krapte op de arbeidsmarkt is ook bij ISD BOL voelbaar. Er is sprake van verloop van personeel en het invullen van ontstane vacatures gaat moeizaam. De dienstverlening aan de burger mag hierdoor echter geen gevaar lopen. Er wordt dan ook alles in het werk gesteld om ontstane vacatures in te vullen of wordt intern naar (soms tijdelijke) oplossingen gezocht om de burger zo optimaal mogelijk te kunnen blijven bedienen. De verwachting is dat de krapte op de arbeidsmarkt blijft aanhouden, ISD BOL zal hier ook de last van ondervinden bij het invullen van vacatures. Als interne medewerkers 'doorstromen' naar een nieuwe functie kan dat mogelijk tot gevolg hebben dat extra geïnvesteerd moet worden in opleidingen en zal dit kostenverhogend werken.

Financiële kengetallen

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

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

| Jaarverslag 2024<br>Kengetallen | Verloop van de kengetallen | | |
|---|---|---|---|
| | Jaarverslag 2023 | Begroting 2024 | Jaarverslag 2024 |
| Solvabiliteitsrisico | 0% | 0% | 0% |
| Netto schuldquote | 1,33% | 0,55% | 1,27% |
| Netto schuldquote gecorrigeerd voor alle verstrekte leningen | 1,33% | 0,55% | 1,27% |
| Structurele exploitatieruimte | 0% | 0% | 0% |
| Grondexploitatie | 0% | 0% | 0% |
| Belastingcapaciteit | 0% | 0% | 0% |

1. Solvabiliteitsrisico

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

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

De netto schuldquote weerspiegelt het niveau van de schuldenlast ten opzichte van de eigen middelen en geeft een indicatie van de druk van de rentelasten en de aflossingen op de exploitatie. Hoe hoger de schuld, hoe hoger de netto schuldquote. Bij ISD BOL is dit zeer

gering. ISD BOL heeft ook maar 1 lening van de gemeente Brunssum ter dekking van de investeringskosten van de verbouwing en herinrichting van de gehuurde ruimten.
Bij het kengetal 'Netto schuldquote gecorrigeerd voor alle verstrekte leningen' worden tevens alle verstrekte leningen meegenomen in de berekening. Dit laatste is niet van toepassing bij ISD BOL, derhalve is dit percentage gelijk aan het eerste kengetal.

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

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

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

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

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

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

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

## 1.2.2 Financiering

Er zijn drie financieringsstromen te onderkennen, te weten:

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

Ten aanzien van de directe programmakosten is bepaald, dat alle betalingen van het rijk aan de gemeenten met betrekking tot de uitvoering van de wettelijke regelingen direct na ontvangst door de gemeenten aan ISD BOL worden overgemaakt. Kosten, voor zover niet gedekt door rijksbudgetten en andere ontvangsten worden als volgt in rekening gebracht bij de deelnemende gemeenten:

*Participatiebudget (deel re-integratie)*
Afrekening 1 x per jaar.

*Kinderopvang*
Afrekening 1 x per jaar op basis van werkelijke uitgaven.

*Participatiewet, IOAW, IOAZ en BBZ*
Na afloop van het kwartaal op basis van werkelijke uitgaven.

*Bijzondere bijstand en minimaregelingen*
Na afloop van het kwartaal op basis van werkelijke uitgaven;

*Kosten bedrijfsvoering*
Per kwartaal wordt op voorschotbasis cf. vastgestelde (bijgestelde) begroting ¼ van het begrotingsbedrag in rekening gebracht. Na vaststelling van een begrotingsbijstelling worden, indien nodig, bij het eerstvolgende voorschot de voorschotten over eerder gefactureerde termijnen gecorrigeerd.

*Overige kosten*
Afrekening 1 x per jaar.

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

Kasgeldlimiet

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

| **Kasgeldlimiet** | **Werkelijk** Kwartaal 1 bedrag in € | **Werkelijk** Kwartaal 2 bedrag in € | **Werkelijk** Kwartaal 3 bedrag in € | **Werkelijk** Kwartaal 4 bedrag in € |
|---|---|---|---|---|
| Omvang begroting (lasten) | 39.790.584 | 41.944.364 | 41.944.364 | 44.988.228 |
| 1. Toegestane kasgeldlimiet | | | | |
| - in procenten | 8,20% | 8,20% | 8,20% | 8,20% |
| - in bedrag | 3.262.828 | 3.439.438 | 3.439.438 | 3.689.035 |
| 2. Omvang vlottende korte schuld | 4.185.137 | 4.166.229 | 4.147.322 | 4.128.414 |
| 3. Vlottende middelen | | | | |
| - contante in kas | 2 | 2 | 2 | 2 |
| - tegoeden in rekening-courant | 12.540 | 13.095 | 13.649 | 14.204 |
| - overige uitstaande gelden < 1 jaar | 7.125.935 | 6.243.078 | 5.360.222 | 4.477.366 |
| Toets kasgeldlimiet | | | | |
| - totaal netto-vlottende schuld (2-3) | -2.953.339 | -2.089.945 | -1.226.552 | -363.158 |
| - Toegestane kasgeldlimiet | 3.262.828 | 3.439.438 | 3.439.438 | 3.689.035 |
| - ruimte (+) c.q. overschrijding (-) | 6.216.167 | 5.529.383 | 4.665.990 | 4.052.193 |

Renterisiconorm

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

| **Renterisiconorm** | **Werkelijk** Kwartaal 1 bedrag in € | **Werkelijk** Kwartaal 2 bedrag in € | **Werkelijk** Kwartaal 3 bedrag in € | **Werkelijk** Kwartaal 4 bedrag in € |
|---|---|---|---|---|
| 1. Renteherziening op leningen o/g | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 2. Betaalde aflossingen | 0 | 0 | 0 | 41.508 |
| 3. Renterisico (1+2) | 0 | 0 | 0 | 41.508 |
| Begrotingstotaal | 39.790.584 | 41.944.364 | 41.944.364 | 44.988.228 |
| Het bij Min. regeling vastgestelde % | 20% | 20% | 20% | 20% |
| 4. Renterisiconorm | 7.958.117 | 8.388.873 | 8.388.873 | 8.997.646 |
| Toets renterisiconorm | | | | |
| - ruimte (+) c.q. overschrijding (-) | 7.958.117 | 8.388.873 | 8.388.873 | 8.956.138 |

Het EMU-saldo

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

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

| **EMU-saldo** | **Werkelijk** bedrag in € |
|---|---|
| 1. Exploitatiesaldo | 0 |
| +2 Afschrijvingen ten laste van de exploitatie | 41.508 |
| -3 Investeringen in (im)materiele vaste activa die op de balans worden geactiveerd | 0 |
| Totaal EMU-saldo | 41.508 |

## 1.2.3 Bedrijfsvoering

### Algemeen

Een belangrijk deel van de bedrijfsvoeringskosten bestaat uit de salarislasten van alle functionarissen maar is meer dat dit. Bedrijfsvoeringskosten omvat het geheel van de zogenaamde SCOPAFIJTH-functies (Security, Communicatie, Organisatie, Personeel, Administratieve Organisatie, Financien, Informatievoorziening, Juridisch, Technologie en Huisvesting): een acroniem voor de ondersteunde processen die een organisatie moet verrichten wil de organisatie op het gebied van de primaire processen goed kunnen functioneren.
Ongeacht de omvang van de werkzaamheden in de primaire processen zal de organisatie de SCOPAFIJTH-functies moeten verrichten, onderhouden en ontwikkelen.
Bedrijfsvoering betekent echter ook: sturing en beheersing van primaire en ondersteunende processen in een organisatie om zo de beleidsdoelstellingen te kunnen realiseren. ISD BOL zal haar beleid op rechtmatige en doelmatige wijze realiseren en het Dagelijks Bestuur (DB) legt hierover verantwoording af. Het basisuitgangspunt is, dat de organisatie 'in control' is.
We blijven zoeken naar efficiëntere manieren van werken en samenwerken, intern en extern en verdere professionalisering van de organisatie.

### Analyse gestuurd werken/datagedreven werken

Burgers zijn het best geholpen wanneer zij zo snel als mogelijk een antwoord hebben op hun vraag of er voor hen een recht bestaat op een bepaalde voorziening én vervolgens snel over de financiële tegemoetkoming beschikken.
Burgers van de BOL-gemeenten kunnen dan ook sinds 2016 een tegemoetkoming op basis van het minimabeleid via de digitale (=via een beveiligde toegang (digid) op de website) en geautomatiseerde (=per ommegaande een beschikking) weg aanvragen. Én bij vastgesteld recht wordt binnen 1 dag de tegemoetkoming betaalbaar wordt gesteld.
Daarna heeft ISD BOL deze ontwikkeling verder doorgetrokken en op dit moment kan via de digitale weg:

- Een aanvraag worden ingediend voor bijzondere bijstand. Bij een aantal kostensoorten vindt eveneens een automatische afhandeling plaats (en wordt de aanvraag automatisch afgehandeld = betaalbaarstelling binnen 1 werkdag);
- Is er een bewindvoordersportaal ontwikkeld waarin bewindvoerders via een 'eigen' digitaal portaal bepaalde voorzieningen voor hun cliënten aanvragen. Ook hier geldt dat de aanvraag automatisch wordt afgehandeld = betaalbaarstelling binnen 1 werkdag);
- Is er een werkgeversportaal ontwikkeld waarin werkgevers waar burgers aan het werk zijn met ondersteuning van een loonkostensubsidie wijzigingen kunnen doorgeven.

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

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

### Uitvoeringsorganisatie

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

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

### Spendanalyse

Een van de kernapplicaties die gebruikt wordt door ISD BOL is Centric. Voor de leverancier Centric zijn de Europese aanbestedingsregels van toepassing. Uit de spendanalyse is geconcludeerd dat geen aanbesteding plaats vindt wegens de impact en risico op de bedrijfsvoering.

# Deel 2
# Jaarrekening

# 2.1 Overzicht van baten en lasten

Het overzicht van baten en lasten in de jaarrekening geeft de gerealiseerde baten en lasten in 2024 per kerntaak weer en de totstandkoming van het rekeningresultaat.
De belangrijkste financiële afwijkingen ten opzichte van de begroting 2024 (inclusief wijzigingen) worden toegelicht.

## 2.1.1 Cumulatief overzicht

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

| **Cumulatief overzicht** bedragen in Euro | Primitieve begroting | | | Bijgestelde begroting | | | Realisatie begrotingsjaar | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | Baten | Lasten | Saldo | Baten | Lasten | Saldo | Baten | Lasten | Saldo |
| Bevorderen uitstroom | 1.379.307 | 1.379.307 | 0 | 1.356.981 | 1.356.981 | 0 | 1.409.662 | 1.409.662 | 0 |
| Beperken instroom | 30.440.464 | 30.440.464 | 0 | 33.348.299 | 33.348.299 | 0 | 33.049.877 | 33.049.877 | 0 |
| Maatschappelijke participatie | 3.048.796 | 3.048.796 | 0 | 3.112.875 | 3.112.875 | 0 | 2.893.204 | 2.893.204 | 0 |
| Bedrijfsvoering | 37.358 | 88.571 | -51.213 | 37.358 | 90.585 | -53.227 | 37.358 | 49.533 | -12.175 |
| Projecten | 0 | 0 | 0 | 1.579.172 | 1.579.172 | 0 | 1.601.485 | 1.601.485 | 0 |
| **Subtotaal programma's** | **34.905.925** | **34.957.138** | **-51.213** | **39.434.685** | **39.487.912** | **-53.227** | **38.991.586** | **39.003.761** | **-12.175** |
| Algemene dekkingsmiddelen | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Gerealiseerde kosten Overhea | 4.884.660 | 4.808.446 | 76.213 | 5.553.542 | 5.475.315 | 78.227 | 5.264.912 | 5.251.774 | 13.139 |
| Onvoorzien | 0 | 25.000 | -25.000 | 0 | 25.000 | -25.000 | 0 | 963 | -963 |
| Vennootschapsbelasting | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| **Gerealiseerde totaal saldo van baten en lasten** | **39.790.584** | **39.790.584** | **0** | **44.988.228** | **44.988.228** | **0** | **44.256.498** | **44.256.498** | **0** |
| Toevoeging/onttrekking aan reserves | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| **Gerealiseerde resultaat** | **39.790.584** | **39.790.584** | **0** | **44.988.228** | **44.988.228** | **0** | **44.256.498** | **44.256.498** | **0** |

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

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

Dit cumulatief overzicht is in de onderstaande 2 tabellen gesplitst naar de 2 deelnemende gemeenten. Indien de cijfers van de 2 gemeenten bij elkaar opgeteld worden, zit er een verschil in bij de realisatie van € 358.887. Dit zijn extra baten binnen de programma's bedrijfsvoering en projecten welke niet worden ontvangen via de bijdragen van de gemeenten, maar elders. Bijvoorbeeld detacheringen, kapitaallasten en kosten van renovatie van de hoogbouw waar de langlopende geldlening tegenover staat.

Cumulatief overzicht Brunssum

| **Brunssum** bedragen in euro | Primitieve begroting | | | Bijgestelde begroting | | | Realisatie begrotingsjaar | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | Baten | Lasten | Saldo | Baten | Lasten | Saldo | Baten | Lasten | Saldo |
| Bevorderen uitstroom | 720.211 | 720.211 | 0 | 620.176 | 620.176 | 0 | 596.318 | 596.318 | 0 |
| Beperken instroom | 12.515.239 | 12.515.239 | 0 | 13.952.266 | 13.952.266 | 0 | 13.855.503 | 13.855.503 | 0 |
| Maatschappelijke participatie | 1.253.567 | 1.253.567 | 0 | 1.311.820 | 1.311.820 | 0 | 1.227.883 | 1.227.883 | 0 |
| Bedrijfsvoering | 1.907.272 | 1.907.272 | 0 | 2.169.859 | 2.169.859 | 0 | 1.997.078 | 1.997.078 | 0 |
| Projecten | 0 | 0 | 0 | 821.510 | 821.510 | 0 | 853.962 | 853.962 | 0 |
| **Gerealiseerde resultaat** | **16.396.288** | **16.396.288** | **0** | **18.875.630** | **18.875.630** | **0** | **18.530.744** | **18.530.744** | **0** |

Cumulatief overzicht Landgraaf

| **Landgraaf** bedragen in euro | Primitieve begroting | | | Bijgestelde begroting | | | Realisatie begrotingsjaar | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | Baten | Lasten | Saldo | Baten | Lasten | Saldo | Baten | Lasten | Saldo |
| Bevorderen uitstroom | 659.096 | 659.096 | 0 | 736.805 | 736.805 | 0 | 813.344 | 813.344 | 0 |
| Beperken instroom | 17.925.226 | 17.925.226 | 0 | 19.396.034 | 19.396.034 | 0 | 19.194.374 | 19.194.374 | 0 |
| Maatschappelijke participatie | 1.795.229 | 1.795.229 | 0 | 1.801.054 | 1.801.054 | 0 | 1.665.321 | 1.665.321 | 0 |
| Bedrijfsvoering | 2.817.219 | 2.817.219 | 0 | 3.207.588 | 3.207.588 | 0 | 2.955.305 | 2.955.305 | 0 |
| Projecten | 0 | 0 | 0 | 749.383 | 749.383 | 0 | 738.523 | 738.523 | 0 |
| **Gerealiseerde resultaat** | **23.196.770** | **23.196.770** | **0** | **25.890.864** | **25.890.864** | **0** | **25.366.867** | **25.366.867** | **0** |

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

## Begrotingsrechtmatigheid

Bij de rechtmatigheidscontrole vormt het begrotingscriterium een belangrijk toetsingscriterium. Baten en lasten, alsmede de balansposten dienen tot stand te zijn gekomen binnen de grenzen van de geautoriseerde begroting en de hiermee samenhangende programma’s. In onderstaande tabel is per programma aangegeven of zich in 2024 een begrotingsoverschrijding heeft voorgedaan.

| **Programma** bedragen in Euro | 2024 | | | Opmerking |
|---|---|---|---|---|
| | bijgestelde begroting | werkelijk | Verschil | |
| bevorderen van de uitstroom | 1.356.981 | 1.409.662 | -52.681 | Overschrijding |
| beperken van de instroom | 33.348.299 | 33.049.877 | 298.422 | Geen overschrijding |
| maatschappelijke participatie | 3.112.875 | 2.893.204 | 219.671 | Geen overschrijding |
| bedrijfsvoering | 5.590.900 | 5.302.270 | 288.631 | Geen overschrijding |
| projecten | 1.579.172 | 1.601.485 | -22.313 | Overschrijding |

** Het saldo is het verschil tussen de bijgestelde begroting en het werkelijke bedrag 2024. Een positief saldo betekent een teruggave voor de gemeente*

## 2.1.2 Analyse op hoofdlijnen

In onderstaande tabel is een samenvatting opgenomen van de grootste afwijkingen per gemeente over het jaar 2024. De realisatie wordt hierbij vergeleken met de begrotingscijfers uit de 2e BERAP. Een toelichting op de afwijkingen is opgenomen in de volgende hoofdstukken per kerntaak.

| bedragen in Euro | ISD BOL | | | Per gemeente | |
|---|---|---|---|---|---|
| | **bijgestelde begroting** | **werkelijk** | **saldo** | **Brunssum** | **Landgraaf** |
| **Lasten** | | | | | |
| W-deel trajecten | 512.393 | 607.620 | -95.227 | 11.338 | -106.565 |
| Kinderopvang | 236.000 | 199.238 | 36.762 | 10.170 | 26.593 |
| Uitkeringen Bbz | 103.000 | 114.452 | -11.452 | 18.498 | -29.950 |
| Bbz gevestigd uitbestede onderzoekskosten | 38.000 | 19.451 | 18.549 | 9.052 | 9.497 |
| Periodieke uitkeringen PW | 27.251.195 | 27.315.020 | -63.825 | 34.757 | -98.582 |
| Periodieke uitkeringen IOAW | 795.000 | 621.201 | 173.799 | 6.005 | 167.794 |
| Periodieke uitkeringen IOAZ | 192.000 | 217.646 | -25.646 | -20.023 | -5.622 |
| Loonkostensubsidie | 1.795.000 | 1.908.496 | -113.496 | -68.982 | -44.514 |
| Overig-onderzoekskosten rechtmatigheid | 50.000 | 37.849 | 12.151 | -7.991 | 20.142 |
| Bijzondere bijstand | 2.823.139 | 2.644.691 | 178.448 | 67.070 | 111.378 |
| Salariskosten excl. overhead | 3.987.136 | 3.629.176 | 357.960 | 145.414 | 212.546 |
| Kosten bedrijfsvoering incl. salarissen overhead | 5.357.447 | 4.928.774 | 428.673 | 174.175 | 254.498 |
| Diverse kleine afwijkingen | 0 | 0 | -6.223 | -2.146 | -4.077 |
| **Saldo generaal*** | | | **890.475** | **377.338** | **513.137** |
| Projecten | 1.579.172 | 1.601.485 | -22.313 | -32.452 | 10.860 |

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

In totaal zijn de werkelijke lasten € 890.475 lager dan geraamd in de 2e BERAP. Deze middelen vloeien terug naar de deelnemende gemeenten.
Enkel de afwijkingen groter dan € 10.000 zijn opgenomen in deze tabel. Daardoor is er nog een regel toegevoegd 'diverse kleine afwijkingen' zodat het bedrag per gemeente exact aansluit bij de tabellen in de bijlage B "Gerealiseerde baten en lasten per gemeente".

## 2.1.3 Toerekening salarissen naar de kerntaken

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

Systematiek van toerekening
De totale som van salarissen van ISD BOL wordt toegerekend aan alle vier de beleidsvelden. Bij de toerekening worden verschillende verdeelsleutels gebruikt. De overhead (salarissen indirecte functies) komen op het beleidsveld Bedrijfsvoering. De urenverantwoording en de functies boventallige werkcoach en gedeeltelijk medewerker administratieve ontzorging uit het W-deel 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.

| Kostensoort | Toelichting | Toerekening aan | Verdeelsleutel |
|---|---|---|---|
| Salarislasten uitvoerende functies | Functies consulent rechtmatigheid en gedeeltelijk diagnose, financieel administratief medewerker, medewerker sociale recherche en bijzondere onderzoek en sociaal rechercheur | Producten BUIG en maatschappelijke participatie | Naar rato van de hoogte van de directe lasten producten BUIG, loaw en maatschappelijke participatie |
| Salarislasten uitvoerende functies | Functies consulent zorg, gedeeltelijk diagnose en medewerker administratieve ondersteuning gedeeltelijk. | Product Werkdeel (re-integratie) | Urenverantwoording |
| Salarislasten uitvoerende functies | Functies boventallige werkcoach en medewerker administratieve ontzorging gedeeltelijk | Product Werkdeel (re-integratie) | 100% |
| Salarislasten ondersteunende functies | Functies medewerker post & archief, medewerker verhaal & terugvordering, medewerker bezwaar & beroep, coordinator financiële taken en coordinator onboarding | 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, managementassistente, projectleiders, afdelingshoofd bedrijfsvoering en business intelligence, communicatiemdw. controller enz. | Beleidsveld bedrijfsvoering | 100% |

## Resultaat salariskosten

In de primitieve begroting was een totale salarissom begroot van € 6.117.106. In de 1e BERAP is de salarislast met € 460.027 verhoogd. Dit kwam hoofdzakelijk door de nieuwe CAO Samenwerkende Gemeentelijke Organisaties, HR21-herijking en de voorziening verlofsparen. In de 2e BERAP is de salarislast met € 128.124 verlaagd. Dit had mede te maken met de latere ingangsdatum van de HR21-herijking, overheveling van het budget verlofsparen naar overige personeelskosten en aanpassing van het budget voor de stagiaires. Het begrotingsbedrag van de salarissen na alle wijzigingen betrof € 6.449.009.

Het werkelijk betaalde bedrag in 2024 is € 6.038.363. Dit is € 410.646 lager dan begroot. Dit heeft diverse redenen:

- In 2024 heeft ISD BOL in totaal 12 projecten uitgevoerd voor de 2 deelnemende gemeenten. Met name de projecten energietoeslag, leefgeld Oekraïne en Wet Inburgering waren grote projecten die veel arbeidsuren vragen. Deze arbeidsuren worden berekend en gefactureerd aan de gemeenten. Door de krapte op de arbeidsmarkt is het niet volledig gelukt om de benodigde arbeidsuren in te vullen met nieuwe medewerkers. Om de werkzaamheden verbonden aan de projecten toch te kunnen uitvoeren heeft ISD BOL intern zaken anders georganiseerd. Eén van de consulenten werd volledig ingezet om werkzaamheden verbonden aan de projecten uit te voeren. Daarmee kon een deel van de project-werkzaamheden worden opgevangen. Daarnaast is een deel van de werkzaamheden uitgevoerd door andere consulenten. Dit heeft consequenties gehad voor de dienstverlening van ISD BOL in de reguliere bedrijfsvoering. Te denken valt hieraan langere doorlooptijden voor de werkprocessen waar de Wet dwangsom niet van toepassing is.
  Het gevolg is dat er voor € 168.936 aan salariskosten voor de projecten in rekening is gebracht, maar hier geen extra uitgaven tegenover stonden. Dit is een voordeel op de totale salariskosten van ISD BOL.
- Van het reguliere budget salarissen is in 2024 € 231.875 niet besteed. De redenen zijn:
  - De hogere bijdragen van het UWV voor langdurig zieke medewerkers en zwangerschapsuitkering waar in de begroting geen rekening mee was gehouden, een bedrag van € 137.950;
  - In de begroting wordt altijd rekening gehouden met 1 salaristrede hoger dan het salaris dat de medewerkers ontvangen. Deze financiële ruimte geeft ISD BOL de mogelijkheid om incidentele tegenvallers op te vangen.

Gelet op het ravijnjaar 2026 houden we rekening met het bovenstaande in de gevraagde bezuinigingsvoorstellen 2026 (en verder).

## Toegerekend bedrag salarissen per beleidsveld

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

| ISD BOL<br>bedragen in Euro | 2023<br>werkelijk | 2024<br>primitieve begroting | 2024<br>bijgestelde begroting | 2024<br>werkelijk |
|---|---|---|---|---|
| - salariskosten bedrijfsvoering | 2.331.015 | 2.240.893 | 2.461.873 | 2.409.187 |
| - salariskosten bevorderen uitstroom | 14.184 | 16.778 | 24.101 | 18.318 |
| - salariskosten beperken instroom | 2.778.549 | 2.938.997 | 3.090.104 | 2.782.766 |
| - salariskosten maatschappelijke participatie | 256.537 | 294.358 | 288.444 | 243.605 |
| **Subtotaal** | **5.380.284** | **5.491.026** | **5.864.522** | **5.453.876** |
| - toegewezen salarisen in W-deel | 551.038 | 626.080 | 584.487 | 584.487 |
| **Totale salariskosten** | **5.931.323** | **6.117.106** | **6.449.009** | **6.038.363** |

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

| Brunssum<br>bedragen in Euro | 2023<br>werkelijk | 2024<br>primitieve begroting | 2024<br>bijgestelde begroting | 2024<br>werkelijk |
|---|---|---|---|---|
| - salariskosten bedrijfsvoering | 966.412 | 910.317 | 1.000.086 | 978.683 |
| - salariskosten bevorderen uitstroom | 5.880 | 6.816 | 9.791 | 7.441 |
| - salariskosten beperken instroom | 1.151.955 | 1.193.908 | 1.255.292 | 1.130.442 |
| - salariskosten maatschappelijke participatie | 106.357 | 119.577 | 117.174 | 98.960 |
| **Subtotaal** | **2.230.604** | **2.230.618** | **2.382.343** | **2.215.526** |
| - toegewezen salarisen in W-deel | 173.388 | 240.782 | 180.867 | 180.867 |
| - administratieve ontzorging BB | 34.025 | 33.356 | 35.756 | 35.756 |
| - detachering voormalig werkcoach | 9.030 | 0 | 9.271 | 9.271 |
| **Totale salariskosten** | **2.447.047** | **2.504.756** | **2.608.237** | **2.441.421** |

| Landgraaf<br>bedragen in Euro | 2023<br>werkelijk | 2024<br>primitieve begroting | 2024<br>bijgestelde begroting | 2024<br>werkelijk |
|---|---|---|---|---|
| - salariskosten bedrijfsvoering | 1.364.603 | 1.330.575 | 1.461.787 | 1.430.504 |
| - salariskosten bevorderen uitstroom | 8.303 | 9.962 | 14.311 | 10.877 |
| - salariskosten beperken instroom | 1.626.595 | 1.745.089 | 1.834.812 | 1.652.324 |
| - salariskosten maatschappelijke participatie | 150.179 | 174.781 | 171.269 | 144.645 |
| **Subtotaal** | **3.149.680** | **3.260.408** | **3.482.179** | **3.238.349** |
| - toegewezen salarisen in W-deel | 244.829 | 351.942 | 264.366 | 264.366 |
| - detachering voormalig werkcoach | 54.767 | 0 | 59.226 | 59.226 |
| - MOBL detachering voormalig werkcoach | 35.000 | 0 | 35.000 | 35.000 |
| **Totale salariskosten** | **3.484.276** | **3.612.350** | **3.840.772** | **3.596.942** |

## 2.1.4 Kerntaak: bevorderen uitstroom

Dit programma omvat alles wat samenhangt met de bevordering dat iedereen meedoet naar vermogen, bij voorkeur door betaald werk. Daar waar dat niet mogelijk is, wordt ingezet op professionele diagnose waarmee de cliënten een passend (vervolg)traject wordt aangeboden. In onderstaande tabellen zijn de baten en lasten weergegeven. Verschillen groter dan € 10.000 worden toegelicht.

bevorderen uitstroom

**Jaarrekening 2024** **lasten**

| **omschrijving**<br>bedragen in Euro | 2023<br>werkelijk | 2024<br>primitieve begroting | 2024<br>bijgestelde begroting | 2024<br>werkelijk | saldo* |
|---|---|---|---|---|---|
| Participatiewet re-integratiedeel | | | | | |
| **Brunssum** | | | | | |
| re-integratie | 272.350 | 358.257 | 304.491 | 293.153 | 11.338 |
| Salarissen en sociale lasten | 173.388 | 240.782 | 180.867 | 180.867 | 0 |
| Administratieve ontzorging BB | 34.025 | 33.356 | 35.756 | 35.756 | 0 |
| Detachering voormalig werkcoach | 9.030 | 0 | 9.271 | 9.271 | 0 |
| **Landgraaf** | | | | | |
| re-integratie | 253.012 | 221.192 | 207.902 | 314.467 | -106.565 |
| Salarissen en sociale lasten | 244.829 | 351.942 | 264.366 | 264.366 | 0 |
| Detachering voormalig werkcoach | 54.767 | 0 | 59.226 | 59.226 | 0 |
| MOBL detachering voormalig werkcoach | 35.000 | 0 | 35.000 | 35.000 | 0 |
| Kinderopvang | | | | | |
| **Brunssum** | **60.622** | **87.816** | **89.791** | **77.272** | **12.519** |
| Kinderopvang re-integratie | 2.948 | 6.000 | 30.000 | 25.306 | 4.694 |
| Kinderopvang sociaal medische indicatie | 51.793 | 75.000 | 50.000 | 44.524 | 5.476 |
| Salarissen en sociale lasten | 5.880 | 6.816 | 9.791 | 7.441 | 2.349 |
| **Landgraaf** | **97.088** | **85.962** | **170.311** | **140.284** | **30.027** |
| Kinderopvang re-integratie | 2.825 | 6.000 | 6.000 | 4.197 | 1.803 |
| Kinderopvang sociaal medische indicatie | 85.959 | 70.000 | 150.000 | 125.211 | 24.789 |
| Salarissen en sociale lasten | 8.303 | 9.962 | 14.311 | 10.877 | 3.434 |
| **totaal** | **1.234.110** | **1.379.307** | **1.356.981** | **1.409.662** | **-52.681** |

** Het saldo is het verschil tussen de bijgestelde begroting en het werkelijke bedrag 2024. Een positief saldo betekent een teruggave voor de gemeente*

bevorderen uitstroom

**Jaarrekening 2024** **baten**

| omschrijving<br>bedragen in Euro | 2023 werkelijk | 2024 primitieve begroting | 2024 bijgestelde begroting | 2024 werkelijk | saldo* |
|---|---|---|---|---|---|
| Participatiewet re-integratiedeel | | | | | |
| **Brunssum** | | | | | |
| Bijdrage gemeente programmakosten | 281.380 | 358.257 | 304.491 | 293.153 | -11.338 |
| Bijdrage gemeente salarissen en sociale lasten | 164.358 | 240.782 | 180.867 | 180.867 | 0 |
| Bijdrage administratieve ontzorging BB | 34.025 | 33.356 | 35.756 | 35.756 | 0 |
| Bijdrage detachering voormalig werkcoach | 9.030 | 0 | 9.271 | 9.271 | 0 |
| **Landgraaf** | | | | | |
| Bijdrage gemeente programmakosten | 253.012 | 221.192 | 207.902 | 314.467 | 106.565 |
| Bijdrage gemeente salarissen en sociale lasten | 244.829 | 351.942 | 264.366 | 264.366 | 0 |
| Bijdrage detachering voormalig werkcoach | 54.767 | 0 | 59.226 | 59.226 | 0 |
| MOBL detachering voormalig werkcoach | 35.000 | 0 | 35.000 | 35.000 | 0 |
| Kinderopvang | | | | | |
| **Brunssum** | | | | | |
| Bijdrage gemeente programmakosten | 54.741 | 81.000 | 80.000 | 69.830 | -10.170 |
| Bijdrage gemeente salarissen en sociale lasten | 5.880 | 6.816 | 9.791 | 7.441 | -2.349 |
| **Landgraaf** | | | | | |
| Bijdrage gemeente programmakosten | 88.784 | 76.000 | 156.000 | 129.407 | -26.593 |
| Bijdrage gemeente salarissen en sociale lasten | 8.303 | 9.962 | 14.311 | 10.877 | -3.434 |
| **totaal** | **1.234.110** | **1.379.307** | **1.356.981** | **1.409.662** | **52.681** |
| **saldo** | **0** | **0** | **0** | **0** | **0** |

** Het saldo is het verschil tussen de bijgestelde begroting en het werkelijke bedrag 2024. Een positief saldo betekent een teruggave voor de gemeente*

## Toelichting jaarrekening 2024

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

| W-deel | N € 95.227 (i) |
|---|---|

Voor de gemeente Brunssum resteert € 11.338 van het toegekende budget. De gemeente Landgraaf heeft een tekort van € 106.565. Voor een nadere toelichting (zie monitoring 5: De uitgaven op het Participatiebudget (W-deel)).

| Kinderopvang | V € 42.545 (i) |
|---|---|

In de 2e BERAP is voor de gemeente Brunssum en de gemeente Landgraaf bijgeraamd op de budgetten kinderopvang. Uiteindelijk is gebleken dat voor de beide gemeenten te veel is bijgeraamd. Hierdoor hebben beide de gemeenten een overschot.

Gemeente Brunssum, totaal (V) € 12.519:

- Uitgaven kinderopvang regulier (V) € 4.694 (i)
- Uitgaven SMI (V) € 5.476 (i)
- Kosten bedrijfsvoering kinderopvang (V) € 2.349 (i)

Gemeente Landgraaf, totaal (V) € 30.026:
- Uitgaven kinderopvang regulier (V) € 1.803 (i)
- Uitgaven SMI (V) € 24.789 (i)
- Kosten bedrijfsvoering kinderopvang (V) € 3.434 (i)

**Toelichting baten:**

| | | |
|---|---|---|
| Bijdrage gemeente re-ïntegratie | V | € 95.227 (i) |

Dit betreft de som van het overschot en het tekort van de budgetten die aan de twee gemeenten wordt teruggekeerd.

| | | |
|---|---|---|
| Bijdrage gemeente kinderopvang | N | € 42.545 (i) |

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

## 2.1.5 Kerntaak: beperken instroom

Dit programma omvat alle uitkeringen aan bijstandsgerechtigden. Daarbij is het streven dat alleen die mensen een beroep op een uitkering kunnen doen die ook daadwerkelijk deze ondersteuning nodig hebben (tegenhouden aan de poort). Handhaving van wetten en regels en het intensief bestrijden van fraude is hierbij een belangrijk speerpunt. Daarbij wordt de menselijke maat niet vergeten. In onderstaande tabellen zijn de baten en lasten weergegeven. Verschillen groter dan € 10.000 worden toegelicht.

beperken van de instroom

**Jaarrekening 2024** **lasten**

| **omschrijving**<br>bedragen in Euro | 2023<br>werkelijk | 2024<br>primitieve begroting | 2024<br>bijgestelde begroting | 2024<br>werkelijk | saldo* |
|---|---|---|---|---|---|
| BUIG inkomensdeel | | | | | |
| **Brunssum** | **12.719.852** | **12.494.927** | **13.931.954** | **13.827.201** | **104.754** |
| Bbz gevestigd kapitaalverstrekking rentedrage | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Bbz gevestigd uitbestede onderzoekskosten | 9.607 | 5.000 | 18.000 | 8.948 | 9.052 |
| Bbz uitbestede apparaatskosten | 39.172 | 24.000 | 14.000 | 13.404 | 596 |
| Bbz gevestigd uitk. levensond. om niet | 31.746 | 11.000 | 20.000 | 41.252 | -21.252 |
| Bbz gevestigd uitk. levensond. renteloos | 14.820 | 6.000 | 8.000 | -3.750 | 11.750 |
| Bbz starters uitk. levensond. om niet | 0 | 38.000 | 27.000 | 0 | 27.000 |
| Bbz starters uitk. levensond. renteloos | 9.074 | -3.000 | 1.000 | 0 | 1.000 |
| Periodieke uitkeringen PW | 10.330.618 | 10.265.019 | 11.296.662 | 11.261.905 | 34.757 |
| Periodieke uitkeringen IOAW | 271.103 | 250.000 | 300.000 | 293.995 | 6.005 |
| Periodieke uitkeringen IOAZ | 126.565 | 95.000 | 132.000 | 152.023 | -20.023 |
| Loonkostensubsidie | 735.193 | 610.000 | 860.000 | 928.982 | -68.982 |
| Salarissen en sociale lasten | 1.151.955 | 1.193.908 | 1.255.292 | 1.130.442 | 124.850 |
| **Landgraaf** | **18.146.340** | **17.895.537** | **19.366.345** | **19.184.828** | **181.517** |
| Bbz gevestigd kapitaalverstrekking rentedrage | 0 | 23.000 | 11.000 | 50.000 | -39.000 |
| Bbz gevestigd uitbestede onderzoekskosten | 19.442 | 10.000 | 20.000 | 10.503 | 9.497 |
| Bbz uitbestede apparaatskosten | 55.312 | 32.000 | 20.000 | 19.594 | 406 |
| Bbz gevestigd uitk. levensond. om niet | 3.028 | 3.000 | 2.000 | 12.469 | -10.469 |
| Bbz gevestigd uitk. levensond. renteloos | 7.860 | -1.000 | 3.000 | -7.860 | 10.860 |
| Bbz starters uitk. levensond. om niet | 10.017 | 21.000 | 24.000 | 14.929 | 9.071 |
| Bbz starters uitk. levensond. renteloos | 18.310 | 5.000 | 7.000 | 7.412 | -412 |
| Periodieke uitkeringen PW | 15.208.205 | 14.975.448 | 15.954.533 | 16.053.115 | -98.582 |
| Periodieke uitkeringen IOAW | 476.861 | 555.000 | 495.000 | 327.206 | 167.794 |
| Periodieke uitkeringen IOAZ | 51.155 | 22.000 | 60.000 | 65.622 | -5.622 |
| Loonkostensubsidie | 669.556 | 505.000 | 935.000 | 979.514 | -44.514 |
| Salarissen en sociale lasten | 1.626.595 | 1.745.089 | 1.834.812 | 1.652.324 | 182.488 |
| **Overig** | | | | | |
| Overig-onderzoekskosten rechtmatigheid | 28.403 | 50.000 | 50.000 | 37.849 | 12.151 |
| **totaal** | **30.894.595** | **30.440.464** | **33.348.299** | **33.049.877** | **298.422** |

** Het saldo is het verschil tussen de bijgestelde begroting en het werkelijke bedrag 2024. Een positief saldo betekent een teruggave voor de gemeente*

beperken van de instroom

**Jaarrekening 2024** **baten**

| omschrijving<br>bedragen in Euro | 2023<br>werkelijk | 2024<br>primitieve begroting | 2024<br>bijgestelde begroting | 2024<br>werkelijk | saldo* |
|---|---|---|---|---|---|
| BUIG inkomensdeel | | | | | |
| **Brunssum** | **12.719.852** | **12.494.927** | **13.931.954** | **13.827.201** | **-104.754** |
| Debiteurenontvangsten Bbz | 5.909 | 5.800 | 5.000 | 1.275 | -3.725 |
| Bijdrage gemeente rijksvergoeding uitbestede onderz | 9.607 | 5.000 | 18.000 | 8.948 | -9.052 |
| Bijdrage gemeente eigen aandeel programmakosten I | -5.909 | -5.800 | -5.000 | -1.275 | 3.725 |
| Bijdrage gemeente Bbz uitbestede apparaatskosten | 39.172 | 24.000 | 14.000 | 13.404 | -596 |
| Debiteurenontvangsten Pw | 265.733 | 147.200 | 143.000 | 237.224 | 94.224 |
| Bijdrage gemeente rijksvergoeding programmakoster | 11.851.579 | 11.947.000 | 11.923.944 | 12.793.705 | 869.761 |
| Bijdrage gemeente eigen aandeel programmakosten | -598.194 | -822.181 | 577.718 | -356.522 | -934.240 |
| Bijdrage gemeente salarissen en sociale lasten | 1.151.955 | 1.193.908 | 1.255.292 | 1.130.442 | -124.850 |
| 8.659 | | | | | |
| **Landgraaf** | **18.146.340** | **17.895.537** | **19.366.345** | **19.184.828** | **-181.517** |
| Debiteurenontvangsten Bbz | 28.625 | 14.000 | 12.000 | 10.172 | -1.828 |
| Bijdrage gemeente rijksvergoeding uitbestede onderz | 19.442 | 10.000 | 20.000 | 10.503 | -9.497 |
| Bijdrage gemeente eigen aandeel programmakosten I | -28.625 | 3.000 | -1.000 | 39.828 | 40.828 |
| Bijdrage gemeente Bbz uitbestede apparaatskosten | 55.312 | 38.000 | 20.000 | 19.594 | -406 |
| Debiteurenontvangsten Pw | 335.633 | 174.000 | 177.000 | 362.926 | 185.926 |
| Bijdrage gemeente rijksvergoeding programmakoster | 15.436.788 | 15.389.000 | 14.942.961 | 16.033.606 | 1.090.645 |
| Bijdrage gemeente eigen aandeel programmakosten | 672.570 | 522.448 | 2.360.572 | 1.055.876 | -1.304.696 |
| Bijdrage gemeente salarissen en sociale lasten | 1.626.595 | 1.745.089 | 1.834.812 | 1.652.324 | -182.488 |
| **Overig** | **28.403** | **50.000** | **50.000** | **37.849** | **-12.151** |
| Bijdrage onderzoekskosten rechtmatigheid Brunssum | 12.236 | 20.311 | 20.311 | 28.302 | 7.991 |
| Bijdrage onderzoekskosten rechtmatigheid Landgraaf | 16.167 | 29.689 | 29.689 | 9.546 | -20.142 |
| **totaal** | **30.894.595** | **30.440.464** | **33.348.299** | **33.049.877** | **-298.422** |
| **saldo** | **0** | **0** | **0** | **0** | **0** |

** Het saldo is het verschil tussen de bijgestelde begroting en het werkelijke bedrag 2024. Een positief saldo betekent een teruggave voor de gemeente*

## Toelichting jaarrekening 2024

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

## Toelichting lasten:

| | | |
|---|---|---|
| "BUIG" (Bbz + PW + Lks + Ioaw + Ioaz) | N | € 21.067 (i) |

De uitgaven BBZ rentedragend kapitaal, onderzoekskosten en apparaatskosten laten t.o.v. de prognose uit de 2e BERAP ISD BOL 2024 voor de gemeenten het volgende beeld zien:

- Brunssum heeft geen rentedragend bedrijfskapitaal verstrekt en van het bedrag begroot voor de onderzoekskosten m.b.t. levensvatbaarheid van een eigen bedrijf is 50% benut, € 9.052 (V). De uitvoeringskosten betaald aan Maastricht zijn conform begroting bijna volledig benut, € 596 (V);
- Landgraaf heeft één rentedragend bedrijfskapitaal verstrekt, € 39.000,- (N). De onderzoekskosten m.b.t. de levensvatbaarheid van een eigen bedrijf is 50% benut, € 9.497 (V). De uitvoeringskosten betaald aan Maastricht zijn conform begroting bijna volledig benut, € 406 (V).

De Bbz declarabel (Bbz gevestigd) laat elk jaar een grillig verloop zien en is moeilijk te prognosticeren. Ten opzichte van de 2e BERAP ISD BOL 2024 betekent dit voor:
- De gemeente Brunssum hogere lasten tot een bedrag van € 9.502 (N);
- De gemeente Landgraaf lagere lasten tot een bedrag van € 391 (V).

Ook de Bbz I-deel (Bbz starters) laat elk jaar een grillig verloop zien en is moeilijk te prognosticeren. Ten opzichte van de 2e BERAP ISD BOL 2024 betekent dit voor:
- De gemeente Brunssum lagere lasten tot een bedrag van € 28.000 (V);
- De gemeente Landgraaf lagere lasten tot een bedrag van € 8.659 (V).

Bij het PW I-deel is sprake van een overschot voor alleen de gemeente Brunssum. In de raming van 2024 is voor de gemeente Brunssum de 0-lijn vastgehouden en voor de gemeente Landgraaf is rekening gehouden met een daling van de cliëntenaantallen van 2%. Voor beide gemeente heeft een afname van de cliëntenaantallen plaatsgevonden. Voor de gemeente Brunssum (0,2%) en voor de gemeente Landgraaf (0,5%).
In cijfers:
- Brunssum (V) € 34.757 (i)
- Landgraaf (N) € 98.582 (i)

De aantallen IOAW-gerechtigden van de twee gemeenten zijn alleen voor de gemeente Landgraaf opvallend gefluctueerd (daling). Ten opzichte van de 2e BERAP ISD BOL 2024 betekent dit voor:
- De gemeente Brunssum lagere lasten tot een bedrag van (V) € 6.005 (i);
- De gemeente Landgraaf lagere lasten tot een bedrag van (V) € 167.794 (i).

Bij de IOAZ zien we ten opzichte van de 2e BERAP ISD BOL 2024 voor:
- De gemeente Brunssum hogere lasten tot een bedrag van (N) € 20.023 (i);
- De gemeente Landgraaf hogere lasten tot een bedrag van (N) € 5.622 (i).

Onderdeel van het PW I-deel is de loonkostensubsidie (LKS). In zowel de 1e, als de 2e BERAP is bijgeraamd op deze budgetten. Brunssum ging van € 610.000 in de primitieve begroting naar uiteindelijk een budget van € 860.000. Landgraaf ging van € 505.000 naar € 935.000. Uiteindelijk is dit nog te weinig gebleken en is er nog een tekort op deze budgetten, namelijk:
- Brunssum (N) € 68.982 (i)
- Landgraaf (N) € 44.514 (i)

| Overig - onderzoekskosten rechtmatigheid | V | € 12.151 (i) |
|---|---|---|

In 2024 zijn wederom door een extern bureau onderzoeken gedaan naar voorliggende voorzieningen. De kosten van de inhuur van dit extern bureau waren € 12.151 lager dan begroot.

| Salarissen en sociale lasten | V | 307.338 (i) |
|---|---|---|

De toegerekende salariskosten naar dit beleidsterrein zijn € 295.842 lager dan begroot. Zie hoofdstuk 2.1.3 voor een toelichting. Per gemeente is het voordeel als volgt:
- Brunssum (V) € 124.850 (i)

- Landgraaf (V) € 182.488 (i)

Toelichting baten:

| Rijksbijdrage | V € 1.960.406 (i) |
|---|---|

Baten “BUIG” (Bbz + PW I-deel + Ioaw I-deel + Ioaz I-deel):
De macrobudgetten voor de verschillende regelingen worden afzonderlijk geraamd, vervolgens opgeteld en over de gemeenten verdeeld. De gemeenten ontvangen dus één budget.

In de 2e BERAP ISD BOL 2024 is over de BUIG-budgetten gerapporteerd dat deze gebaseerd blijven op het voorlopig vastgesteld budget 2024. Ook is toegezegd door het Rijk dat bij de vaststelling van het definitieve budget 2024 (eind september) rekening zal worden gehouden met de actuele conjuncturele situatie.
In cijfers:
- Brunssum (V) € 869.761 (i)
- Landgraaf (V) € 1.090.645 (i)

| PW – I deel | N € 1.939.339 (i) |
|---|---|

Baten BBz rentedragend kapitaal, onderzoekskosten en apparaatskosten
Per 1 januari 2020 is de financieringssystematiek van de Bbz declarabel veranderd. De uitkering levensonderhoud valt nu onder de Pw. Voor onderzoekskosten krijgt iedere gemeente een vast bedrag per jaar. Heeft een gemeente minder nodig dan is het overschot vrij besteedbaar. Heeft een gemeente te kort dan moet uit eigen middelen worden aangevuld. Het rentedragend kapitaal krijgt een gemeente het jaar ná verstrekking van het Rijk terugbetaald. In de vijf jaren ná de verstrekking door het Rijk moet de gemeente dit rentedragend kapitaal voor 75% terugbetalen aan het Rijk. Wordt het verstrekte rentedragend kapitaal dus volledig terugbetaald door de zelfstandige dan mag de gemeente 25% van het verstrekte kapitaal houden.

De gemeentelijke bijdrage voor de onderzoekskosten en het rentedragende kapitaal van de Bbz declarabel is in totaal € 20.450 hoger, mede door de debiteurenontvangsten Bbz.
- Brunssum (N) € 9.052 (i)
- Landgraaf (V) € 29.503 (i)

De gemeentelijke bijdrage voor de apparaatskosten van de Bbz declarabel is in totaal € 1.003 lager.
- Brunssum (N) € 596 (i)
- Landgraaf (N) € 406 (i)
-

De gemeentelijke bijdrage voor de Bbz I-deel, PW, IOAW en IOAZ kan nu in deze jaarrekening worden vastgesteld. Deze wordt verlaagd door de debiteurenontvangsten PW. In totaal is de bijdrage € 1.958.786 lager.
- Brunssum (N) € 840.016 (i)
- Landgraaf (N) € 1.118.770 (i)

| Overig | N € 12.151 (i) |
|---|---|

De gemeentelijke bijdrage wordt verlaagd met € 12.151 voor de kosten van het extern bureau dat onderzoeken heeft gedaan naar voorliggende voorzieningen.

| Bijdrage salarissen en sociale lasten | N € 307.338 (i) |
|---|---|

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

## 2.1.6 Kerntaak: maatschappelijke participatie

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

maatschappelijke participatie

**Jaarrekening 2024** **lasten**

| **omschrijving**<br>bedragen in Euro | 2023<br>werkelijk | 2024<br>primitieve begroting | 2024<br>bijgestelde begroting | 2024<br>werkelijk | saldo* |
|---|---|---|---|---|---|
| Bijzondere bijstand | | | | | |
| **Brunssum** | **1.181.650** | **1.239.577** | **1.311.174** | **1.225.890** | **85.285** |
| Medische keuringen | 536 | 0 | 1.000 | 0 | 1.000 |
| Directe levensbehoeften (a) | 32.478 | 33.000 | 55.000 | 40.290 | 14.710 |
| Voorzieningen voor het huishouden (b) | 4.201 | 4.000 | 1.000 | 10 | 990 |
| Kosten inrichting/huisraad (c) | 33.717 | 28.000 | 25.000 | 13.887 | 11.113 |
| Inrichtingskosten statushouders (c) | 1.357 | 2.000 | 2.000 | 5.958 | -3.958 |
| Overige voorzieningen voor wonen (c) | 25.574 | 30.000 | 18.000 | 14.181 | 3.819 |
| Peuteropvang (d) | 2.712 | 6.000 | 1.000 | 2.212 | -1.212 |
| Overige voorzieningen voor opvang (d) | 3.248 | 4.000 | 5.000 | 3.756 | 1.244 |
| Vervoerskosten en overige kosten maatschapp | 11.339 | 15.000 | 15.000 | 15.281 | -281 |
| Rechtsbijstand (f) | 28.399 | 22.000 | 40.000 | 32.113 | 7.887 |
| Overige kosten financiële transacties (f) | 3.928 | 1.000 | 5.000 | 2.549 | 2.451 |
| Medische dienstverlening (h) | 2.656 | 3.000 | 1.000 | 587 | 413 |
| Individuele inkomenstoeslag (k) | 191.923 | 182.000 | 192.000 | 194.128 | -2.128 |
| Maatschappelijke participatie (j) | 159.450 | 175.000 | 170.000 | 158.180 | 11.820 |
| Bewindvoering (e) | 515.314 | 553.000 | 550.000 | 540.081 | 9.919 |
| Budgetbeheer (e) | 1.765 | 1.000 | 2.000 | 4.076 | -2.076 |
| VGZ-bijdrage (m) | 40.440 | 51.000 | 81.000 | 78.980 | 2.020 |
| Overige bijzondere bijstand (g), (i), (l) | 16.256 | 10.000 | 30.000 | 20.661 | 9.339 |
| Salarissen en sociale lasten | 106.357 | 119.577 | 117.174 | 98.960 | 18.215 |
| **Landgraaf** | **1.670.241** | **1.774.781** | **1.800.408** | **1.662.407** | **138.002** |
| Medische keuringen | 369 | 1.000 | 1.000 | 1.053 | -53 |
| Directe levensbehoeften (a) | 28.022 | 40.000 | 40.000 | 41.025 | -1.025 |
| Voorzieningen voor het huishouden (b) | 1.391 | 5.000 | 1.000 | 704 | 296 |
| Kosten inrichting/huisraad (c) | 19.719 | 15.000 | 40.000 | 23.000 | 17.000 |
| Inrichtingskosten statushouders (c) | 0 | 11.000 | 0 | 2.641 | -2.641 |
| Overige voorzieningen voor wonen (c) | 32.483 | 40.000 | 44.000 | 35.468 | 8.532 |
| Peuteropvang (d) | 783 | 1.000 | 4.000 | 176 | 3.824 |
| Overige voorzieningen voor opvang (d) | 0 | 0 | 0 | 416 | -416 |
| Vervoerskosten en overige kosten maatschappelijke zorg (e) | 10.911 | 10.000 | 15.000 | 13.995 | 1.005 |
| Rechtsbijstand (f) | 44.470 | 41.000 | 60.000 | 45.247 | 14.753 |
| Overige kosten financiële transacties (f) | 2.136 | 4.000 | 4.000 | 2.531 | 1.469 |
| Medische dienstverlening (h) | 5.218 | 5.000 | 12.000 | 7.557 | 4.443 |
| Individuele inkomenstoeslag (k) | 268.137 | 256.000 | 270.000 | 284.266 | -14.266 |
| Maatschappelijke participatie (j) | 187.950 | 204.000 | 190.000 | 166.365 | 23.635 |
| Bewindvoering (e) | 847.078 | 891.000 | 830.000 | 799.620 | 30.380 |
| Budgetbeheer (e) | 6.679 | 9.000 | 7.000 | 7.790 | -790 |
| VGZ-bijdrage (m) | 44.310 | 61.000 | 91.139 | 62.490 | 28.649 |
| Overige bijzondere bijstand (g), (i), (l) | 20.404 | 6.000 | 20.000 | 23.416 | -3.416 |
| Salarissen en sociale lasten | 150.179 | 174.781 | 171.269 | 144.645 | 26.624 |
| Overige kosten | | | | | |
| Minima-effectrapportage | 0 | 34.437 | 0 | 0 | 0 |
| Klanttevredenheidsonderzoek | 531 | 0 | 1.292 | 4.908 | -3.616 |
| **totaal** | **2.852.422** | **3.048.796** | **3.112.875** | **2.893.204** | **219.671** |

** Het saldo is het verschil tussen de bijgestelde begroting en het werkelijke bedrag 2024. Een positief saldo betekent een teruggave voor de gemeente*

maatschappelijke participatie

**Jaarrekening 2024** **baten**

| omschrijving<br>bedragen in Euro | 2023<br>werkelijk | 2024<br>primitieve begroting | 2024<br>bijgestelde begroting | 2024<br>werkelijk | saldo* |
|---|---|---|---|---|---|
| Bijzondere bijstand | | | | | |
| **Brunssum** | **1.181.650** | **1.239.577** | **1.311.174** | **1.225.890** | **-85.285** |
| Bijdrage gemeente programmakosten | 1.024.897 | 1.079.000 | 1.153.000 | 1.095.106 | -57.894 |
| Bijdrage gemeente salarissen en sociale lasten | 106.357 | 119.577 | 117.174 | 98.960 | -18.215 |
| Debiteurenontvangsten | 50.396 | 41.000 | 41.000 | 31.824 | -9.176 |
| **Landgraaf** | **1.670.241** | **1.774.781** | **1.800.408** | **1.662.407** | **-138.002** |
| Bijdrage gemeente programmakosten | 1.459.996 | 1.557.000 | 1.586.139 | 1.476.454 | -109.685 |
| Bijdrage gemeente salarissen en sociale lasten | 150.179 | 174.781 | 171.269 | 144.645 | -26.624 |
| Debiteurenontvangsten | 60.065 | 43.000 | 43.000 | 41.308 | -1.692 |
| **Overige kosten** | **531** | **34.437** | **1.292** | **4.908** | **3.616** |
| Bijdrage minima-effectrapportage Brunssum | 0 | 13.989 | 0 | 0 | 0 |
| Bijdrage minima-effectrapportage Landgraaf | 0 | 20.448 | 0 | 0 | 0 |
| Bijdrage klanttevredenheidsonderzoek Landgraaf | 311 | 0 | 646 | 2.914 | 2.268 |
| Bijdrage klanttevredenheidsonderzoek Brunssum | 220 | 0 | 646 | 1.994 | 1.348 |
| **totaal** | **2.852.422** | **3.048.796** | **3.112.875** | **2.893.204** | **-219.671** |
| **saldo** | **0** | **0** | **0** | **0** | **0** |

** Het saldo is het verschil tussen de bijgestelde begroting en het werkelijke bedrag 2024. Een positief saldo betekent een teruggave voor de gemeente*

## Toelichting jaarrekening 2024

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

**Toelichting lasten:**

| | |
|---|---|
| Directe levensbehoeften, voorzieningen voor het huishouden, kosten inrichting/huisraad, inrichtingskosten statushouders, overige voorzieningen voor wonen, peuteropvang, vervoerskosten en overige kosten, maatschappelijke zorg, rechtsbijstand, overige kosten financiële dienstverlening, medische dienstverlening, individuele inkomenstoeslag, maatschappelijke participatie, bewindvoering, budgetbeheer, VGZ-bijdrage en overige bijzondere bijstand | V € 178.448 (i) |

Op het totale budget bijzondere bijstand van € 2.644.691 is er € 178.448 minder uitgekeerd. Het voordeel is als volgt opgebouwd:
- Gemeente Brunssum heeft € 67.070 (V) minder uitgekeerd dan begroot;
- Gemeente Landgraaf heeft € 111.378 (V) minder uitgekeerd dan begroot.

Voor de gemeente Brunssum is vooral minder uitgegeven aan directe levensbehoeften, kosten inrichting/huisraad en maatschappelijke participatie. Voor de gemeente Landgraaf is minder uitgegeven aan kosten inrichting/huisraad, rechtsbijstand, maatschappelijke participatie, bewindvoering en de VGZ-bijdrage

| | |
|---|---|
| Overige kosten klanttevredenheidsonderzoek | N € 3.616 (i) |

Vanaf begin 2024 voert ISD BOL een klanttevredenheidsonderzoek uit middels e-formulieren en een feedbackzuil aan de balie. Vanaf december 2024 is gestart met een klanttevredenheidsonderzoek aan de telefonie.

| | |
|---|---|
| Salarissen en sociale lasten | V € 44.839 (i) |

De toegerekende salariskosten naar dit beleidsterrein zijn € 26.928 lager dan begroot. Zie hoofdstuk 2.1.3 voor een toelichting.
Per gemeente is het voordeel als volgt:
- Brunssum € 18.215 (V)
- Landgraaf € 26.624 (V)

Toelichting baten:

| | |
|---|---|
| Bijdrage gemeente in de programmakosten | N € 178.448 (i) |

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

| | |
|---|---|
| Overige kosten klanttevredenheidsonderzoek | V € 3.616 (i) |

De bijdrage klanttevredenheidsonderzoek staat altijd in relatie met de uitgaven en resulteert voor 2024 in een hogere bijdrage van de gemeente.

| | |
|---|---|
| Bijdrage gemeente in de salarissen en de sociale lasten | N € 44.839 (i) |

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

## 2.1.7 Financiële verantwoording bedrijfsvoeringskosten

Dit programma omvat alle lasten en baten die samenhangen met de sturing en ondersteuning van de medewerkers in het primaire proces. Het zijn de bedrijfsvoeringskosten die niet direct aan een kerntaak kunnen worden toegerekend. Alle lasten binnen dit programma zijn weergegeven inclusief BTW. De deelnemende gemeenten kunnen deze doorgeschoven BTW terugvorderen middels het btw-compensatiefonds. Zie bijlage D voor de opgave per gemeente. In onderstaande tabellen zijn de baten en lasten weergegeven. Verschillen groter dan € 10.000 worden toegelicht.

bedrijfsvoering

**Jaarrekening 2024** **lasten**

| **omschrijving**<br>bedragen in Euro | 2023<br>werkelijk | 2024<br>primitieve begroting | 2024<br>bijgestelde begroting | 2024<br>werkelijk | saldo* |
|---|---|---|---|---|---|
| bedrijfsvoering | | | | | |
| Salariskosten | 2.331.015 | 2.240.893 | 2.461.873 | 2.409.187 | 52.686 |
| Overige personeelskosten | 244.174 | 228.123 | 379.476 | 290.257 | 89.219 |
| Inhuur en uitzendkrachten | 54.786 | 113.053 | 128.980 | 50.963 | 78.017 |
| Huisvestings- en kantoorkosten | 1.124.739 | 1.050.408 | 825.419 | 838.150 | -12.731 |
| Automatisering | 1.146.544 | 984.839 | 1.339.813 | 1.347.460 | -7.647 |
| Representatie | 6.224 | 7.772 | 7.772 | 4.992 | 2.780 |
| Communicatie en promotiekosten | 2.695 | 10.837 | 10.837 | 4.189 | 6.648 |
| Vakliteratuur | 57.741 | 59.070 | 59.070 | 52.563 | 6.508 |
| Accountantskosten | 42.864 | 40.850 | 42.864 | 42.259 | 605 |
| Advieskosten | 70.616 | 66.449 | 191.997 | 192.842 | -845 |
| Algemene kosten | 87.516 | 47.001 | 70.078 | 61.171 | 8.907 |
| Treasury | 44.804 | 47.721 | 47.721 | 7.274 | 40.448 |
| Overige baten en lasten | 4.440 | 25.000 | 25.000 | 963 | 24.037 |
| **totaal** | **5.218.159** | **4.922.017** | **5.590.900** | **5.302.270** | **288.631** |

** Het saldo is het verschil tussen de bijgestelde begroting en het werkelijke bedrag 2024. Een positief saldo betekent een teruggave voor de gemeente*

bedrijfsvoering

**Jaarrekening 2024** **baten**

| omschrijving<br>bedragen in Euro | 2023<br>werkelijk | 2024<br>primitieve begroting | 2024<br>bijgestelde begroting | 2024<br>werkelijk | saldo* |
|---|---|---|---|---|---|
| bedrijfsvoering | | | | | |
| Salarisbaten | 225.744 | 81.303 | 97.230 | 233.663 | 136.433 |
| Huisvestings- en kantoorkosten | 135.059 | 78.866 | 78.866 | 78.866 | 0 |
| **Algemene kosten** | **39.694** | **20.000** | **20.000** | **23.610** | **3.610** |
| bijdrage van gemeente Brunssum | 16.914 | 8.125 | 8.125 | 9.519 | 1.394 |
| bijdrage van gemeente Landgraaf | 22.780 | 11.875 | 11.875 | 14.091 | 2.216 |
| Treasury | 42.937 | 37.358 | 37.358 | 37.358 | 0 |
| **Overige baten en lasten** | **4.774.724** | **4.704.491** | **5.357.447** | **4.928.774** | **-428.673** |
| bijdrage van gemeente Brunssum | 1.964.659 | 1.899.148 | 2.161.734 | 1.987.559 | -174.175 |
| bijdrage van gemeente Landgraaf | 2.810.065 | 2.805.343 | 3.195.712 | 2.941.215 | -254.498 |
| **totaal** | **5.218.159** | **4.922.017** | **5.590.900** | **5.302.270** | **-288.631** |
| **saldo** | **0** | **0** | **0** | **0** | **0** |

** Het saldo is het verschil tussen de bijgestelde begroting en het werkelijke bedrag 2024. Een positief saldo betekent een teruggave voor de gemeente*

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

### Toelichting jaarrekening 2024

Het aandeel van de gemeenten in de kosten van bedrijfsvoering valt € 428.673 lager uit dan geraamd in de bijgestelde begroting. Hieronder is de verklaring voor deze afwijking gespecificeerd (V = voordelig, N = nadelig, I = incidenteel, S = structureel)

### Toelichting lasten:

| | | |
|---|---|---|
| Salariskosten | V | 52.686 (i) |

De toegerekende salariskosten naar bedrijfsvoering bedragen € 2.409.187, dit is € 52.686 lager dan begroot. Zie hoofdstuk 2.1.2. voor een uitgebreide toelichting op de salariskosten.

| | | |
|---|---|---|
| Overige personeelskosten | V | 89.219 (i) |

Van het budget overige personeelskosten is € 89.219 niet besteed. Dit wordt veroorzaakt door lagere uitgaven voor:

- Reis- en verblijfkosten, het hybride werken veroorzaakt dit;

- Werkverbeteringen;
- Teambuilding;
- Kosten lease auto's;
- Opname uit de voorziening verlofsparen.

| Inhuur en uitzendkrachten | V | € 78.017 (i) |
|---|---|---|

Het budget voor inhuur is nauwelijks aangesproken in 2024 waardoor er € 78.017 over is gebleven. Door de krapte op de arbeidsmarkt wordt het steeds moeilijker om tijdelijk personeel te vinden.

| Huisvestings- en kantoorkosten | N | € 12.731 (i) |
|---|---|---|

Het budget voor de huisvestings- en kantoorkosten is met € 12.731 overschreden. Dit wordt veroorzaakt door de hogere uitgaven aan frankeerkosten.

| Treasury | V | € 40.448 (i) |
|---|---|---|

In 2024 is een bedrag aan creditrente ontvangen van de BNG bank.

| Overige baten en lasten - onvoorzien | V | € 24.037 (i) |
|---|---|---|

Dit budget wordt gebruikt voor onvoorziene uitgaven waar ISD BOL rekening mee heeft gehouden in de begroting. In 2024 is voor een bedrag van € 963 gebruik gemaakt voor persoonlijke beschermingsmiddelen voor het Team Bijzonder Onderzoek.

**Toelichting baten**:

| Salarisbaten | V | € 136.433 (i) |
|---|---|---|

De baten op de salarissen waren € 136.433 hoger dan geraamd. Dit komt door hogere bijdragen van het UWV voor langdurig zieke medewerkers en zwangerschapsuitkering waar in de begroting geen rekening mee was gehouden.

| Bijdrage gemeente | N | € 428.673 (i) |
|---|---|---|

De voorgaande onderdelen betekenen dat de bijdrage van de gemeenten naar beneden wordt bijgesteld. Voor Brunssum is dit € 174.175 en Landgraaf € 254.498.

## 2.1.8 Financiële verantwoording projecten

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

projecten

**Jaarrekening 2024** **lasten**

| **omschrijving**<br>bedragen in Euro | 2023<br>werkelijk | 2024<br>primitieve begroting | 2024<br>bijgestelde begroting | 2024<br>werkelijk | 2024<br>saldo* |
|---|---|---|---|---|---|
| **Projecten** | | | | | |
| Bijdrage eigen risico ZVW Brunssum | 179.170 | 0 | 176.626 | 187.476 | -10.850 |
| Bijdrage eigen risico ZVW Landgraaf | 61.389 | 0 | 57.875 | 47.395 | 10.480 |
| Mantelzorgcompliment Landgraaf | 93.139 | 0 | 84.926 | 84.070 | 857 |
| Project vroegsignalering WSG | 43.851 | 0 | 44.656 | 45.798 | -1.142 |
| Project bieb abonnement regeling | 665 | 0 | 665 | 989 | -324 |
| Voorzieningenwijzer | 5.874 | 0 | 19.430 | 20.590 | -1.160 |
| Project wet inburgering | 245.763 | 0 | 454.413 | 505.050 | -50.638 |
| Project energietoeslag | 5.741.253 | 0 | 255.122 | 255.122 | 0 |
| Project leefgeld Oekraine | 413.992 | 0 | 471.779 | 435.227 | 36.552 |
| Project kinderkledingpakket | 0 | 0 | 11.952 | 10.742 | 1.210 |
| Project kinderopvangtoeslagaffaire | 0 | 0 | 1.728 | 1.152 | 576 |
| Project stadspas | 0 | 0 | 0 | 7.874 | -7.874 |
| **totaal projecten** | **6.785.097** | **0** | **1.579.172** | **1.601.485** | **-22.313** |

** Het saldo is het verschil tussen de bijgestelde begroting en het werkelijke bedrag 2024. Een positief saldo betekent een teruggave voor de gemeente*

projecten

**Jaarrekening 2024** **baten**

| omschrijving<br>bedragen in Euro | 2023<br>werkelijk | 2024<br>primitieve begroting | 2024<br>bijgestelde begroting | 2024<br>werkelijk | saldo* |
|---|---|---|---|---|---|
| **Projecten** | | | | | |
| **Brunssum** | **3.178.445** | **0** | **821.510** | **853.962** | **32.452** |
| Bijdrage eigen risico ZVW Brunssum | 179.170 | 0 | 176.626 | 187.476 | 10.850 |
| Project vroegsignalering WSG B | 21.926 | 0 | 22.374 | 23.323 | 949 |
| Project bieb abonnement regeling | 665 | 0 | 665 | 989 | 324 |
| Voorzieningenwijzer B | 2.382 | 0 | 6.295 | 5.795 | -500 |
| Project wet inburgering B | 141.079 | 0 | 290.251 | 341.286 | 51.035 |
| Project energietoeslag B | 2.681.920 | 0 | 127.570 | 127.570 | 0 |
| Project leefgeld Oekraine B | 151.302 | 0 | 185.777 | 148.908 | -36.869 |
| Kinderkledingpakket B | 0 | 0 | 11.952 | 10.742 | 0 |
| Project stadspas B | 0 | 0 | 0 | 7.874 | 7.874 |
| **Landgraaf** | **3.604.810** | **0** | **749.383** | **738.523** | **-10.860** |
| Bijdrage eigen risico ZVW Landgraaf | 61.389 | 0 | 57.875 | 47.395 | -10.480 |
| Mantelzorgcompliment Landgraaf | 93.139 | 0 | 84.926 | 84.070 | -857 |
| Project vroegsignalering WSG L | 21.926 | 0 | 22.282 | 22.476 | 194 |
| Voorzieningenwijzer L | 1.649 | 0 | 4.855 | 5.795 | 940 |
| Project wet inburgering L | 104.684 | 0 | 164.162 | 163.764 | -398 |
| Project energietoeslag L | 3.059.333 | 0 | 127.552 | 127.552 | 0 |
| Project leefgeld Oekraine L | 262.690 | 0 | 286.002 | 286.320 | 317 |
| Kinderopvangtoeslagaffaire L | 0 | 0 | 1.728 | 1.152 | -576 |
| **Overig** | | | | | |
| Bijdrage woningcorporaties voorzieningenwijzer | 1.843 | 0 | 8.280 | 9.000 | 720 |
| **totaal projecten** | **6.785.097** | **0** | **1.579.172** | **1.601.485** | **22.313** |
| **saldo** | **0** | **0** | **0** | **0** | **0** |

** Het saldo is het verschil tussen de bijgestelde begroting en het werkelijke bedrag 2024. Een positief saldo betekent een teruggave voor de gemeente*

## Toelichting jaarrekening 2024

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

## Toelichting lasten:

| | | |
|---|---|---|
| project Bijdrage eigen risico Zorgverzekeringswet Brunssum | N | 10.850 (i) |

De projectkosten zijn € 10.850 hoger uitgevallen. Het geraamde bedrag was gebaseerd op de uitgekeerde bedragen van de bijdrage eigen risico Zorgverzekeringswet Brunssum in 2023, nadien is dit bedrag verhoogd.

| | | |
|---|---|---|
| project Bijdrage eigen risico Zorgverzekeringswet Landgraaf | V | 10.480 (i) |

De projectkosten van het Bijdrage eigen risico Zorgverzekeringswet Landgraaf zijn € 10.480 lager uitgevallen. Dit komt doordat minder aanvragen zijn binnengekomen. Het geraamde bedrag was gebaseerd op de toekenningen in 2023. In 2024 waren er 112 minder toekenningen ten opzichte van 2023.

| | | |
|---|---|---|
| project Wet inburgering | N | 50.638 (i) |

De kosten van het project Wet Inburgering zijn uiteindelijk € 50.638 hoger uitgevallen dan geraamd. Voor Brunssum was het tekort € 51.035 en voor Landgraaf was € 398 te veel geraamd. Voor de gemeente Brunssum komt het tekort voornamelijk doordat:

- De kosten voor de uitvoering van de MAP waren niet bekend bij de raming van de 2e BERAP 2024;
- De kosten van CMWW maatschappelijke begeleiding nieuwkomers bleek fors hoger dan in 2023. De raming was gebaseerd op het bedrag van 2023.
- De kosten voor de leerroutes voor geheel 2024 van Vista bleek hoger uit te vallen.

| | | |
|---|---|---|
| project leefgeld Oekraine | V | 36.552 (i) |

De kosten van het project leefgeld Oekraïne zijn uiteindelijk € 36.552 lager uitgevallen dan geraamd. Voor Landgraaf was het tekort € 317 en voor Brunssum was € 36.869 teveel geraamd. Dit komt voor Brunssum voornamelijk doordat het bedrag aan leefgeld in de laatste twee kwartalen van 2024 een stuk lager uitvielen dan geraamd is in de 2e BERAP 2024. Voor de uitvoering van het project leefgeld Oekraïne heeft ISD BOL uitvoeringskosten in rekening gebracht. Voor Brunssum was dit € 21.875 en Landgraaf € 36.605.

**Toelichting baten:**

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

# 2.2 Overzicht gerealiseerde baten en lasten per taakveld

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

| **Taakveld** | Primitieve begroting | | | Bijgestelde begroting | | | Realisatie begrotingsjaar | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| bedragen in Euro | Baten | Lasten | Saldo | Baten | Lasten | Saldo | Baten | Lasten | Saldo |
| 0.1 Bestuur | 0 | 40.850 | -40.850 | 0 | 42.864 | -42.864 | 0 | 42.259 | -42.259 |
| 0.4 Overhead | 4.884.660 | 4.808.446 | 76.213 | 5.553.542 | 5.475.315 | 78.227 | 5.264.912 | 5.251.774 | 13.139 |
| 0.5 Treasury | 37.358 | 47.721 | -10.363 | 37.358 | 47.721 | -10.363 | 37.358 | 7.274 | 30.084 |
| 0.8 Overige baten en lasten | 0 | 25.000 | -25.000 | 0 | 25.000 | -25.000 | 0 | 963 | -963 |
| 0.11 Resultaat van de rekening van baten en lasten | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 6.3 Inkomensregelingen | 33.489.260 | 33.489.260 | 0 | 37.521.182 | 37.521.182 | 0 | 36.972.138 | 36.972.138 | 0 |
| 6.5 Arbeidsparticipatie | 1.379.307 | 1.379.307 | 0 | 1.876.146 | 1.876.146 | 0 | 1.982.090 | 1.982.090 | 0 |
| **Gerealiseerde resultaat** | **39.790.584** | **39.790.584** | **0** | **44.988.228** | **44.988.228** | **0** | **44.256.498** | **44.256.498** | **0** |

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

# 2.3 Overzicht incidentele baten en lasten

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

| Incidentele Baten en Lasten<br>bedragen in Euro | 2024 | | |
|---|---|---|---|
| | primitieve begroting | bijgestelde begroting | werkelijk |
| **lasten** | | | |
| **Programma Projecten:** | | | |
| Bijdrage eigen risico Zorgverzekeringswet Brunssum | 0 | 176.626 | 187.476 |
| TCG Landgraaf | 0 | 57.875 | 47.395 |
| Mantelzorgcompliment Landgraaf | 0 | 84.926 | 84.070 |
| Project vroegsignalering WSG | 0 | 44.656 | 45.798 |
| Project bieb abonnement regeling | 0 | 665 | 989 |
| Voorzieningenwijzer | 0 | 19.430 | 20.590 |
| Project wet inburgering | 0 | 454.413 | 505.050 |
| Project energietoeslag | 0 | 255.122 | 255.122 |
| Project leefgeld Oekraine | 0 | 471.779 | 435.227 |
| Project kinderkledingpakket | 0 | 11.952 | 10.742 |
| Project kinderopvangtoeslagaffaire | 0 | 1.728 | 1.152 |
| Project stadspas | 0 | 0 | 7.874 |
| **totaal lasten** | **0** | **1.579.172** | **1.601.485** |
| **baten** | | | |
| **Programma Projecten:** | | | |
| Bijdrage eigen risico Zorgverzekeringswet Brunssum | 0 | 176.626 | 187.476 |
| TCG Landgraaf | 0 | 57.875 | 47.395 |
| Mantelzorgcompliment Landgraaf | 0 | 84.926 | 84.070 |
| Project vroegsignalering WSG | 0 | 44.656 | 45.798 |
| Project bieb abonnement regeling | 0 | 665 | 989 |
| Voorzieningenwijzer | 0 | 19.430 | 20.590 |
| Project wet inburgering | 0 | 454.413 | 505.050 |
| Project energietoeslag | 0 | 255.122 | 255.122 |
| Project leefgeld Oekraine | 0 | 471.779 | 435.227 |
| Project kinderkledingpakket | 0 | 11.952 | 10.742 |
| Project kinderopvangtoeslagaffaire | 0 | 1.728 | 1.152 |
| Project stadspas | 0 | 0 | 7.874 |
| **totaal baten** | **0** | **1.579.172** | **1.601.485** |
| **saldo incidentele baten en lasten** | **0** | **0** | **0** |

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

# 2.4 Balans en grondslagen

## balans per 31 december

| Activa<br>bedragen in Euro | 2024 | 2023 |
|---|---|---|
| **Vaste Activa** | | |
| **Materiële vaste activa** | **581.119** | **622.627** |
| - investeringen met een economisch nut | 581.119 | 622.627 |
| Totaal vaste activa | 581.119 | 622.627 |
| **Vlottende Activa** | | |
| **Uitzettingen met een rentetypische looptijd korter dan 1 jaar** | **4.477.366** | **8.008.791** |
| - vorderingen op openbare lichamen | 1.185.961 | 3.289.864 |
| - rijksschatkist met een rentetypische looptijd <1 jaar | 3.291.405 | 4.718.927 |
| **Liquide middelen** | **14.204** | **11.985** |
| -kassaldi | 2 | 2 |
| -banksaldi | 14.202 | 11.984 |
| **Overlopende Activa** | **3.144.154** | **744.535** |
| - de van de Europese en Nederlandse overheidslichamen nog te ontvangen voorschotbedragen die ontstaan door de voorfinanciering op uitkeringen met een specifiek bestedingsdoel | 0 | 0 |
| - overige nog te ontvangen bedragen en de vooruitbetaalde bedragen die ten laste van volgende begrotingsjaren komen | 3.144.154 | 744.535 |
| Totaal vlottende activa | 7.635.724 | 8.765.311 |
| **Totaal generaal** | **8.216.843** | **9.387.938** |

## balans per 31 december

| Passiva<br>bedragen in Euro | 2024 | 2023 |
|---|---|---|
| **Vaste Passiva** | | |
| **Eigen vermogen** | **0** | **0** |
| - algemene reserve | 0 | 0 |
| - gerealiseerd resultaat | 0 | 0 |
| **Voorzieningen** | **20.772** | **0** |
| Verlofsparen | 20.772 | 0 |
| **Vaste schulden met een rentetypische looptijd van 1 jr of langer** | **581.119** | **622.627** |
| - onderhandse lening van een openbaar lichaam | 581.119 | 622.627 |
| Totaal vaste passiva | 601.891 | 622.627 |
| **Vlottende Passiva** | | |
| **Netto vlottende schulden met een rentetypische looptijd korter dan 1 jaar** | **4.128.414** | **4.204.045** |
| - overige schulden | 4.128.414 | 4.204.045 |
| **Overlopende Passiva** | **3.486.538** | **4.561.266** |
| - verplichtingen die in het begrotingsjaar zijn opgebouwd en die in een volgend begrotingsjaar tot betaling komen, met uitzondering van jaarlijks terugkerende arbeidskosten-gerelateerde verplichtingen van vergelijkbaar volume | 0 | 0 |
| - de van de Europese en Nederlandse overheidslichamen ontvangen voorschotbedragen voor uitkeringen met een specifiek bestedingsdoel die dienen ter dekking van de lasten van volgende begrotingsjaren | 0 | 0 |
| - overige vooruit ontvangen bedragen die ten bate van volgende begrotingsjaren komen | 3.486.538 | 4.561.266 |
| Totaal vlottende passiva | 7.614.952 | 8.765.311 |
| **Totaal generaal** | **8.216.843** | **9.387.938** |

## Grondslagen voor waardering en resultaatbepaling

### Inleiding

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

### Algemene grondslagen voor de Rechtmatigheidsverantwoording

De in de jaarrekening opgenomen rechtmatigheidsverantwoording is opgesteld op basis van de kaders zoals besloten in de financiële verordening en op basis van de kadernota rechtmatigheid. Dat betekent dat:

- De rechtmatigheidsverantwoording toeziet op de financiële rechtmatigheid van baten, lasten, balansmutaties, alsmede de baten en lasten inzake de specifieke uitkeringen op grond van art. 17 Financiële-verhoudingswet;
- De financiële rechtmatigheid waaronder het voorwaardencriterium, het begrotingscriterium en het misbruik & oneigenlijk gebruik criterium omvat:
    - Voor het voorwaardencriterium bestaat de norm uit het normenkader zoals op 24 april 2024 door het Algemeen Bestuur is vastgesteld;
    - Voor het begrotingscriterium geldt dat alle overschrijdingen van lasten en investeringskredieten onrechtmatig zijn, waarbij voor een aantal scenario's in de financiële verordening is beschreven wanneer deze overschrijdingen acceptabel zijn. Voor over- en onderscheidingen van baten, onderschrijdingen van lasten en onderschrijdingen van investeringskredieten geldt dat deze als onrechtmatig zijn aangemerkt indien ze niet tijdig aan het Algemeen Bestuur zijn gemeld.
    - Ten aanzien van het M&O criterium is de nota M&O beleid van onze organisatie leidend bij het voorkomen en opsporen van misbruik en oneigenlijk gebruik. Omdat alleen bij misbruik sprake is van een onrechtmatigheid zijn eventuele gevallen van misbruik (mits cumulatief met andere fouten of onduidelijkheden boven de verantwoordingsgrens) opgenomen in de rechtmatigheidsverantwoording.
- De rechtmatigheidsverantwoording is opgesteld binnen de kaders van de kadernota rechtmatigheid 2024 van de Commissie BBV alsmede onze eigen financiële verordening. Dit betekent dat:
    - Een verantwoordingsgrens van 1% (zijnde € 442.565) is gehanteerd waarboven cumulatieve fouten en onduidelijkheden in de rechtmatigheidsverantwoording worden opgenomen;
    - Een rapporteringstolerantie van € 50.000 is gehanteerd waarboven fouten en onduidelijkheden in de paragraaf bedrijfsvoering worden opgenomen.

### Algemene grondslagen voor het opstellen van de jaarrekening

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

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

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

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

## Balans

### *Vaste activa*

#### Materiële vaste activa - Algemeen

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

#### Investeringen met economisch nut

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

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

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

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

*Vlottende activa*

**Uitzettingen met een rentetypische looptijd korter dan één jaar**

**Vorderingen**
De vorderingen worden gewaardeerd tegen nominale waarde.

**Liquide middelen en overlopende posten**
Deze activa worden tegen nominale waarde opgenomen.

*Vaste passiva*

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

*Vlottende passiva*

De vlottende passiva worden gewaardeerd tegen de nominale waarde.

## 2.4.1 Toelichting op de balans

### *Activa*

#### *Vaste activa*

**Materiële vaste activa**

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

| Bedragen in Euro | Boekwaarde 1-1-2024 | Investe-ringen | Desinveste-ringen | Afschrij-vingen | Bijdragen van derden | Afwaar-deringen | Boekwaarde 31-12-2024 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| **Gebouwen** | | | | | | | |
| - Gebouw | 622.627 | 0 | 0 | 41.508 | 0 | 0 | 581.119 |
| **Totaal** | **622.627** | **0** | **0** | **41.508** | **0** | **0** | **581.119** |

Investeringen hebben een economisch nut als ze verhandelbaar zijn óf als ze kunnen bijdragen aan het genereren van middelen. ISD BOL heeft 1 investering met een economisch nut, namelijk de renovatie in het gebouw. De renovatie in het gebouw is eind 2038 volledig afgeschreven.

#### *Vlottende activa*

**Uitzettingen met een rentetypische looptijd korter dan één jaar**

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

| Bedragen in Euro | Boekwaarde 1-1-2024 | Voorziening oninbaarheid | Balanswaarde 31-12-2024 | Balanswaarde 31-12-2023 |
|---|---|---|---|---|
| Vorderingen op openbare lichamen | 3.289.864 | 0 | 1.185.961 | 3.289.864 |
| Uitzettingen in 's Rijks schatkist met rentetypische looptijd <1 jaar | 4.718.927 | 0 | 3.291.405 | 4.718.927 |
| | **8.008.791** | **0** | **4.477.366** | **8.008.791** |

De vorderingen op de openbare lichamen bestaat voor € 1.163.976 uit debiteuren. Dit zijn de facturen die door ISD BOL verzonden zijn, maar waarvan op 31-12-2024 het geld nog niet ontvangen was. Begin februari 2025 zijn deze grotendeels ontvangen.

**Schatkistbankieren**

De Wet schatkistbankieren schrijft voor dat de decentrale overheden, waaronder ook ISD BOL, al hun overtollige middelen aanhouden bij het Rijk. In 2024 is een drempelbedrag bij de bank gehanteerd van € 1 miljoen. Er zijn geen overschrijdingen geweest in 2024.

| Berekening benutting drempelbedrag schatkistbankieren (bedragen x € 1000) | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|
| | | Verslagjaar | | | |
| **(1)** | **Drempelbedrag** | **1000** | | | |
| | | Kwartaal 1 | Kwartaal 2 | Kwartaal 3 | Kwartaal 4 |
| **(2)** | **Kwartaalcijfer op dagbasis buiten 's Rijks schatkist aangehouden middelen** | **11** | **12** | **11** | **11** |
| (3a) = (1) > (2) | Ruimte onder het drempelbedrag | 989 | 988 | 989 | 989 |
| (3b) = (2) > (1) | Overschrijding van het drempelbedrag | - | - | - | - |
| **(1) Berekening drempelbedrag** | | | | | |
| | | Verslagjaar | | | |
| (4a) | Begrotingstotaal verslagjaar | 39.791 | | | |
| (4b) | Het deel van het begrotingstotaal dat kleiner of gelijk is aan € 500 miljoen | 39.791 | | | |
| (4c) | Het deel van het begrotingstotaal dat de € 500 miljoen te boven gaat | | | | |
| (1) = (4b)*0,02 + (4c)*0,002 met een minimum van €1.000.000 als het begrotingstotaal kleiner of gelijk is aan 500 mln. En als begrotingstotaal groter dan € 500 miljoen is is het drempelbedrag gelijk aan € 10 miljoen, vermeerderd met 0,2% van het deel van het begrotingstotaal dat de € 500 miljoen te boven gaat. | Drempelbedrag | 1000 | | | |
| **(2) Berekening kwartaalcijfer op dagbasis buiten 's Rijks schatkist aangehouden middelen** | | | | | |
| | | Kwartaal 1 | Kwartaal 2 | Kwartaal 3 | Kwartaal 4 |
| (5a) | Som van de per dag buiten 's Rijks schatkist aangehouden middelen (negatieve bedragen tellen als nihil) | 1.046 | 1.071 | 1.025 | 974 |
| (5b) | Dagen in het kwartaal | 91 | 91 | 92 | 92 |
| (2) - (5a) / (5b) | Kwartaalcijfer op dagbasis buiten 's Rijks schatkist aangehouden middelen | 11 | 12 | 11 | 11 |

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

### Liquide middelen

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

| Bedragen in Euro | Boekwaarde per 31-12-2024 | Boekwaarde per 31-12-2023 |
|---|---|---|
| - Saldo kas | 2 | 2 |
| - Saldo BNG | 4.421 | 4.280 |
| - Saldo BNG prepaid pin | 0 | 7.704 |
| - Saldo BNG maatschappelijke pas | 9.781 | 0 |
| **Totaal** | **14.204** | **11.985** |

### Overlopende activa

De post overlopende activa kan als volgt onderscheiden worden:

| Bedragen in Euro | Boekwaarde per 31-12-2024 | Boekwaarde per 31-12-2023 |
|---|---|---|
| De van de Europese en Nederlandse overheidslichamen nog te ontvangen voorschotbedragen die ontstaan door de voorfinanciering op uitkeringen met een specifiek bestedingsdoel | 0 | 0 |
| Overige nog te ontvangen bedragen, en de vooruitbetaalde bedragen die ten laste van volgende begrotingsjaren komen | 3.144.154 | 744.535 |
| **Totaal** | **3.144.154** | **744.535** |

Onder de post ‘overige nog te ontvangen bedragen’ is met name opgenomen de afrekening 2024 van de gemeenten. Onder de overlopende activa zijn de bedragen opgenomen waarbij het voorschot onvoldoende was en er dus geld door de gemeenten bijbetaald dient te worden.

## *Passiva*

### *Vaste passiva*

### Eigen vermogen

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

| Bedragen in Euro | Boekwaarde per 31-12-2024 | Boekwaarde per 31-12-2023 |
|---|---|---|
| Algemene reserve | 0 | 0 |
| Bestemmingsreserves | 0 | 0 |
| Gerealiseerde resultaat | 0 | 0 |
| **Totaal** | **0** | **0** |

Op grond van de Gemeenschappelijke Regeling ISD BOL heeft ISD BOL geen eigen reserves. Resultaat ten aanzien van het verlofsparen wordt gevormd in een voorziening. Voor de opstelling van de jaarstukken heeft, op grond van de Financiële verordening ISD BOL, de afrekening van het resultaat 2024 reeds plaatsgevonden waardoor deze nul is. De afrekeningen van de diverse programma’s zijn opgenomen onder de posten overlopende

activa (bij een vordering op de gemeenten) en overlopende passiva (bij een teruggave aan de gemeenten).

### Voorzieningen

Het in de balans opgenomen voorziening bevat het verlofsparen.

| Bedragen in Euro | Saldo 31-12-2024 | Dotatie | Aanwending | Saldo 31-12-2023 |
|---|---|---|---|---|
| **- Saldo verlofsparen** | 20.772 | 0 | 0 | 0 |
| **Totaal** | **20.772** | **0** | **0** | **0** |

### Vaste schulden met een rentetypische looptijd langer dan één jaar

In het hierna opgenomen overzicht wordt het verloop weergegeven van de vaste schulden met een rentetypische looptijd langer dan één jaar over het jaar 2024:

| Bedragen in Euro | Saldo 1-1-2024 | Vermeerderingen | Aflossingen | Saldo 31-12-2024 |
|---|---|---|---|---|
| **Onderhandse lening van een openbaar lichaam** | | | | |
| - Gebouw | 622.627 | 0 | 41.508 | 581.119 |
| **Totaal** | **622.627** | **0** | **41.508** | **581.119** |

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

## *Vlottende passiva*

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

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

| Bedragen in Euro | Boekwaarde per 31-12-2024 | Boekwaarde per 31-12-2023 |
|---|---|---|
| Overige schulden | 4.128.414 | 4.204.045 |
| **Totaal** | **4.128.414** | **4.204.045** |

Onder vlottende schulden (verplichtingen) worden de schulden verstaan met een looptijd kleiner dan 1 jaar. De overige schulden zijn met name de crediteuren. Hierbij heeft ISD BOL de factuur ontvangen, maar is deze op 31-12-2024 nog niet betaald. In februari 2025 zijn deze allemaal betaald.

## Overlopende passiva

De specificatie van de post overlopende passiva is als volgt:

| Bedragen in Euro | Boekwaarde per 31-12-2024 | Boekwaarde per 31-12-2023 |
|---|---|---|
| - verplichtingen die in het begrotingsjaar zijn opgebouwd en die in een volgend begrotingsjaar tot betaling komen, met uitzondering van jaarlijks terugkerende arbeidskosten-gerelateerde verplichtingen van vergelijkbaar volume | 0 | 0 |
| - de van de Europese en Nederlandse overheidslichamen ontvangen voorschotbedragen voor uitkeringen met een specifiek bestedingsdoel die dienen ter dekking van de lasten van volgende begrotingsjaren | 0 | 0 |
| -overige vooruit ontvangen bedragen die ten bate van het volgende begrotingsjaren komen | 3.486.538 | 4.561.266 |
| **Totaal** | **3.486.538** | **4.561.266** |

Onder de post 'overige vooruit ontvangen bedragen' is met name opgenomen de afrekening 2024 van de gemeenten. Onder de overlopende passiva zijn de bedragen opgenomen waarbij het voorschot te hoog was en er dus geld door ISD BOL terugbetaald wordt.

## Niet in de balans opgenomen langlopende financiële verplichtingen

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

- DVO gemeente Brunssum huur en facilitaire ondersteuning € 605.849
- DVO gemeente Landgraaf ICT € 822.643

DVO gemeente Brunssum heeft een contractduur van 1 mei 2007 tot en met 31 december 2014. Deze overeenkomst wordt stilzwijgend verlengd met de duur van één jaar tenzij een der partijen de overeenkomst uiterlijk 4 maanden vóór het einde van de periode per aangetekend schrijven heeft opgezegd. In deze overeenkomst is huisvesting, het gebruik van facilitaire middelen en ondersteuning door middel van producten en diensten ter ondersteuning van de werkprocessen vastgesteld. Op 17 juli 2023 is de huur van de tweede verdieping opgezegd per 1 januari 2024.

Er zijn twee nieuwe dienstverleningsovereenkomsten opgesteld met de gemeente Landgraaf. Dit betreft het DVO voor de salarisadministratie en het DVO huurovereenkomst en facilitair. Beide overeenkomsten hebben een contractduur van 1 januari 2023 tot en met 31 december 2027. De DVO huurovereenkomst en facilitair heeft betrekking op de huur van werkplekken door ISD BOL op de locatie Sweelinckplein 1 in Landgraaf en producten en diensten die het Facilitair Bedrijf van de gemeente Landgraaf levert aan ISD BOL waaronder de afspraken met betrekking tot het technisch applicatiebeheer.

# 2.5 Rechtmatigheidsverantwoording

Verantwoordelijkheid Dagelijks Bestuur
De baten en lasten alsmede de balansmutaties moeten getrouw in de jaarrekening worden opgenomen. Uit het getrouw opnemen van de baten en lasten alsmede de balansmutaties, blijken een drietal rechtmatigheidscriteria niet expliciet. Dit betreffen het begrotings-, voorwaarden-, en misbruik- en oneigenlijk gebruik criterium.

In deze rechtmatigheidsverantwoording licht het Dagelijks Bestuur toe in hoeverre bij de in de jaarrekening verantwoorde baten en lasten, alsmede de balansmutaties het begrotings-, voorwaarden-, en misbruik- en oneigenlijk gebruik criterium zijn nageleefd. Dit houdt in dat de verantwoorde baten en lasten, alsmede de balansmutaties in overeenstemming zijn met door het Algemeen Bestuur vastgestelde kaders zoals de begroting en gemeentelijke verordeningen en met bepalingen in de relevante wet- en regelgeving.

Bij de waarderingsgrondslagen in de jaarrekening is het door het Algemeen Bestuur in haar vergadering van 24 april 2024 vastgestelde normenkader van de relevante wet- en regelgeving verder toegelicht.

Deze verantwoording hanteert een grensbedrag omdat alleen de van belang zijnde aspecten in de verantwoording hoeven te worden betrokken. Deze grens is door het Algemeen Bestuur bepaald en bedraagt 1% van de totale lasten inclusief toevoegingen aan de reserves en is daarmee vastgesteld op € 442.565. De grondslag voor deze verantwoording is de Kadernota Rechtmatigheid 2024 van de Commissie BBV van oktober 2024.

Bevindingen rechtmatigheidscontrole (art. 10 FV)
Op geen van de beleidsvelden (beperken instroom, bevorderen uitstroom, maatschappelijke participatie en de bedrijfsvoering) en de projecten zijn in 2024 afwijkingen in de rechtmatigheidscontrole geconstateerd, die de grens overschrijden van € 50.000 en daarmee opgenomen en gerapporteerd zouden moeten worden.

Bevindingen voorwaardencriterium (art. 11 FV)
Het kader voor de voor de relevante (interne) wet- en regelgeving waaruit financiële beheershandelingen kunnen voortvloeien zijn vastgelegd in het document ‘Normenkader ISD BOL 2024’.

Bevindingen begrotingscriterium (art. 12 FV)
Op basis van artikel 12 FV is het uitgangspunt dat iedere afwijking van de begroting als onrechtmatig wordt beschouwd. Afwijkingen worden echter als acceptabel aangemerkt in de volgende situaties:

a. begrotingsafwijkingen die passen binnen het vastgestelde beleid van het algemeen bestuur en niet tijdig konden worden gesignaleerd;

b. begrotingsafwijkingen die geautoriseerd zijn door middel van de vaststelling van een tussentijdse bestuursrapportage;

c. begrotingsafwijkingen die geheel of grotendeels (met een afwijking van maximaal 10% van het totaalbedrag) worden gecompenseerd door direct gerelateerde baten;

d. begrotingsafwijkingen bij open-einde regelingen en die niet tijdig konden worden gesignaleerd;

e. begrotingsafwijkingen ten gevolge van interpretatieverschillen bij de uitleg van wet en regelgeving en die zijn geconstateerd tijdens en na het verantwoordingsjaar.

De laatst vastgestelde begrotingswijziging is de begrotingswijzing die voortvloeit uit de 2e Bestuursrapportage (BERAP) ISDBOL 2024. De daadwerkelijke budgetrealisaties zijn hiertegen afgezet. Zie hiertoe onderstaande tabel.

| **Programma**<br>bedragen in Euro | 2024 | | | Opmerking |
|---|---|---|---|---|
| | bijgestelde begroting | werkelijk | Verschil | |
| bevorderen van de uitstroom | 1.356.981 | 1.409.662 | -52.681 | Overschrijding |
| beperken van de instroom | 33.348.299 | 33.049.877 | 298.422 | Geen overschrijding |
| maatschappelijke participatie | 3.112.875 | 2.893.204 | 219.671 | Geen overschrijding |
| bedrijfsvoering | 5.590.900 | 5.302.270 | 288.631 | Geen overschrijding |
| projecten | 1.579.172 | 1.601.485 | -22.313 | Overschrijding |

** Het saldo is het verschil tussen de bijgestelde begroting en het werkelijke bedrag 2024. Een positief saldo betekent een teruggave voor de gemeente*

Op de beleidsvelden ‘beperken van de instroom’, ‘maatschappelijke participatie’ en ‘bedrijfsvoering’ is geen sprake van een overschrijding.

Op het beleidsveld ‘bevorderen van de uitstroom’ en de projecten is wel sprake van een overschrijding. Beide overschrijvingen zijn kleiner dan 10% van het totaalbedrag en leiden daarmee niet tot een onrechtmatigheid.

Bevindingen M&O-criterium (art. 13 FV)
De regels voor het voorkomen van misbruik en oneigenlijk gebruik zijn vastgelegd in de documenten: Handhavingsverordening ISD BOL 2023 Brunssum/Handhavingsverordening ISD BOL 2023 Landgraaf/Handhavingsplan 2023/Nota M&O Inburgering ISD BOL 2023/Afstemmingsverordening PW, IOAW en IOAZ ISDBOL 2023 Brunssum/Afstemmingsverordening PW, IOAW en IOAZ ISDBOL 2023 Brunssum/Beleidsregels Boete ISD BOL 2023/ Beleidsregels Debiteuren ISD BOL 2023.

Conclusie rechtmatigheid 2024
Het Dagelijks Bestuur is van mening dat de in deze jaarrekening verantwoorde baten en lasten alsmede de balansmutaties rechtmatig tot stand zijn gekomen binnen de daarvoor gestelde grens.

# 2.6 Informatie Wet normering topinkomens (WNT)

Sinds 1 januari 2013 is de Wet normering topinkomens topfunctionarissen publieke en semi-publieke sector (WNT) van kracht. De WNT is van toepassing op ISD BOL. Deze wet regelt onder meer dat overheidsinstellingen jaarlijks salarisgegevens en eventuele ontslagvergoeding van hun functionarissen dienen te publiceren. Voor topfunctionarissen en gewezen topfunctionarissen worden deze gegevens, ongeacht de hoogte, gepubliceerd. Voor het jaar 2024 is de generieke maximum salarisnorm vastgesteld op € 233.000. Dit is inclusief belaste kostenvergoedingen en pensioen en inclusief de werkgeverslast.

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

Als het salaris van een topfunctionaris € 2.100 of minder bedraagt dan hoeft van deze topfunctionaris alleen de naam en functie te worden vermeld. Onderstaand het overzicht van topfunctionarissen met een salaris van € 2.100 of minder.

| Gegevens 2024<br>**Naam topfunctionaris** | **Functie** |
|---|---|
| Mw. M.Y. Brüning | DB/AB-lid Brunssum |
| Dhr. G. Fober | AB-lid Brunssum |
| Dhr. S.J.H. L'espoir | AB-lid Brunssum |
| Dhr. P. Peters | AB-lid Brunssum |
| Mw. S. Offermans | plv. AB-lid Brunssum |
| Mw. D. van Oppen | plv. AB-lid Brunssum |
| | |
| Dhr. C.P.G. Wilbach | DB/AB-lid Landgraaf |
| Mw. P. Willemsen - Naedenoen | AB-lid Landgraaf |
| Mw. M.A. Haex-Hulscher | AB-lid Landgraaf |
| Dhr. M. Roeleveld | plv. AB-lid Landgraaf |
| Dhr. W. van Oosteroom | plv. AB-lid Landgraaf |

**Salaris topfunctionarissen**

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

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

## 3. Overige rapportageverplichtingen op grond van de WNT

Naast de hierboven vermelde topfunctionarissen zijn er geen overige functionarissen met een dienstbetrekking die in 2024 een salaris boven het individueel toepasselijke drempelbedrag hebben ontvangen.

| **Gegevens 2024**<br><br>**bedragen x € 1** | H.C.A. Smeijsters |
|---|---|
| **Functiegegevens**[5] | Algemeen directeur |
| Aanvang[6] en einde functievervulling in 2024 | 01/01 t/m 31/12 |
| Omvang dienstverband (als deeltijdfactor in fte)[7] | 1 |
| Dienstbetrekking?[8] | ja |
| **Bezoldiging**[9] | |
| Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen | 113.576,22 |
| Beloningen betaalbaar op termijn | 18.540,48 |
| *Subtotaal* | *132.116,70* |
| | |
| Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum[10] | 233.000,00 |
| | |
| -/- Onverschuldigd betaald en nog niet terugontvangen bedrag[11] | N.v.t. |
| **Bezoldiging** | 132.116,70 |
| | |
| Het bedrag van de overschrijding en de reden waarom de overschrijding al dan niet is toegestaan[12] | N.v.t. N.v.t. |
| Toelichting op de vordering wegens onverschuldigde betaling[13] | N.v.t. |
| **Gegevens 2023**[14] | |
| **bedragen x € 1** | **H.C.A. Smeijsters** |
| **Functiegegevens**[5] | Algemeen directeur |
| Aanvang en einde functievervulling in 2023 | 01/01 t/m 31/12 |
| Omvang dienstverband (als deeltijdfactor in fte)[7] | 1 |
| Dienstbetrekking?[8] | ja |
| **Bezoldiging**[9] | |
| Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen | 108.261,40 |
| Beloningen betaalbaar op termijn | 17.609,04 |
| *Subtotaal* | *125.870,44* |
| | |
| Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum[10] | 223.000,00 |
| | |
| **Bezoldiging** | 125.870,44 |

# 2.7 SiSa

| SiSa bijlage verantwoordingsinformatie 2024 op grond van artikel 3 van de Regeling informatieverstrekking sisa - d.d. 7-01-2025 | | | | | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| Verstrekker | Uitkeringscode | Specifieke uitkering<br>Juridische grondslag<br>Ontvanger | Indicator | Indicator | Indicator | Indicator | Indicator | Indicator |
| SZW | G2B | **Gebundelde uitkering op grond van artikel 69 Participatiewet_deel openbaar lichaam 2024**<br>Openbaar lichaam o.g.v. Wgr (SiSa tussen medeoverheden)<br>Het openbaar lichaam verantwoordt hier per gemeente over het deel van de regeling dat in (jaar T) door het openbaar lichaam is uitgevoerd | Hieronder per regel één gemeente(code) selecteren en in de kolommen ernaast de verantwoordingsinformatie voor die gemeente invullen<br>*Aard controle n.v.t.*<br>*Indicator: G2B/01* | Besteding (jaar T) algemene bijstand<br>Deel openbaar lichaam<br>I.1 Participatiewet (**PW**)<br>*Aard controle R*<br>*Indicator: G2B/02* | Baten (jaar T) algemene bijstand (exclusief Rijk)<br>Deel openbaar lichaam<br>I.1 Participatiewet (**PW**)<br>*Aard controle R*<br>*Indicator: G2B/03* | Besteding (jaar T) **IOAW**<br>Deel openbaar lichaam<br>I.2 Wet inkomensvoorziening oudere en gedeeltelijk arbeidsongeschikte werkloze werknemers (**IOAW**)<br>*Aard controle R*<br>*Indicator: G2B/04* | Baten (jaar T) **IOAW** (exclusief Rijk)<br>Deel openbaar lichaam<br>I.2 Wet inkomensvoorziening oudere en gedeeltelijk arbeidsongeschikte werkloze werknemers (**IOAW**)<br>*Aard controle R*<br>*Indicator: G2B/05* | Besteding (jaar T) **IOAZ**<br>Deel openbaar lichaam<br>I.3 Wet inkomensvoorziening oudere en gedeeltelijk arbeidsongeschikte gewezen zelfstandigen (**IOAZ**)<br>*Aard controle R*<br>*Indicator: G2B/06* |
| | | 1 060899 Gemeente Brunssum | € 11.281.579 | € 189.100 | € 293.995 | € 5.650 | € 152.023 |
| | | 2 060882 Gemeente Landgraaf | € 16.073.167 | € 310.173 | € 327.206 | € 1.409 | € 65.622 |
| | | 100 | | | | | |
| | | | Hieronder verschijnt de gemeente(code) conform de keuzes gemaakt bij G2B/01<br>In de kolommen hiernaast de verantwoordingsinformatie voor die gemeente invullen<br>*Aard controle n.v.t.*<br>*Indicator: G2B/07* | Baten (jaar T) **IOAZ** (exclusief Rijk)<br>Deel openbaar lichaam<br>I.3 Wet inkomensvoorziening oudere en gedeeltelijk arbeidsongeschikte gewezen zelfstandigen (**IOAZ**)<br>*Aard controle R*<br>*Indicator: G2B/08* | Besteding (jaar T) **Bbz 2004** levensonderhoud<br>Deel openbaar lichaam<br>I.4 Besluit bijstandverlening zelfstandigen 2004 (levensonderhoud) (**Bbz 2004**)<br>*Aard controle R*<br>*Indicator: G2B/09* | Baten (jaar T) **Bbz 2004** levensonderhoud (exclusief Rijk)<br>Deel openbaar lichaam<br>I.4 Besluit bijstandverlening zelfstandigen 2004 (levensonderhoud) (**Bbz 2004**)<br>*Aard controle R*<br>*Indicator: G2B/10* | Baten (jaar T) **WWIK** (exclusief Rijk)<br>Deel openbaar lichaam<br>I.6 Wet werk en inkomen kunstenaars (**WWIK**)<br>*Aard controle R*<br>*Indicator: G2B/11* | |
| | | 1 060899 Gemeente Brunssum | € 1.104 | € 37.502 | € 10.844 | € 0 | |
| | | 2 060882 Gemeente Landgraaf | € 0 | € 26.950 | € 4.105 | € 0 | |
| | | 100 | | | | | |
| | | | Hieronder verschijnt de gemeente(code) conform de keuzes gemaakt bij G2B/01<br>In de kolommen hiernaast de verantwoordingsinformatie voor die gemeente invullen<br>*Aard controle n.v.t.*<br>*Indicator: G2B/12* | Besteding (jaar T) Loonkostensubsidie o.g.v. art. 10d Participatiewet<br>Deel openbaar lichaam<br>I.7 Participatiewet (**PW**)<br>*Aard controle R*<br>*Indicator: G2B/13* | Baten (jaar T) Loonkostensubsidie o.g.v. art. 10d Participatiewet (exclusief Rijk)<br>Deel openbaar lichaam<br>I.7 Participatiewet (**PW**)<br>*Aard controle R*<br>*Indicator: G2B/14* | Gederfde baten die voortvloeien uit kwijtschelden schulden gebundelde uitkering Participatiewet (in jaar T) i.v.m. de hersteloperatie kinderopvangtoeslagaffaire<br>Deel openbaar lichaam<br>Participatiewet (**PW**)<br>*Aard controle R*<br>*Indicator: G2B/15* | Mutaties (dotaties en vrijval) voorziening dubieuze debiteuren als gevolg van kwijt te schelden schulden gebundelde uitkering Participatiewet (jaar T) i.v.m. de hersteloperatie kinderopvangtoeslagaffaire<br>Deel openbaar lichaam<br>Participatiewet (**PW**)<br>*Aard controle D2*<br>*Indicator: G2B/16* | |
| | | 1 060899 Gemeente Brunssum | € 928.982 | € 0 | € 0 | € 0 | |
| | | 2 060882 Gemeente Landgraaf | € 979.514 | € 0 | € 0 | € 0 | |
| | | 100 | | | | | |
| SZW | G3B | **Besluit bijstandverlening zelfstandigen 2004 (uitsluitend kapitaalverstrekking)_deel openbaar lichaam 2024**<br>**Besluit bijstandverlening zelfstandigen (Bbz) 2004**<br>Openbaar lichaam o.g.v. Wgr (SiSa tussen medeoverheden)<br>Het openbaar lichaam verantwoordt hier per gemeente over het deel van de regeling dat in (jaar T) door het openbaar lichaam is uitgevoerd. | Hieronder per regel één gemeente(code) selecteren en in de kolommen ernaast de verantwoordingsinformatie voor die gemeente invullen<br>*Aard controle n.v.t.*<br>*Indicator: G3B/01* | Besteding (jaar T) kapitaalverstrekking<br>Deel openbaar lichaam<br>*Aard controle R*<br>*Indicator: G3B/02* | Baten (jaar T) vanwege vanaf 1 januari 2020 verstrekt kapitaal (exclusief Rijk)<br>Deel openbaar lichaam<br>*Aard controle R*<br>*Indicator: G3B/03* | Baten vanwege vóór 1 januari 2020 verstrekt kapitaal (exclusief Rijk)<br>Deel openbaar lichaam<br>*Aard controle R*<br>*Indicator: G3B/04* | Besteding (jaar T) Bob<br>Deel openbaar lichaam<br>*Aard controle R*<br>*Indicator: G3B/05* | Baten (jaar T) Bob (exclusief Rijk)<br>Deel openbaar lichaam<br>*Aard controle R*<br>*Indicator: G3B/06* |
| | | 1 060899 Gemeente Brunssum | € 0 | € 0 | € 1.275 | € 0 | € 0 |
| | | 2 060882 Gemeente Landgraaf | € 50.000 | € 4.182 | € 5.990 | € 0 | € 0 |
| | | 100 | | | | | |
| | | | Hieronder verschijnt de gemeente(code) conform de keuzes gemaakt bij G3B/01<br>In de kolommen hiernaast de verantwoordingsinformatie voor die gemeente invullen<br>*Aard controle n.v.t.*<br>*Indicator: G3B/07* | Besteding (jaar T) onderzoekskosten artikel 52, eerste lid, onderdeel b, Bbz 2004 (Bob)<br>Deel openbaar lichaam<br>Deel openbaar lichaam<br>*Aard controle R*<br>*Indicator: G3B/08* | BBZ vóór 2020 – levensonderhoud (exclusief BOB)<br>Gederfde baten die voortvloeien uit kwijtschelden schulden levensonderhoud BBZ in (jaar T) (exclusief BOB) i.v.m. de hersteloperatie kinderopvangtoeslagaffaire<br>Deel openbaar lichaam<br>*Aard controle R*<br>*Indicator: G3B/09* | BBZ vóór 2020 – kapitaalverstrekking (exclusief BOB)<br>Gederfde baten die voortvloeien uit kwijtschelden van achterstallige betalingen kapitaalverstrekkingen BBZ in (jaar T) (exclusief BOB) i.v.m. de hersteloperatie kinderopvangtoeslagaffaire<br>Deel openbaar lichaam<br>*Aard controle R*<br>*Indicator: G3B/10* | BBZ vóór 2020 – levensonderhoud en kapitaalverstrekkingen (BOB)<br>Gederfde baten die voortvloeien uit kwijtschelden schulden levensonderhoud BBZ en achterstallige betalingen kapitaalverstrekkingen BOB in( jaar T) i.v.m. de hersteloperatie kinderopvangtoeslagaffaire<br>Deel openbaar lichaam<br>*Aard controle R*<br>*Indicator: G3B/11* | BBZ vanaf 2020 – kapitaalverstrekking<br>Gederfde baten die voortvloeien uit kwijtschelden van achterstallige betalingen kapitaalverstrekkingen BBZ in (jaar T) i.v.m. de hersteloperatie kinderopvangtoeslagaffaire<br>Deel openbaar lichaam<br>*Aard controle R*<br>*Indicator: G3B/12* |
| | | 1 060899 Gemeente Brunssum | € 8.948 | € 0 | € 0 | € 0 | € 0 |
| | | 2 060882 Gemeente Landgraaf | € 10.503 | € 0 | € 0 | € 0 | € 0 |
| | | 100 | | | | | |
| SZW | G10B | **Wet inburgering 2021_ Deel openbaar lichaam 2024**<br>Openbaar lichaam o.g.v. Wgr (SiSa tussen medeoverheden).<br>Het openbaar lichaam verantwoordt hier per gemeente over het deel van de regeling dat in (jaar T) door het openbaar lichaam is uitgevoerd. | Hieronder per regel één gemeente(code) selecteren en in de kolommen ernaast de verantwoordingsinformatie voor die gemeente invullen<br>*Aard controle n.v.t.*<br>*Indicator: G10B/01* | Besteding (jaar T)<br>Deel openbaar lichaam<br>*Aard controle R*<br>*Indicator: G10B/02* | Baten (jaar T) (exclusief Rijk)<br>Deel openbaar lichaam<br>*Aard controle R*<br>*Indicator: G10B/03* | | | |
| | | 1 060899 Gemeente Brunssum | € 214.513 | € 0 | | | |
| | | 2 060882 Gemeente Landgraaf | € 128.820 | € 0 | | | |
| | | 20 | | | | | |
| SZW | G12B | **Kwijtschelden publieke schulden SZW-domein hersteloperatie kinderopvangtoeslagaffaire_deel openbaar lichaam 2024**<br>Openbaar lichaam o.g.v. Wgr (SiSa tussen medeoverheden).<br>Het openbaar lichaam verantwoordt hier per gemeente over het deel van de regeling dat in (jaar T) door het openbaar lichaam is uitgevoerd. | Hieronder per regel één gemeente(code) selecteren en in de kolommen ernaast de verantwoordingsinformatie voor die gemeente invullen<br>*Aard controle n.v.t.*<br>*Indicator: G12B/01* | Gederfde baten die voortvloeien uit kwijtschelden schulden Bijzondere bijstand in (jaar T) i.v.m. de hersteloperatie kinderopvangtoeslagaffaire<br>Deel openbaar lichaam<br>*Aard controle R*<br>*Indicator: G12B/02* | Gederfde baten die voortvloeien uit kwijtschelden schulden Wet Inburgering van 13 september 2012 in (jaar T) i.v.m. de hersteloperatie kinderopvangtoeslagaffaire<br>Deel openbaar lichaam<br>*Aard controle R*<br>*Indicator: G12B/03* | | | |
| | | 1 060899 Gemeente Brunssum | € 0 | € 0 | | | |
| | | 2 060882 Gemeente Landgraaf | € 0 | € 0 | | | |
| | | 20 | | | | | |
| SZW | G13B | **Onderwijsroute_ deel openbaar lichaam 2024**<br>Openbaar lichaam o.g.v. Wgr (SiSa tussen medeoverheden)<br>Het openbaar lichaam verantwoordt hier per gemeente over het deel van de regeling dat in (jaar T) door het openbaar lichaam is uitgevoerd. | Hieronder per regel één gemeente(code) selecteren en in de kolommen ernaast de verantwoordingsinformatie voor die gemeente invullen<br>Deel openbaar lichaam<br>*Aard controle n.v.t.*<br>*Indicator: G13B/01* | Bestedingen onderwijsroute (jaar T)<br>Deel openbaar lichaam<br>*Aard controle R*<br>*Indicator: G13B/02* | Baten onderwijsroute (jaar T) (exclusief Rijk)<br>Deel openbaar lichaam<br>*Aard controle R*<br>*Indicator: G13B/03* | Bestedingen overige voorzieningen (jaar T)<br>Deel openbaar lichaam<br>*Aard controle R*<br>*Indicator: G13B/04* | Baten overige voorzieningen (jaar T) (exclusief Rijk)<br>Deel openbaar lichaam<br>*Aard controle R*<br>*Indicator: G13B/05* | |
| | | 1 060899 Gemeente Brunssum | € 4.818 | € 0 | € 0 | € 0 | |
| | | 2 060882 Gemeente Landgraaf | € 0 | € 0 | € 0 | € 0 | |
| | | 100 | | | | | |

# Deel 3
# Bijlagen

## A. Verdeling kosten

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

### Direct toe te wijzen kosten

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

- kosten Burgerhoes worden volledig aan de gemeente Landgraaf doorberekend;
- kapitaallasten van de renovatie hoogbouw Brunssum komen volledig ten laste van de gemeente Brunssum;
- toerekeningen aan het w-deel;
- kosten bezwaar en beroep;
- kosten van het gebruik van AD-accounts;
- kosten van de benchmark Werk & Inkomen worden volledig aan de gemeente Landgraaf doorberekend;
- kosten van diverse projecten of onderzoeken uitgevoerd in opdracht van de desbetreffende gemeente.

### Indirecte kosten middels de verdeelsleutel

De indirect aan een gemeente toe te rekenen kosten betreffen die kosten, die niet rechtstreeks ten behoeve van een gemeente zijn gemaakt en die daarom slechts via een verdeelsleutel zijn toe te rekenen aan de betreffende gemeenten. Het betreft hier beheerskosten zoals organisatielasten, huisvestingslasten, etc. De salarislasten zijn hierbij uitgezonderd, deze worden verdeeld met een meervoudige beoordeling die toegelicht is in hoofdstuk 2.1.3.

De toegepaste verdeelsleutel is de verhouding van de cliëntaantallen per 31-12-2022 (T-2).

%-bedrijfsvoeringssleutel

| | Brunssum | Landgraaf | Totaal |
|---|---|---|---|
| Cliëntaantallen | 626 | 915 | 1.541 |
| Percentage | 40,62% | 59,38% | 100% |

*cliëntaantal PW per 31-12-2022*

## B. Gerealiseerde baten en lasten per gemeente

**totaaloverzicht baten en lasten Brunssum**

bedragen in Euro

| beleidsveld | primitieve begroting Brunssum | | bijgestelde begroting Brunssum | | realisatie Brunssum | | afwijking Brunssum | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | lasten | baten | lasten | baten | lasten | baten | lasten | baten |
| **bevorderen uitstroom** | | | | | | | | |
| *Werkdeel PW* | | | | | | | | |
| *lasten* | | | | | | | | |
| - uitgaven trajecten | 358.257 | | 304.491 | | 293.153 | | 11.338 | |
| - administratieve ontzorging BB | 33.356 | | 35.756 | | 35.756 | | 0 | |
| - detachering voormalig werkcoach | 0 | | 9.271 | | 9.271 | | 0 | |
| - uitgaven urenverantwoording | 240.782 | | 180.867 | | 180.867 | | 0 | |
| *baten* | | | | | | | | |
| - bijdrage gemeente | | 358.257 | | 304.491 | | 293.153 | | 11.338 |
| - bijdrage administratieve ontzorging BB | | 33.356 | | 35.756 | | 35.756 | | 0 |
| - bijdrage detachering voormalig werkcoach | | 0 | | 9.271 | | 9.271 | | 0 |
| - bijdrage salarissen en sociale lasten | | 240.782 | | 180.867 | | 180.867 | | 0 |
| *Wet kinderopvang* | | | | | | | | |
| *lasten* | | | | | | | | |
| - uitgaven | 81.000 | | 80.000 | | 69.830 | | 10.170 | |
| - salarissen en sociale lasten | 6.816 | | 9.791 | | 7.441 | | 2.349 | |
| *baten* | | | | | | | | |
| - bijdrage gemeente | | 81.000 | | 80.000 | | 69.830 | | 10.170 |
| - bijdrage salarissen en sociale lasten | | 6.816 | | 9.791 | | 7.441 | | 2.349 |
| **totaal bevorderen uitstroom** | **720.211** | **720.211** | **620.176** | **620.176** | **596.318** | **596.318** | **23.858** | **23.858** |
| **beperken instroom** | | | | | | | | |
| *Gebundelde uitkering* | | | | | | | | |
| *lasten* | | | | | | | | |
| - uitkeringen Bbz | 52.000 | | 56.000 | | 37.502 | | 18.498 | |
| - Bbz gevestigd uitbestede onderzoekskst | 5.000 | | 18.000 | | 8.948 | | 9.052 | |
| - Bbz uitbestede apparaatskosten | 24.000 | | 14.000 | | 13.404 | | 596 | |
| - periodieke uitkeringen PW | 10.265.019 | | 11.296.662 | | 11.261.905 | | 34.757 | |
| - periodieke uitkeringen IOAW | 250.000 | | 300.000 | | 293.995 | | 6.005 | |
| - periodieke uitkeringen IOAZ | 95.000 | | 132.000 | | 152.023 | | -20.023 | |
| - loonkostensubsidie | 610.000 | | 860.000 | | 928.982 | | -68.982 | |
| - salarissen en sociale lasten | 1.193.908 | | 1.255.292 | | 1.130.442 | | 124.850 | |
| *baten* | | | | | | | | |
| - debiteurenontvangsten | | 153.000 | | 148.000 | | 238.499 | | -90.499 |
| - eigen aandeel programmakosten Bbz | | -5.800 | | -5.000 | | -1.275 | | -3.725 |
| - rijksvergoeding uitbestede onderzoekskosten | | 5.000 | | 18.000 | | 8.948 | | 9.052 |
| - Bbz uitbestede apparaatskosten | | 24.000 | | 14.000 | | 13.404 | | 596 |
| - rijksvergoeding programmakosten | | 11.947.000 | | 11.923.944 | | 12.793.705 | | -869.761 |
| - eigen aandeel programmakosten | | -822.181 | | 577.718 | | -356.522 | | 934.240 |
| - bijdrage salarissen en sociale lasten | | 1.193.908 | | 1.255.292 | | 1.130.442 | | 124.850 |
| *Overige* | | | | | | | | |
| *lasten onderzoek rechtmatigheid* | | | | | | | | |
| - uitgaven | 20.311 | | 20.311 | | 28.302 | | -7.991 | |
| *baten* | | | | | | | | |
| -bijdrage gemeente | | 20.311 | | 20.311 | | 28.302 | | -7.991 |
| **totaal beperken instroom** | **12.515.239** | **12.515.239** | **13.952.266** | **13.952.266** | **13.855.503** | **13.855.503** | **96.763** | **96.763** |
| **maatschappelijke participatie** | | | | | | | | |
| *Overig* | | | | | | | | |
| - uitgaven minima-effectrapportage | 13.989 | | 0 | | 0 | | 0 | |
| - uitgaven klanttevredenheidsonderzoek | 0 | | 646 | | 1.994 | | -1.348 | |
| *baten* | | | | | | | | |
| - bijdrage gemeente | | 13.989 | | 646 | | 1.994 | | -1.348 |
| *Bijzondere bijstand* | | | | | | | | |
| *lasten* | | | | | | | | |
| - uitgaven | 1.120.000 | | 1.194.000 | | 1.126.930 | | 67.070 | |
| - salarissen en sociale lasten | 119.577 | | 117.174 | | 98.960 | | 18.215 | |
| *baten* | | | | | | | | |
| - bijdrage gemeente | | 1.079.000 | | 1.153.000 | | 1.095.106 | | 57.894 |
| - debiteurenontvangsten | | 41.000 | | 41.000 | | 31.824 | | 9.176 |
| - bijdrage salarissen en sociale lasten | | 119.577 | | 117.174 | | 98.960 | | 18.215 |
| **totaal maatschappelijke participatie** | **1.253.567** | **1.253.567** | **1.311.820** | **1.311.820** | **1.227.883** | **1.227.883** | **83.937** | **83.937** |
| **bedrijfsvoering** | | | | | | | | |
| *lasten* | | | | | | | | |
| - bedrijfsvoering | 988.831 | | 1.161.648 | | 1.008.876 | | 152.773 | |
| - algemene kosten (bezwaar en beroep) | 8.125 | | 8.125 | | 9.519 | | -1.394 | |
| - salarissen en sociale lasten | 910.317 | | 1.000.086 | | 978.683 | | 21.403 | |
| *baten* | | | | | | | | |
| - bijdrage gemeente | | 996.955 | | 1.169.773 | | 1.018.395 | | 151.378 |
| - bijdrage salarissen en sociale lasten | | 910.317 | | 1.000.086 | | 978.683 | | 21.403 |
| **totaal bedrijfsvoering** | **1.907.272** | **1.907.272** | **2.169.859** | **2.169.859** | **1.997.078** | **1.997.078** | **172.781** | **172.781** |
| **totaal** | | | | | | | | |
| *lasten* | | | | | | | | |
| - uitgaven | 13.891.532 | | 15.445.884 | | 15.235.362 | | 210.522 | |
| - salarissen en sociale lasten | 2.504.756 | | 2.608.237 | | 2.441.421 | | 166.817 | |
| *baten* | | | | | | | | |
| - budget Rijk | | 11.947.000 | | 11.923.944 | | 12.793.705 | | -869.761 |
| - bijdrage gemeente | | 1.750.532 | | 3.332.940 | | 2.171.334 | | 1.161.606 |
| - debiteurenontvangsten | | 194.000 | | 189.000 | | 270.323 | | -81.323 |
| - bijdrage salarissen en sociale lasten | | 2.504.756 | | 2.608.237 | | 2.441.421 | | 166.817 |
| **totaal generaal** | **16.396.288** | **16.396.288** | **18.054.121** | **18.054.121** | **17.676.783** | **17.676.783** | **377.338** | **377.338** |
| **totaal projecten Brunssum (hfst 2.1.8)** | **0** | **0** | **821.510** | **821.510** | **853.962** | **853.962** | **-32.452** | **-32.452** |

*De debiteurenontvangsten worden niet bij ISD BOL verantwoord.

## totaaloverzicht baten en lasten Landgraaf

bedragen in Euro

| beleidsveld | primitieve begroting Landgraaf | | bijgestelde begroting Landgraaf | | realisatie Landgraaf | | afwijking Landgraaf | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | lasten | baten | lasten | baten | lasten | baten | lasten | baten |
| **bevorderen uitstroom** | | | | | | | | |
| *Werkdeel PW* | | | | | | | | |
| *lasten* | | | | | | | | |
| - uitgaven trajecten | 221.192 | | 207.902 | | 314.467 | | -106.565 | |
| - detachering voormalig werkcoach | 0 | | 59.226 | | 59.226 | | 0 | |
| - MOBL detachering voormalig werkcoach | 0 | | 35.000 | | 35.000 | | 0 | |
| - uitgaven urenverantwoording | 351.942 | | 264.366 | | 264.366 | | 0 | |
| *baten* | | | | | | | | |
| - bijdrage gemeente | | 221.192 | | 207.902 | | 314.467 | | -106.565 |
| - detachering voormalig werkcoach | | 0 | | 59.226 | | 59.226 | | 0 |
| - MOBL detachering voormalig werkcoach | | 0 | | 35.000 | | 35.000 | | 0 |
| - bijdrage salarissen en sociale lasten | | 351.942 | | 264.366 | | 264.366 | | 0 |
| *Wet kinderopvang* | | | | | | | | |
| *lasten* | | | | | | | | |
| - uitgaven | 76.000 | | 156.000 | | 129.407 | | 26.593 | |
| - salarissen en sociale lasten | 9.962 | | 14.311 | | 10.877 | | 3.434 | |
| *baten* | | | | | | | | |
| - bijdrage gemeente | | 76.000 | | 156.000 | | 129.407 | | 26.593 |
| - bijdrage salarissen en sociale lasten | | 9.962 | | 14.311 | | 10.877 | | 3.434 |
| **totaal bevorderen uitstroom** | **659.096** | **659.096** | **736.805** | **736.805** | **813.344** | **813.344** | **-76.538** | **-76.538** |
| **beperken instroom** | | | | | | | | |
| *Gebundelde uitkering* | | | | | | | | |
| *lasten* | | | | | | | | |
| - uitkeringen Bbz | 51.000 | | 47.000 | | 76.950 | | -29.950 | |
| - Bbz gevestigd uitbestede onderzoekskst | 10.000 | | 20.000 | | 10.503 | | 9.497 | |
| - Bbz uitbestede apparaatskosten | 32.000 | | 20.000 | | 19.594 | | 406 | |
| - periodieke uitkeringen PW | 14.975.448 | | 15.954.533 | | 16.053.115 | | -98.582 | |
| - periodieke uitkeringen IOAW | 555.000 | | 495.000 | | 327.206 | | 167.794 | |
| - periodieke uitkeringen IOAZ | 22.000 | | 60.000 | | 65.622 | | -5.622 | |
| - loonkostensubsidie | 505.000 | | 935.000 | | 979.514 | | -44.514 | |
| - salarissen en sociale lasten | 1.745.089 | | 1.834.812 | | 1.652.324 | | 182.488 | |
| *baten* | | | | | | | | |
| - debiteurenontvangsten | | 188.000 | | 189.000 | | 373.098 | | -184.098 |
| - eigen aandeel programmakosten Bbz | | 3.000 | | -1.000 | | 39.828 | | -40.828 |
| - rijksvergoeding uitbestede onderzoekskosten | | 10.000 | | 20.000 | | 10.503 | | 9.497 |
| - Bbz uitbestede apparaatskosten | | 38.000 | | 20.000 | | 19.594 | | 406 |
| - rijksvergoeding programmakosten | | 15.389.000 | | 14.942.961 | | 16.033.606 | | -1.090.645 |
| - eigen aandeel programmakosten | | 522.448 | | 2.360.572 | | 1.055.876 | | 1.304.696 |
| - bijdrage salarissen en sociale lasten | | 1.745.089 | | 1.834.812 | | 1.652.324 | | 182.488 |
| *Overige* | | | | | | | | |
| *lasten onderzoek rechtmatigheid* | | | | | | | | |
| - uitgaven | 29.689 | | 29.689 | | 9.546 | | 20.142 | |
| *baten* | | | | | | | | |
| -bijdrage gemeente | | 29.689 | | 29.689 | | 9.546 | | 20.142 |
| **totaal beperken instroom** | **17.925.226** | **17.925.226** | **19.396.034** | **19.396.034** | **19.194.374** | **19.194.374** | **201.659** | **201.659** |
| **maatschappelijke participatie** | | | | | | | | |
| *Overig* | | | | | | | | |
| - uitgaven minima-effectrapportage | 20.448 | | 0 | | 0 | | 0 | |
| - uitgaven klanttevredenheidsonderzoek | 0 | | 646 | | 2.914 | | -2.268 | |
| *baten* | | | | | | | | |
| - bijdrage gemeente | | 20.448 | | 646 | | 2.914 | | -2.268 |
| *Bijzondere bijstand* | | | | | | | | |
| *lasten* | | | | | | | | |
| - uitgaven | 1.600.000 | | 1.629.139 | | 1.517.761 | | 111.378 | |
| - salarissen en sociale lasten | 174.781 | | 171.269 | | 144.645 | | 26.624 | |
| *baten* | | | | | | | | |
| - bijdrage gemeente | | 1.557.000 | | 1.586.139 | | 1.476.454 | | 109.685 |
| - debiteurenontvangsten | | 43.000 | | 43.000 | | 41.308 | | 1.692 |
| - bijdrage salarissen en sociale lasten | | 174.781 | | 171.269 | | 144.645 | | 26.624 |
| **totaal maatschappelijke participatie** | **1.795.229** | **1.795.229** | **1.801.054** | **1.801.054** | **1.665.321** | **1.665.321** | **135.734** | **135.734** |
| **bedrijfsvoering** | | | | | | | | |
| *lasten* | | | | | | | | |
| - bedrijfsvoering | 1.474.768 | | 1.733.925 | | 1.510.711 | | 223.215 | |
| - algemene kosten (bezwaar en beroep) | 11.875 | | 11.875 | | 14.091 | | -2.216 | |
| - salarissen en sociale lasten | 1.330.575 | | 1.461.787 | | 1.430.504 | | 31.283 | |
| *baten* | | | | | | | | |
| - bijdrage gemeente | | 1.486.643 | | 1.745.801 | | 1.524.802 | | 220.999 |
| - bijdrage salarissen en sociale lasten | | 1.330.575 | | 1.461.787 | | 1.430.504 | | 31.283 |
| **totaal bedrijfsvoering** | **2.817.219** | **2.817.219** | **3.207.588** | **3.207.588** | **2.955.305** | **2.955.305** | **252.282** | **252.282** |
| **totaal** | | | | | | | | |
| *lasten* | | | | | | | | |
| - uitgaven | 19.584.420 | | 21.300.709 | | 21.031.402 | | 269.307 | |
| - salarissen en sociale lasten | 3.612.350 | | 3.840.772 | | 3.596.942 | | 243.829 | |
| *baten* | | | | | | | | |
| - budget Rijk | | 15.389.000 | | 14.942.961 | | 16.033.606 | | -1.090.645 |
| - bijdrage gemeente | | 3.964.420 | | 6.125.748 | | 4.583.391 | | 1.542.358 |
| - debiteurenontvangsten | | 231.000 | | 232.000 | | 414.405 | | -182.405 |
| - bijdrage salarissen en sociale lasten | | 3.612.350 | | 3.840.772 | | 3.596.942 | | 243.829 |
| **totaal generaal** | **23.196.770** | **23.196.770** | **25.141.481** | **25.141.481** | **24.628.344** | **24.628.344** | **513.137** | **513.137** |
| **totaal projecten Landgraaf (hfst 2.1.8)** | **0** | **0** | **749.383** | **749.383** | **738.523** | **738.523** | **10.860** | **10.860** |

*De debiteurenontvangsten worden niet bij ISD BOL verantwoord.

## C. Beleidsindicatoren

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

### Banen

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

| | aantal banen per 1.000 inwoners van 15-74 jaar |
|---|---|
| Brunssum | 386,9 |
| Landgraaf | 448,4 |
| Nederland | 714,7 |

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

Periode: jaar 2023 / Bron: CBS Bevolkingsstatistiek / LISA – bewerking ABF Research

### Kinderen in een uitkeringsgezin

Eenheid = % kinderen tot 18 jaar

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

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

Periode: jaar 2023 / Bron: CBS Jeugdmonitor

### Netto arbeidsparticipatie

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

| | Netto arbeidsparticipatie |
|---|---|
| Brunssum | 66,5% |
| Landgraaf | 66,2% |
| Nederland | 73,1% |

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

Periode: jaar 2023 / Bron CBS Arbeidsdeelname

### Werkloze jongeren

Eenheid = % 16 t/m 22-jarigen

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

Het percentage werkloze jongeren (16-22 jaar)

Periode: jaar 2023 / Bron: CBS Jeugdmonitor

### Personen met een bijstandsuitkering

Eenheid = Aantal per 1.000 inwoners

| | Personen met bijstandsuitkeringen (per 1.000 inwoners 18 jaar en ouder) |
|---|---|
| Brunssum | 37 |
| Landgraaf | 38 |
| Nederland | 34 |

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

Periode: jaar 2023 / Bron: CBS Re-integratie

### Lopende re-integratievoorzieningen

Eenheid = Aantal per 1.000 inwoners van 15 - 74 jaar

| | Aantal re-integratievoorzieningen (per 1.000 inwoners in de leeftijd 15 tot 74 jaar) |
|---|---|
| Brunssum | 18,7 |
| Landgraaf | 17,8 |
| Nederland | 12,9 |

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

Periode: t/m tweede kwartaal 2024 / Bron: CBS Re-integratie

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

### Formatie

Toelichting:

Het gaat hier om de toegestane formatie in fte van het ambtelijk apparaat van de organisatie voor het begrotingsjaar op peildatum 1 januari. In dit jaarverslag is dat de datum 1 januari 2024.

| | |
|---|---|
| 2024 | 73,60 fte |

### Bezetting

Het gaat hier om het werkelijk aantal fte dat werkzaam is. Terugkijkend naar een begrotingsjaar wordt de werkelijke bezetting berekend. Conform de definitie van Vensters voor Bedrijfsvoering dient de gemiddelde bezetting in dat begrotingsjaar te worden berekend door het gemiddelde te nemen van de werkelijke bezetting op 1 januari en op 31 december. Voor het jaarverslag 2024 betekent dit de bezetting op 1 januari 2024 + bezetting op 31 december 2024 gedeeld door 2.

| | |
|---|---|
| 2024 | 73,88 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.

| | |
|---|---|
| 2024 | € 8.707.617 |

### 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.

| | |
|---|---|
| 2024 | € 50.963 |

### Overhead

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

| | |
|---|---|
| 2024 | € 5.251.774 |

## D. Overzicht compensabele BTW

De gemeenschappelijke regeling ISD BOL heeft een bijzondere plaats in het zogenaamde BTW regime. Een gemeenschappelijke regeling valt formeel niet onder het BTW compensatiefonds. De wetgever heeft echter vastgesteld, dat de inkoop BTW (voorbelasting) van de regeling doorgeschoven wordt naar de deelnemende gemeenten. De deelnemende gemeenten kunnen vervolgens deze doorgeschoven BTW ten laste van het BTW compensatiefonds brengen.
De verdeling per gemeente is in onderstaande tabel weergegeven.

**Compensabele btw**:

| Omschrijving | Brunssum | Landgraaf | Totaal |
|---|---|---|---|
| BTW 2024 | 199.199 | 291.162 | 490.361 |

## E. Specificaties per gemeente

| Specificaties per gemeente | | | |
|---|---|---|---|
| Indicator | B | L | totaal |
| | | | |
| aantal cliënten pw per 31-12-2024 | 646 | 911 | 1.557 |
| | | | |
| aantal cliënten ioaw per 31-12-2024 | 17 | 18 | 35 |
| | | | |
| uitstroom naar werk | 58 | 87 | 145 |
| | | | |
| uitstroom naar opleiding | 3 | 3 | 6 |
| | | | |
| beperken instroom cliënten < 27 jaar | 43 | 63 | 106 |
| | | | |
| beperken instroom cliënten > 26 jaar | 63 | 68 | 131 |
| | | | |
| Uitgaven minimabeleid (totaal)*** | | | |
| maatschappelijke participatie | 158.180 | 166.365 | 324.545 |
| collectieve ziekekostenverzekering | 78.980 | 62.490 | 141.470 |
| studietoeslag | 19.674 | 20.052 | 39.726 |
| individuele inkomenstoeslag | 194.128 | 284.266 | 478.394 |
| budgetbeheer | 4.076 | 7.790 | 11.866 |
| bewindvoering | 540.081 | 799.620 | 1.339.701 |
| overige bijzondere bijstand | 131.811 | 177.178 | 308.989 |
| | | | |
| Kinderopvang | | | |
| aanvragen kinderopvang | 9 | 11 | 20 |
| aantal kinderen | 9 | 11 | 20 |
| aanvragen smi | 12 | 25 | 37 |
| aantal kinderen | 12 | 25 | 37 |
| | | | |
| Debiteuren* ** | | | |
| opboekingen | 203.997 | 307.734 | 511.731 |
| ontvangsten | 207.527 | 234.352 | 441.879 |
| oninbaar verklaard | 38.930 | 226.320 | 265.251 |

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

** excl. verrekeningen/kredietthypotheek

*** afgeronde bedragen

## F. Lijst van afkortingen

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

## G. Vaststellingsbesluit

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

gezien de jaarstukken van ISD BOL voor het dienstjaar 2024;

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

## besluit

de jaarstukken 2024 vast te stellen.

Aldus besloten in de openbare vergadering van 2 juli 2025.

Het algemeen bestuur voornoemd,

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