

BEGROTING
ISD MIDDEN-LANGSTRAAT
2011

	Pagina
1 Programmabegroting	3
2 Uitgangspunten van de begroting	5
3 Grondslag van de waardering	6
4 Toelichting op de rijksmiddelen	8
5 Toelichting op de vrijval voorziening en reserve	9
6 Personele lasten	10
7 Kapitaallasten	12
8 Overige bedrijfskosten	13
9 Gemeentelijke bijdragen	14
10 Meerjarenbegroting 2009-2012	15
11 Risicoparagraaf	17
12 Weerstandsvermogen	18
13 Woordenlijst	19

1. PROGRAMMABEGROTING

Hieronder treft u de begroting voor 2011 aan van de ISD Midden-Langstraat. De begrote cijfers voor 2010 en de realisatie 2009 zijn, ter vergelijking, ook weergegeven.

	Begroting 2011		Begroting 2010		Realisatie 2009	
	Lasten	Baten	Lasten	Baten	Lasten	Baten
Rijksmiddelen:						
WWB werkdeel budget	3.660.000	3.660.000	4.002.000	3.874.000	4.825.643	3.874.013
-meeneemreg. voorgaand jaar	-	-	115.000	243.000		871.343
-meeneemreg. volgend jaar						80.287
Gebundelde uitkering	15.440.000	15.440.000				
(oud) WWB inkomensdeel	-	-	13.154.000	13.154.000	13.123.227	13.955.744
(oud) WWV	-	-	2.000	2.000	1.240	1.240
(oud) loaw/loaz/Bbz	-	-	1.242.000	1.242.000	1.120.866	1.197.759
Totaal saldo Rijksmiddelen		-		-		909.411
Vrijval debiteuren						108.328-
Bedrijfslasten:						
Personele kosten	3.622.000		3.622.000		4.106.301	
Afschrijvingen op materiele vaste activa	18.000		29.000		16.686	
Overige bedrijfskosten	1.528.000		1.610.000		1.424.409	
Overige bedrijfsbaten		15.000		123.000		350.595
Gemeentelijke bijdrage		5.153.000		5.138.000		4.908.544
Bedrijfsresultaat		-		-		288.256-
Resultaat uit bedrijfsuitoefening voor bestemming		-		-		512.827
Toevoegingen aan reserves				-	986.502	
Onttrekking aan reserves				-	1.239.820	
Saldo mutaties reserves						253.318
Nog te bestemmen resultaat		-		-		766.145

Algemeen

Bij het opstellen van deze begroting zijn cijfers van 2010 geïndexeerd conform de Nota van Uitgangspunten Begroting 2011 (zoals vastgesteld door het Algemeen Bestuur, dd. 22 februari 2010).

Het budget WWB I-deel is voor meerdere jaren (t/m 2011) voorlopig vastgesteld door het Rijk, waarbij rekening is gehouden met gemaakte afspraken met het Rijk over ontwikkeling (afname) van het macro budget. Deze aanpassingen zijn verwerkt in deze begroting. Er zijn verder alleen nog aanpassingen mogelijk als gevolg van Rijksbeleid en loonontwikkelingen.

Het is (op het moment van opstellen van deze begroting) nog niet bekend met welk bedrag het Rijk de budgetten zal aanpassen als gevolg van de recessie. Hierover komt pas in de loop van 2010 meer duidelijkheid. Ook is niet duidelijk wat de gevolgen zijn op de bedrijfsvoering en de financiële resultaten in 2010. Dit kan gevolgen hebben voor de startpositie voor 2011 en de begroting 2011. De bedoelde risico's worden in de risicoparagraaf geduid. Later in 2010 zal zo nodig een bijgestelde begroting voor 2011 worden vastgesteld.

Vanaf 2010 zijn de budgetten voor de uitkeringen in het kader van de WWB, IOAW, IOAZ en Bbz samengevoegd in een "gebundelde uitkering". Alle gemaakte uitkeringslasten moeten uit dit budget worden voldaan. In de hierboven opgenomen opstelling komen zowel de afzonderlijke budgetten nog voor (t/m 2010) als dit nieuwe budget. Dit om de vergelijking met voorgaande jaren te kunnen maken.

Voor 2011 begroten we een budget "gebundelde uitkering" te ontvangen van € 15.000.000. Van debiteuren verwachten we in 2011 € 440.000 te ontvangen, samen met het Rijksbudget brengt dat de verwachte baten op het WWB inkomensdeel op € 15.440.000.

De raming voor de personele kosten in 2011 is ten opzichte van de begroting 2010 nagenoeg gelijk gebleven.

Bij de bedrijfsbaten zijn de rentebaten voor 2011 een stuk lager begroot dan voor 2010. Dit omdat naar aanleiding van de recessie van 2008/2009 de rentevergoeding fors is afgenomen en maar langzaam herstelt. Daarnaast is ook de liquiditeitspositie afgenomen doordat met name het overschot aan W-middelen in 2009 is afgenomen tengevolge van de verhoogde inzet op re-integratie in 2008 en 2009.

In 2009 zijn de bedrijfsbaten éénmalig verhoogd doordat een voorziening is overgeheveld naar de ISD en verantwoord in de jaarrekening 2009 als baat. Het betreft de voorziening ten behoeve van vervangingsinvesteringen in hard- en software, die door jaarlijkse stortingen vanuit de ISD werd gevoed.

2. UITGANGSPUNTEN VAN DE BEGROTING

Apparaatskosten totaal

Hiervoor is uitgegaan van indexering ten gevolge van prijscompensatie van 1 % van deze kosten met uitzondering van de personeelsgevoelige componenten, waarvoor een indexering van 0% geldt (zie Nota van Uitgangspunten, vastgesteld door het Algemeen Bestuur dd. 22 februari 2010).

Aantallen inwoners en uitkeringsgerechtigden

jaar	<u>Inwonersaantal per gemeente</u>			
	Heusden	Loon op Zand	Waalwijk	totaal
01-01-2009	43.100	22.900	45.750	111.750
01-01-2010	43.100	22.900	45.750	111.750
01-01-2011	43.150	23.000	45.850	112.000

jaar	<u>Aantal uitkeringsgerechtigden</u>			
	Wwb (incl. WIJ)	IOAW	IOAZ	Bbz
01-01-2009	990	31	16	4
01-01-2010	1030	30	15	5
01-01-2011	1150	60	20	5

Toelichting:

De in deze tabel gebruikte aantallen inwoners en uitkeringsgerechtigden zijn gebaseerd op de aantallen op de peildatum zoals genoemd in de Nota van Uitgangspunten Begroting 2011 die door het Algemeen Bestuur op 22 februari 2010 is vastgesteld.

De aantallen onder de Wwb per 1-1-2009 zijn nog inclusief de 65+ers.

Vanaf 1-1-2010 zijn de onder de Wwb vermelde aantallen exclusief de 65+ers.

De regeling voor aanvullende bijstand voor 65+ers wordt vanaf 2010 geheel uitgevoerd door het SVB.

Rijksbudgetten en uitkeringslasten

Het budget WWB I-deel is nu voor meerdere jaren (t/m 2011) voorlopig vastgesteld, waarbij rekening is gehouden met door het Rijk gemaakte afspraken over ontwikkeling (afname) van het macro budget. Deze aanpassingen zijn verwerkt in deze begroting. Er zijn verder alleen nog aanpassingen mogelijk als gevolg van Rijksbeleid en loonontwikkelingen.

Meerjarenbegroting

De meerjarenbegroting wordt op programmaniveau samengesteld.

Voor de budgetten na 2011 verhoogt de ISD de budgetten met dezelfde percentages als voor de begroting 2011.

De budgetten van de WWB zijn bepaald op het door het ministerie afgegeven budgetbrieven met de daarin voorlopige budgetten over meerdere jaren.

Prijscompensatie

De ISD Midden-Langstraat gaat uit van een prijscompensatiecijfer van 1 procent (zie Nota van Uitgangspunten).

Tiidschema

De begroting 2011 wordt samen met de jaarrekening 2009 en het jaarverslag over 2009 als conceptversie aangeboden aan het Dagelijks Bestuur van de ISD Midden-Langstraat ter bespreking op 12 april 2010. De conceptversies worden direct hierna aangeboden aan de gemeenten en tevens verstuurd naar de leden van het Algemeen Bestuur. Na behandeling in de colleges van B&W, commissies en raadsvergaderingen van de drie gemeenten worden de stukken door het Algemeen Bestuur vastgesteld in haar vergadering van 28 juni 2010 waarna verzending plaatsvindt naar Gedeputeerde Staten van de provincie Noord-Brabant.

3. GRONDSLAG VAN DE WAARDERING

Inleiding

De begroting is opgemaakt met inachtneming van de voorschriften die het Besluit begroting en verantwoording provincies en gemeenten daarvoor geeft.

Algemene grondslagen voor het opstellen van de begroting

De waardering van de activa, passiva en de bepaling van het resultaat vinden plaats op basis van historische kosten. Activa en passiva worden opgenomen tegen de nominale waarde, tenzij dit anders is vermeld bij de desbetreffende balanspost. Baten en lasten zijn toegerekend aan het jaar waarop zij betrekking hebben, tenzij het BBV dit anders voorschrijft.

Vaste activa

De waardering van de materiele vaste activa is gebaseerd op de verkrijgings- of vervaardigingsprijs. Hierop zijn de afschrijvingen in mindering gebracht. Bij de waardering van de materiele vaste activa is rekening gehouden met een vermindering van hun waarde indien deze naar verwachting duurzaam is. In het begrotingsjaar heeft een dergelijke vermindering niet plaats.

Voor het overige vindt afschrijving plaats op basis van de historische aanschafprijs. Hierbij wordt het stelsel gehanteerd dat is afgestemd op de verwachte toekomstige gebruiksduur, rekening houdend met een eventuele restwaarde. Er wordt afgeschreven vanaf 1 januari volgend op het jaar waarop het actief in gebruik is genomen.

De afschrijvingstermijnen volgens de lineaire methode bedragen in jaren:

Installaties en telefooncentrale	15 jaar
Archief en inrichting	15 jaar
Uitbreiding werkplekken	10 jaar
Overgenomen werkplekken	5 jaar
Automatisering	3 jaar

Liquide middelen en overlopende activa

Deze activa worden tegen nominale waarde opgenomen.

Bestemmingsreserves

De bestemmingsreserve is een reserve waaraan door het bestuur een bepaalde bestemming is gegeven. Het gehele bedrag van de bestemmingsreserves aan het einde van het jaar dient zijn onderbouwd met bestuursbesluiten van het algemeen bestuur. Ook kan het bedrag zijn opgenomen in het voorliggende voorstel tot resultaatbestemming.

Het resultaat na bestemming is het resterende resultaat na reeds bestemde mutaties in de reserves. Het resultaat na bestemming wordt toegevoegd aan een door het algemeen bestuur genomen besluit voor de bestemming, bij de vaststelling van de jaarrekening.

Voorzieningen

Voorzieningen worden gewaardeerd op het nominale bedrag van de betrokken verplichting of het voorzienbare verlies.

Vlottende passiva

De vlottende passiva worden gewaardeerd tegen de nominale waarde.

Overige bedrijfsopbrengsten

De overige bedrijfsopbrengsten omvatten de resultaten uit dienstverlening aan derden, de inkomsten uit re-integratieactiviteiten en overige opbrengsten.

Rijksvergoeding

Dit betreft de subsidies van het rijk.

Afschrijvingen

Dit betreft de afschrijvingskosten van de vaste activa. De afschrijvingstermijn bedraagt maximaal de economische levensduur.

Gemeentelijke bijdrage

De gemeentelijke bijdrage omvat de in de gemeenschappelijke regeling overeengekomen bijdrage in het exploitatieresultaat.

Lonen en salarissen

Hierop worden de loon- en salariskosten van het personeel verantwoord. Onder loon- en salariskosten wordt verstaan het bruto bedrag van de aan het boekjaar toe te rekenen lonen of salarissen, vermeerderd met de uitbetaalde vakantiegeldrechten.

Sociale lasten

De sociale lasten betreffen de voor de werknemersverzekeringen verschuldigde werkgeverslasten, en het werkgeversaandeel in de pensioenvoorziening.

Dit betreft tevens de aan het boekjaar toe te rekenen ziekengelden.

Overige personeelskosten

Hierin zijn onder meer begrepen de kosten voor reis-, en verblijfkosten, bedrijfsgeneeskundige zorg en opleidingen. De overige bedrijfskosten worden berekend op basis van historische kosten.

Ondersteuning

Hierin zijn begrepen de ingehuurde ondersteuning van personeel van de gemeente Waalwijk op gebied van Personeel en organisatie, financiën, facilitaire zaken en documentaire informatievoorziening. De kosten zijn verantwoord op basis van historische kosten.

Overige bedrijfskosten

Hierin zijn begrepen de kosten voor bestuurs-, huisvestings-, automatiserings-, kantoor-, accountants-, reis- en representatiekosten. Ook de kosten voor cliëntenparticipatie en overige uitgaven vallen onder deze post. De kosten zijn verantwoord op basis van historische kosten.

Algemene dekkingsmiddelen

De algemene dekkingsmiddelen bestaan voornamelijk uit de saldi van financiële baten en lasten. De rentebaten betreffen onder meer de opbrengsten uit andere uitzettingen.

De rentelasten bestaan in elk geval uit de rentelast van de vaste schulden en de rekening-courantrente bij debetsaldi.

4 TOELICHTING OP DE RIJKSMIDDELEN

	Begroting 2011	Begroting 2010	Realisatie 2009
Werkdeel WWB			
Ontvangsten budget lopend jaar	3.660.000	3.874.000	3.874.012
Overheveling budget voorgaand jaar	-	243.000	871.343
Uitgaven	3.660.000	4.002.000	4.825.642
Overheveling naar volgend jaar	-	115.000	80.287-
Saldo	-	-	-
Gebundelde uitkering			
Ontvangsten	15.440.000	-	-
Uitgaven	15.440.000	-	-
Saldo	-	-	-
Inkomensdeel WWB			
Ontvangsten	-	13.154.000	13.955.744
Uitgaven	-	13.154.000	13.123.227
Saldo	-	-	832.517
BBZ			
Ontvangsten	-	497.000	439.782
Uitgaven	-	497.000	361.914
Saldo	-	-	77.868
IOA			
Ontvangsten	-	745.000	757.978
Uitgaven	-	745.000	758.952
Saldo	-	-	974-
WWV			
Ontvangsten	-	2.000	1.240
Uitgaven	-	2.000	1.240
Saldo	-	-	-
Resultaat op rijksmiddelen	-	-	909.411

Werkdeel WWB

We maken binnen het werkdeel onderscheid tussen de werkelijke baten en lasten uit exploitatie en de baten en lasten uit overheveling (vanuit vorig jaar en naar volgend jaar).

Het gedeelte dat niet wordt gebruikt mag tot op heden ter besteding van het werkdeel worden meegenomen naar het volgende jaar (met een maximum percentage van dat jaarbudget). Andersom mogen tot op zekere hoogte ook budgetten van het komend begrotingsjaar in het lopend jaar worden aangewend. Het totale werkdeel blijft op de begroting budget neutraal.

In dit overzicht wordt nog wel een over te hevelen bedrag gepresenteerd, dit betreft de saldering van de tekorten cq overschotten van de ISD gemeenten.

In december 2009 heeft het Algemeen Bestuur besloten dat, in lijn met de GR van de ISD, ten aanzien van besteding van gemeentelijke re-integratiebudgetten (budgetten W-deel) de budgetten van de drie gemeenten worden gebundeld, en ingezet voor burgers van alle drie gemeenten zonder onderscheid naar gemeenteherkomst.

Het budget voor het werkdeel van het WWB-budget maakt vanaf 2009 deel uit van het Participatiebudget. Jaarlijks stelt het rijk een budget ter beschikking waarvan een deel is bepaald door het werkdeel.

Inkomensdeel WWB

Het budget WWB inkomensdeel 2010 is opgeheven en opgegaan in het nieuwe budget "gebundelde uitkering". Dit wordt vanaf deze begroting ook zo gepresenteerd.

Budget BBZ, IOAW, IOAZ

Ook voor deze budgetten geldt dat deze vanaf 2010 zijn opgegaan in het nieuwe budget "gebundelde uitkering".

WWV

Deze regeling bestaat niet meer. Er kunnen nog ontvangsten binnenkomen, maar deze zijn minimaal en moeten ook worden doorbetaald aan het Ministerie.

5 TOELICHTING OP DE VRIJVAL RESERVE EN VOORZIENING

5.1 Vrijval debiteuren

De hoogte van de vrijval van debiteuren is erg incidenteel en niet structureel. Een en ander is afhankelijk van het verloop van de debiteuren en het percentage van oninbaarheid. Het is daarmee ook zeker mogelijk dat een negatieve vrijval ontstaat die dan onttrokken wordt aan de reserves.

Het bedrag dat vrijvalt dan wel onttrokken moet worden aan de reserve inkomensdeel is afhankelijk van drie factoren, te weten, de toe-/afname van het saldo debiteuren, de terugbetaalverplichting aan het Rijk en de voorziening dubieuze debiteuren.

Op voorhand is dit niet in te schatten en wordt dit niet meegenomen in de begroting.

De uiteindelijke realisatie zal steeds in de jaarrekening worden opgenomen en toegelicht.

Algemeen

De begroting 2011 is zoveel mogelijk gebaseerd op realisaties 2008 en 2009 en de inzichten in ontwikkeling van de diverse kostensoorten (zie ook Nota van Uitgangspunten Begroting 2011).

De totale personeelskosten stijgen alleen met de inflatie mee, voor 2011 begroot op 0%, en blijven dan ook gelijk aan de kosten in 2010, nl. € 3.622.000.

	Begroting 2011	Begroting 2010	Realisatie 2009
Loonkosten			
Loonkosten en sociale lasten	2.766.000	2.692.000	1.998.582
Inkomsten en doorbelasting	475.000-		269.395-
Inhuur personeel	995.000	562.000	2.036.882
Totaal	3.286.000	3.254.000	3.766.069
Overige personeelskosten			
Reis- en verblijfkosten	57.000	57.000	55.367
Studie/opleiding/congres	40.000	44.000	36.471
Ondernemingsraad	15.000	10.000	14.418
Bedrijfsarts/arbo maatregelen	13.000	15.000	12.685
Advies- en overige personeelskosten	155.000	148.000	161.795
Totaal	280.000	274.000	280.736
Ondersteuning van gemeente Waalwijk			
Ondersteuning gemeente Waalwijk	56.000	94.000	59.496
Totaal	56.000	94.000	59.496
Totaal Generaal	3.622.000	3.622.000	4.106.301

Loonkosten

Vanaf 2009 werkt de ISD met gespecialiseerde klantmanagers, die óf verantwoordelijk zijn voor de rechtmatigheid van het verstrekken van het inkomen van de klant (inkomensconsulenten), óf belast zijn met het zo goed en snel mogelijk toeleiden van de klant naar werk of participatie (werkcoaches). Ook in de back-office zijn enkele organisatie-veranderingen doorgevoerd. De reden voor deze veranderingen was om op een zo efficiënt mogelijke manier de kwaliteit van dienstverlening aan de klant te verhogen. Daarbij was (en is) het streven om het aandeel inhuurkrachten zo veel mogelijk te beperken, en slechts zó groot te houden dat flexibiliteit bij wisselende klantenaantallen in normale omstandigheden geborgd is.

In 2009 hebben de economische ontwikkelingen gezorgd voor een verhoging van de kosten voor de bedrijfsvoering en daarmee een negatief effect gehad op de apparaatskostenontwikkeling. Om het aantal inhuurkrachten terug te dringen is vanaf 2009 ingezet op het werven van vast personeel. Doordat de economie in het slop raakte en de werkeloosheid toenam, ontstond er een toenemende vraag in heel Nederland naar klantmanagers sociale zaken. Dit heeft de werving bemoeilijkt. Door een toenemende werkdruk en een een vertraging in de aanstelling van vaste medewerkers, is het aantal inhuurders ten opzichte van vaste medewerkers noodgedwongen groter geweest dan gepland.

Bij het opstellen van de begroting 2010 (begin 2009) zaten we qua bestanden nog in een dalende lijn. Voor 2010 werd voorzien dat de kosten van inhuur naar beneden konden worden bijgesteld. Achteraf blijkt dit een onjuiste veronderstelling te zijn geweest. Niet alleen de aantallen klanten zijn flink toegenomen, maar ook het vinden van vast personeel valt tegen waardoor noodgedwongen moet worden teruggevallen op inhuurkrachten.

Binnen de loonkosten worden nu ook afzonderlijk de inkomsten en doorbelasting naar bijvoorbeeld werkdeel WWB begroot. Voor het uitvoeren van niet-wettelijke taken in het kader van re-integratie wordt verwacht zo'n € 250.000 door te kunnen belasten naar het W-deel. Realisaties van de laatste jaren laten zien dat dit bedrag afneemt. Dit is met name het gevolg van het moeten uitvoeren van meer wettelijke taken (door de toename van het aantal klanten), waardoor meer niet-wettelijke taken door re-integratiebedrijven worden uitgevoerd.

Voor de uitvoering van de Wet Inburgering wordt € 150.000 aan inkomsten begroot. In 2008 en 2009 werden per uitgevoerd traject ontvangen bijdragen hiervoor, direct gesaldeerd met apparaatskosten die hiermee samen hingen. Over uitvoering van de WI en de condities waaronder die wordt uitgevoerd, worden bij het tot stand komen van deze begroting nog besprekingen gevoerd met gemeenten.

Ten slotte wordt € 75.000 aan inkomsten begroot als gevolg van uitvoeren van activiteiten in het kader van bezwaarschriften WMO en de uitvoering van de Wet Kinderopvang, alsmede als gevolg van de verwachte doorbelasting van apparaatskosten naar ESF-subsidieprojecten.

Bij het opstellen van de begroting van 2010 zijn met deze baten geen rekening gehouden en zou dit als een voordeel gezien kunnen worden, echter zoals hierboven uitgelegd verwachten wij meer uitgaven door inhuurkrachten dan begroot in 2010. Het voordelig effect komt hiermee te vervallen.

Overige personeelskosten

Binnen de advies- en overige personeelskosten is de post externe advieskosten de grootste component. Dit is een moeilijk te begroten post, omdat afhankelijk van diverse ontwikkelingen en de hoeveelheid daarvan, wisselende expertise moet worden ingehuurd.

De totaal begrootte overige personeelskosten liggen wel hoger dan begroot in 2010, maar lager dan gerealiseerd in 2009.

Ondersteuning van de gemeente Waalwijk

Begin 2009 zijn de contracten met de gemeente Waalwijk op het gebied van P&O en facilitaire zaken geëvalueerd en opnieuw vastgesteld. Dit heeft in 2009 tot een structurele verlaging van kosten geleid ten opzichte van de jaren tot en met 2008. Op een enkel onderdeel wordt het contract op dit moment nog geëvalueerd. Er worden vooralsnog geen grote besparingen meer op deze post verwacht.

7 KAPITAALLASTEN

	Begroting 2011	Begroting 2010	Realisatie 2009
<u>Afschrijving</u>			
Totaal	18.000	29.000	16.686

Toelichting op de kapitaallasten

	Begroting 2011	Begroting 2010	Realisatie 2009
<u>Afschrijving</u>			
alarm	500	500	542
technnische installaties	1.500	1.500	1.508
archieff	5.000	3.500	5.339
wanden	1.500	600	573
werkplekken	8.800	20.000	5.795
telefoon	700	700	741
couverteermachine	-	2.200	2.188
Totaal	18.000	29.000	16.686

De cijfers in dit overzicht zijn afgerond op honderdtallen omdat het inzicht anders verloren gaat. In 2010 ligt het begrootte bedrag een stuk hoger vanwege het gegeven dat ten tijde van het opstellen van die begroting er nog van werd uitgegaan dat er nieuw meubilair moest worden aangeschaft.

8 OVERIGE BEDRIJFSKOSTEN

<u>Overige bedrijfskosten</u>	Begroting 2011	Begroting 2010	Realisatie 2009
lasten bedrijfsvoering			
Kosten bestuur	4.000	3.000	4.295
Huisvestingskosten	441.000	432.000	415.309
Automatiseringskosten	630.000	606.000	570.469
Sociale recherche	160.000	178.000	142.503
Accountantskosten	23.000	25.000	28.560
Kantoorkosten	156.000	153.000	166.433
Klantenraad	2.000	3.000	1.392
Reis- en representatiekosten	15.000	22.000	13.280
Kosten BVG vorming	-	-	384
Voorlichting soc voorzieningen	38.000	72.000	37.782
Commissie bezwaar/beroep soc.voorz	8.000	9.000	7.300
Kosten invordering	4.000	5.000	3.541
Griffierechten/proceskosten	10.000	6.000	9.870
Advieskosten (Argonaut)	11.000	15.000	11.324
loaz kosten onderzoek	6.000	5.000	6.954
Onvoorziene baten en lasten	20.000	76.000	5.011
Totaal lasten bedrijfsvoering	1.528.000	1.610.000	1.424.409

Bijzonderheden worden toegelicht:

Automatiseringskosten

Dit betreft de bijdrage aan de gemeente Heusden voor automatisering. Daarnaast zijn er bijkomende kosten voor de ISD ten aanzien van cursussen/instructie op automatiseringsgebied (nieuwe modules/functionaliteiten/wetswijzigingen) voor diverse medewerkers.

De gerealiseerde lasten 2009 lagen laag omdat een opgebouwde voorziening ten gunste van deze kosten is geboekt en omdat er een prijsaanpassing is gedaan naar aanleiding van een onderzoek naar marktconformiteit. De reguliere kosten lagen op ca € 570.000.

De kosten voor automatisering worden begroot op € 630.000. De nieuwe prijsafspraken zijn structureel, maar door het opheffen van de voorziening voor vervangingsinvesteringen in automatisering, zullen uitgaven hierop ten laste gaan komen van de automatiseringskosten. De jaarlijkse toevoeging aan de voorziening voor herinvestering valt weliswaar weg, maar er zal wel rekening moeten worden gehouden met uitgaven hiervoor.

Deze begrotingspost is niet geheel voorspelbaar, omdat er enige mate van afhankelijkheid bestaat van de ontwikkelingen op het gebied van automatisering, en hoe hier bij de leveranciers van de software mee wordt omgegaan (verplicht af te nemen updates van software, bijv.).

Onvoorzien

De post onvoorzien moet op basis van BBV voorschriften worden opgenomen in de begroting.

In 2010 was deze post hoog begroot. Dit was gedaan om eventuele gevolgen van de invoering van het nieuwe klantmanagement en de functiewaarderingstrajecten op te vangen. In 2011 denken we voor onvoorziene uitgaven niet zoveel meer nodig te hebben.

9 BATEN BEDRIJFSVOERING

	Begroting 2011	Begroting 2010	Realisatie 2009
<u>baten bedrijfsvoering</u>			
rentebaten	10.000	123.000	13.834
opbrengst kosten terug- en invordering	5.000	-	4.486
automatisering	-	-	291.249
onvoorziene baten	-	-	41.027
	15.000	123.000	350.595
<u>Gemeentelijke bijdragen</u>			
Gemeente Heusden	1.915.000	1.923.000	1.824.115
Gemeente Loon op Zand	904.000	914.000	892.370
Gemeente Waalwijk	2.334.000	2.301.000	2.192.059
Storting uit het I-deel	-	-	-
Totaal gemeentelijke bijdragen	5.153.000	5.138.000	4.908.544

Rentebaten

De rentebaten zijn ten opzichte van de realisatie over 2009 en ten opzichte van de begroting 2010 naar beneden bijgesteld. De realisatie in 2009 bleek veel lager dan wat begroot was voor 2009 (en 2010) als gevolg van de lage rente (in 2009 gemiddeld slechts 0,4%). Naar verwachting zal de rente niet verder dalen, maar zullen de liquiditeiten als gevolg van het grotere beroep op uitkeringen dalen, en dus de rentebaten.

De recessie en de gevolgen daarvan waren nog niet voorzien bij het opstellen van de begroting van 2010, vandaar dat deze een hoger bedrag aan rentebaten laat zien.

Gemeentelijke bijdrage

De gemeentelijke bijdragen voor 2011 zijn voor de personele bestanddelen met 0% gestegen en voor wat betreft de bedrijfslasten met 1% gestegen ten opzichte van 2010, conform de nota van uitgangspunten.

	Inwoners	Bijdrage obv inwoners	Uitkeringen	Bijdrage obv uitkeringsge- rechtigden	Bijdrage totaal
Heusden	43.150	992.643	442	922.116	1.914.758
Loon op Zand	23.000	529.103	180	375.522	904.625
Waalwijk	45.850	1.054.755	613	1.278.862	2.333.617
	112.000	2.576.500	1.235	2.576.500	5.153.000

Voor de vaststelling van de gemeentelijke bijdragen is vanaf het jaar 2007 een nieuwe verdeelsleutel afgesproken: 50% van de bedrijfslasten worden verdeeld naar het aantal inwoners per gemeente op 1 januari van het jaar, en 50% wordt verdeeld naar het aantal uitkeringsgerechtigden per gemeente op 1 januari.

Voor het begrotingsjaar 2011 is uitgegaan van de vastgestelde nota van uitgangspunten 2011.

10 MEERJARENBEGROTING

Meerjarenbegroting 2011-2014

	Begroting 2011		Begroting 2012	
	Lasten	Baten	Lasten	Baten
<u>Rijksmiddelen</u>				
WWB Werkdeel	3.660.000	3.660.000	3.660.000	3.660.000
WWB Werkdeel jaarlijkse mutatie overheveling	-	-	-	-
Gebundelde uitkering	15.440.000	15.440.000	15.440.000	15.440.000
Resultaat rijksmiddelen		-		-
<u>Bedrijfslasten</u>				
Personele kosten	3.622.000		3.622.000	
Afschrijvingen op materiele vaste activa	18.000		18.000	
Overige bedrijfskosten	1.528.000		1.543.000	
Overige bedrijfsbaten		15.000		15.000
Gemeentelijke bijdragen		5.153.000		5.168.000
Resultaat bedrijfslasten		-		-
<u>Reserves</u>	01-jan	31-dec	01-jan	31-dec
Apparaat	173.000	173.000	173.000	173.000
Vakantiegeld	80.000	80.000	80.000	80.000
WWB inkomensdeel	1.500.000	1.500.000	1.500.000	1.500.000
Vordering uitkeringsadministratie	700.000	700.000	675.000	675.000
Mutaties reserves		-		-

	Begroting 2013		Begroting 2014	
	Lasten	Baten	Lasten	Baten
Rijksmiddelen				
WWB Werkdeel	3.660.000	3.660.000	3.660.000	3.660.000
WWB Werkdeel jaarlijkse mutatie overheveling	-	-	-	-
Gebundelde uitkering	15.440.000	15.440.000	15.440.000	15.440.000
Resultaat rijksmiddelen		-		-
Bedrijfslasten				
Personele kosten	3.622.000		3.622.000	
Afschrijvingen op materiele vaste activa	18.000		18.000	
Overige bedrijfskosten	1.559.000		1.574.000	
Overige bedrijfsbaten		15.000		15.000
Gemeentelijke bijdragen		5.184.000		5.199.000
Resultaat bedrijfslasten		-		-
Reserves				
	01-jan	31-dec	01-jan	31-dec
Apparaat	173.000	173.000	173.000	173.000
Vakantiegeld	80.000	80.000	80.000	80.000
WWB inkomensdeel	1.500.000	1.500.000	1.500.000	1.500.000
Vordering uitkeringsadministratie	675.000	675.000	675.000	675.000
Mutaties reserves		-		-

Rijksmiddelen

De budgetten van 2011 en volgende jaren zijn op basis van de laatst bekende cijfers van het Ministerie, de ontwikkeling van de lasten zoals aangegeven in de nota van uitgangspunten.

In deze begroting gaan we er van uit dat het budget "gebundelde inkomensvoorziening" gelijk blijft en dat het klantenbestand op een dusdanig niveau ligt dat deze middelen toereikend zijn. Hierin lopen we een risico aangezien een aantal omstandigheden op dit moment niet te voorzien is (zie risicoparagraaf).

Voor het werkdeel van het WWB-budget geldt op dit moment nog dat maximaal 25% van het toegekende totale participatiebudget mag worden overgeheveld naar het volgend jaar. De ISD heeft alleen invloed op het re-integratiedeel van het participatiebudget. Over de andere delen van dat budget (onderwijs, inburgering) beschikken de gemeenten. In deze begroting gaan we uit van de bestaande situatie (2009/2010).

Bedrijfsvoering

Voor de ontwikkeling van de baten en lasten wordt uitgegaan van de nota van uitgangspunten begroting 2011.

Reserves

De reserve apparaat is om eventuele fricties in het apparaat op te vangen. Conform het gestelde in de Gemeenschappelijke Regeling is het toegestaan maximaal 10 procent van de apparaatskosten per jaar aan deze reserve toe te voegen, met een maximum van 15 procent van de apparaatskosten.

Het risico dat hierboven bij de Rijksmiddelen werd genoemd rond de toereikendheid van de budgetten geldt ook voor de omvang van de reserve inkomensdeel. Deze is gesteld op 15% van het jaarbudget.

De reserve vakantiegeld wordt jaarlijks aangepast aan de realiteit.

De reserve vorderingen uitkeringsadministratie bedraagt, conform advies van de accountant, 40% van de netto debiteuren (debiteurensaldo gecorrigeerd voor dubieuze debiteuren en voor terugbetalingsverplichting aan het Rijk).

Voorzieningen

Vanaf 2008 zijn er door de BBV andere eisen gesteld voor het vormen van een voorziening. Het gevolg hiervan is dat de ISD nog maar twee voorzieningen heeft. De ene heeft een direct verband met de debiteuren en wordt als zodanig aan de debetzijde van de balans gepresenteerd en toegelicht. De andere is de voorziening personeelslasten.

11 RISICOPARAGRAAF

Budgetten WWB

De budgetten voor de WWB, voor het werkdeel en het inkomensdeel, worden vanaf begrotingsjaar 2008 voor meerdere jaren voorlopig vastgesteld. Aanpassingen zijn nog wel mogelijk, op grond van rijksbeleid of als gevolg van loon- en prijsontwikkelingen. Voor de verdeling van het werkdeel van de WWB is er een overgangsregeling tot 2011. De budgetten zijn gebaseerd op het aandeel in het macrobudget van de oude IDLW en WIW regelingen. Taak is om in deze overgangsperiode de omvang van de uitgaven gesubsidieerde banen af te bouwen. Uiteindelijk zal de verdeling van het werkdeel niet meer plaatsvinden op basis van historie, maar naar objectieve normen. Tevens is per 1 januari 2009 een Participatiebudget gevormd, waarin naast de WWB-werkdeel gelden ook inburgeringsgelden en gelden voor volwasseneneducatie worden gebundeld.

Daarnaast zijn de afzonderlijke budgetten voor het WWB inkomensdeel, de WIJ, de IOAW, de IOAZ en Bbz vanaf 2010 samengevoegd in één budget, de "gebundelde uitkering".

In de nota van uitgangspunten en de begroting gaat de ISD ervan uit dat het klantenbestand zich dusdanig ontwikkelt dat de uitkeringen kunnen worden gefinancierd met de rijksmiddelen. Het risico dat in het huidige getij de ontwikkeling van het klantenbestand niet in de pas blijft met de beschikbare Rijksbudgetten is zeer wel aanwezig.

De huidige economische situatie leidt tot een forse toename van het aantal klanten. Dit was te zien in 2009, en zet zich door in 2010. Het beslag op de gebundelde uitkering (met name I-deel en IOAW), het werkdeel van het Participatiebudget, en op de apparaatskosten, zal daarmee in 2010 opnieuw flink toenemen, en tevens doorwerken in 2011. Niet alleen dreigt een uitname uit de reserves te moeten worden gedaan om in 2010 neutraal te sluiten, maar ook zullen de budgetten in 2011 direct onder grote druk komen te staan.

Op dit moment (maart 2010) verwachten we een tekort op het inkomensdeel voor 2010 van zeker € 500.000 als gevolg van de toenemende aantallen klanten, en een tekort van € 200.000 op de apparaatskosten. In de begroting 2011 gaan we uit van een budgettair neutraal verloop, maar het risico bestaat dat tekorten zich zullen voortzetten. Bij de apparaatskosten is in 2009 al een beroep gedaan op de reserve, een nieuwe uitname in 2010 als gevolg van een negatief resultaat kan mogelijk leiden tot een tekort op de reserve apparaatskosten.

De stijging van de werkloosheid blijkt volgens recente cijfers van het CBS in de sector industrie bovengemiddeld te zijn ten opzichte van andere sectoren. Onze regio is hiervoor erg gevoelig. De ontwikkelingen begin 2010 bij Wartsila, maar ook bij Spaarfonds, laten zien dat deze regio flinke risico's loopt bij de werkloosheidsontwikkelingen.

Een kortere WW-periode, zoals momenteel in verscheidene partijprogramma's ten behoeve van de landelijke verkiezingen geopperd, zal effect hebben op de instroom in de bijstand.

Of, en zo ja, hoeveel, macro-budgetten voor 2010 en 2011 worden aangepast, is nog onzeker. Het risico is dus aanwezig dat deze aanpassing niet voldoende zal blijken te zijn.

Ketenkorting

In 2009 zijn gemeenten gekort op hun Gemeentefonds. Het Rijk verrekenet daarmee een beoogde efficiencywinst als gevolg van de ketensamenwerking. Deze korting loopt voor de drie ISD-gemeenten op van € 117.000 in 2009, tot structureel € 294.124 vanaf 2012. Het Algemeen Bestuur heeft in 2009 besloten, deze korting voor 2009 één op één door te belasten naar de ISD. Over 2010 en latere jaren is nog geen besluit genomen. Het AB heeft de ISD verzocht te onderzoeken hoe, en in welke mate, efficiencywinsten als gevolg van ketensamenwerking te realiseren zijn.

Doorberekeningen kortingen gemeentefonds

Het Rijk is voornemens flinke ombuigingen door te voeren vanaf 2012. In de aanloop naar de verkiezingen voor de Tweede Kamer en de vorming van een nieuw kabinet is nog niet duidelijk hoeveel die ombuigingen zullen blijken te zijn, en wat de effecten op de Gemeentefondsuitkeringen zullen zijn. Het wordt niet uitgesloten dat kortingen op het Gemeentefonds zullen worden doorbelast naar o.a. Gemeenschappelijke Regelingen zoals de ISD. De gemeente Waalwijk is begin 2010 al wel begonnen met een inventarisatie van mogelijke bezuinigingen, maar onduidelijk is vooralsnog in welke mate en per wanneer deze effect zullen hebben op de ISD.

Rente

De ontwikkeling van de rente is moeilijk voorspelbaar. In 2009 is de rente dramatisch gezakt, waarmee de gerealiseerde rente-opbrengsten ver achterbleven bij de begrote bedragen hiervoor. Het is lastig te voorspellen hoe de rente zich de komende maanden en jaren zal ontwikkelen.

Verhuizing

Het huidige huisvestingscontract dat het Werkplein (UWV en ISD) heeft met de gemeente Waalwijk loopt begin 2011 ten einde. Op dit moment zijn partijen zich aan het oriënteren op alternatieve mogelijkheden van huisvesting vanaf 2011. Daarbij zal worden gekeken naar wat wenselijk is, mede in het kader van een doorontwikkeling van de samenwerking tussen UWV en ISD en hun dienstverlening, en naar wat mogelijk is. Een verhuizing naar een ander pand wordt daarbij niet uitgesloten. Met eventuele verhuiskosten is in deze begroting nog geen rekening gehouden.

Automatisering

Ten aanzien van de kostenpost automatisering kan vermeld worden dat deze kosten kunnen fluctueren omdat bijvoorbeeld vooraf niet bekend is hoe vaak en welke wijzigingen in software plaatsvinden. Onder andere omdat beslissingen vanuit de overheid vaak gevolgen hebben voor deze pakketten. Ook is er afhankelijkheid van onvoorziene aanpassingen door de leverancier (updates/upgrades) en zelfs vervanging van (onderdelen) van een pakket.

12 WEERSTANDSVERMOGEN

Bedrijfsvoering

Voor de bedrijfsvoering ging de ISD Midden-Langstraat meerjarenverplichtingen aan. Het gaat hierbij om de huisvesting, de automatisering, de servicekosten en dienstverlening. Deze overeenkomsten zijn afgesloten met gemeente Heusden en Waalwijk. De ISD Midden-Langstraat bouwde in de loop van het bestaan Eigen Vermogen op. Het overschot op de apparaatskosten is in een reserve gestort voor de apparaatskosten. Eventuele tekorten in de bedrijfsvoering kunnen hieruit worden gedekt. Als deze reserve niet toereikend is, vullen de gemeenten Heusden, Loon op Zand en Waalwijk dit aan. Dit gebeurt op basis van de gemeenschappelijke regeling.

Tekorten aanvullen

De uitkeringslasten Wwb, loaw, loaz worden voldaan uit het gebundeld budget van het rijk. Dit is vanaf 2010 in de plaats gekomen van het I-deel en de financieringssysteem van IOAW en IOAZ. Als dit budget niet toereikend is, dient de ISD Midden-Langstraat dit te betalen uit de eigen middelen. Het tekort groter dan 10 procent van het inkomensbudget kan onder bepaalde voorwaarden worden aangevuld door het rijk. De ISD Midden-Langstraat loopt hier dus een aanzienlijk risico. In de afgelopen jaren is daarom het overschot op het inkomensdeel gereserveerd voor egalisatie van eventuele toekomstige tekorten. De reserve I-deel is eind 2009 maximaal gevuld, de reserve apparaatskosten bedraagt eind 2009 € 373.000. De verwachting is echter dat in 2010 een flink beroep wordt gedaan op deze reserves (zie elders), en dat dit in 2011 niet veel anders zal zijn. Wanneer aanvulling vanuit de reserve niet meer mogelijk is omdat deze is uitgeput, dienen op grond van de gemeenschappelijke regeling de gemeenten Heusden, Loon op Zand en Waalwijk een eventueel tekort op deze reserves aan te vullen.

Bbz

Voor de Bbz geldt dat het rijk 75 procent van de uitkeringslasten vergoedt. Voor de overige 25 procent is een vast budget toegekend. Als dit budget niet voldoende is voor de betaling van de 25 procent, dan moet de ISD Midden-Langstraat dit bedrag uit eigen middelen bijpassen. De overschotten van voorgaande jaren zijn gereserveerd om eventuele tekorten in de toekomst te voldoen. Als dit niet toereikend is, worden de tekorten verhaald op de gemeenten.

Sluitende begroting

De ISD Midden-Langstraat stelt elk jaar een sluitende begroting op. Het rijk financiert de rijksmiddelen elke maand. Dit gebeurt door middel van bevoorschotting. De gemeenten financieren de apparaatskosten voor. Hierdoor is het financieringsrisico minimaal. De ISD Midden-Langstraat heeft geen schulden door middel van geldleningen. Ook hier wordt geen financieringsrisico gelopen. De ISD Midden-Langstraat heeft geen verbonden partijen waarin ze een bestuurlijk en een financieel belang heeft.

13 WOORDENLIJST

AB	Algemeen bestuur ISD Midden-Langstraat, geformeerd uit één college- en één raadslid uit elke ISD-gemeente.
AKW	Algemene kinderbijslagwet
ANW	Algemene nabestaandenwet
AOW	Algemene ouderdomswet
AWB	Algemene wet bestuursrecht
BBV	Besluit Begroting en Verantwoording
BBZ	Bijstandsbesluit zelfstandigen Inkomens- en kredietvoorziening voor zelfstandigen
College	Het college van burgemeester en wethouders
CWI	Centrum voor Werk en Inkomen. Evenals de ISD Midden-Langstraat gehuisvest in het BVG De Schoenhoorn te Waalwijk
DB	Dagelijks bestuur ISD Midden-Langstraat, geformeerd uit een collegelid uit iedere ISD-gemeente.
IC	Interne controle.
I-deel	Het deel dat beschikbaar is voor de bekostiging van WWB-uitkeringen. Het budget wordt beschikbaar gesteld door het rijk. Overschotten kunnen worden behouden.
ID	In- en doorstroomregeling. Deze regeling voor gesubsidieerde arbeid is per 1 januari 2004 opgegaan in de Wet werk en bijstand.
IOAW	Inkomensvoorziening oudere en gedeeltelijk arbeidsongeschikte werkloze werknemers. Een inkomensvoorziening op minimumniveau voor oudere of gedeeltelijk arbeidsongeschikte werkloze werknemers die geen recht meer hebben op een WW-uitkering.
IOAZ	Inkomensvoorziening oudere en gedeeltelijk arbeidsongeschikte gewezen zelfstandigen. Een inkomensvoorziening op minimumniveau voor oudere of gedeeltelijk arbeidsongeschikte werkloze gewezen zelfstandigen.
ISD	Intergemeentelijke Sociale Dienst Midden-Langstraat. Openbaar lichaam belast met de uitvoering van de gemeentelijke taken op het terrein van werk en inkomen.
KOPV	Kinderopvang regeling
MOSA	Monitor scholing en activering.
NUGGER	Niet-uitkeringsgerechtigde die voor ondersteuning bij reïntegratie een beroep kan doen op gemeentelijke ondersteuning (ISD)
NWW- ers	Niet werkenden werkzoekenden, die ingeschreven zijn bij het CWI.
RAU	Regeling administratieve uitvoeringsvoorschriften.
REA	Re-integratie arbeidsongeschikten. Biedt voorzieningen ter bevordering van de reïntegratie van arbeidsgehandicapten.
REKO	Regionaal Ketenoverleg. Aan dit overleg nemen naast de ISD het CWI, het UWV en de WML deel.
SLA	Service Level Agreement. Een overeenkomst met betrekking tot dienstverleningsaspecten.
SNO	Samenwerkingsniveauovereenkomst. Afspraken rondom de samenwerking tussen de ISD en het CWI.

SRG	Statistiek re-integratie gemeenten. Verzameling van informatie voor de ondersteuning van landelijke beleidsinformatie
SUWI	Structuur Uitvoeringsorganisatie Werk en Inkomen. In deze wet zijn o.a. bevoegdheden en verantwoordelijkheden van CWI, UWV en SVB en Raad voor werk en inkomen opgenomen.
SZW	Sociale Zaken en Werkgelegenheid
TSIO	Tijdelijke stimuleringsregeling Intensivering Opsporing en controle ABW
TW	Toeslagenwet. Via deze wet wordt een sociale verzekeringsuitkering in bepaalde gevallen aangevuld tot het relevante sociale minimum. Tot 2006 kent de wet een maximering, waardoor aanvulling met een gemeentelijke uitkering vaak nodig is.
UWV	Uitvoeringsinstituut Werknemersvoorzieningen Belast met de uitvoering van WW, WIA, Wajong
W-deel	Het deel dat beschikbaar is voor de uitvoering van re-integratieactiviteiten met inbegrip van de bekostiging van de oude gesubsidieerde arbeid (voormalige WIW- en ID- regeling). Het budget wordt beschikbaar gesteld door het Rijk en is niet vrij inzetbaar.
WAO	Wet op de arbeidsongeschiktheidsverzekering
WBK	Wet basisvoorziening kinderopvang.
WI	Wet inburgering nieuwkomers
WIA	Wet werk en inkomen naar arbeidsvermogen
WIK	Wet inkomensvoorziening kunstenaars Tijdelijke inkomensvoorziening voor kunstenaars
WIN	Wet inburgering nieuwkomers
WIW	Wet inschakeling werkzoekenden. Op basis van deze wet was het tot 1 januari 2004 mogelijk voorzieningen te treffen voor langdurig werklozen. De wet is op 1 januari 2004 opgegaan in de Wet Werk en Bijstand
WML	Werkbedrijf voor gesubsidieerde arbeid, activering en trajecten Midden-Langstraat. Openbaar lichaam belast met de uitvoering van de gemeentelijke taken op het terrein van de WSW. Tevens uitvoerder van WWB-voorzieningen.
WMO	Wet Maatschappelijke Ondersteuning. Treedt op 1-1-2006 in werking. Wordt uitgevoerd door de gemeenten die organisatorisch, financieel en beleidsmatig invulling gaan geven aan zorg en ondersteuning van burgers.
WSW	Wet Sociale Werkvoorziening Biedt specifieke voorzieningen t.b.v. personen die op grond van persoonlijke beperkingen aangewezen zijn op aangepaste werkzaamheden.
WW	Werkloosheidswet Verzekering tegen de geldelijke gevolgen van werkloosheid
WWB	Wet werk en bijstand Inkomensvoorziening op minimumniveau t.b.v. personen die geen beroep kunnen doen op een andere inkomensvoorziening.
WWV	Wet Werkloosheids voorziening