

BEGROTING
ISD MIDDEN-LANGSTRAAT
2012

	Pagina
1 Programmabegroting	3
2 Uitgangspunten van de begroting	4
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 Baten bedrijfsvoering	14
10 Risicoparagraaf	15
11 Meerjarenbegroting 2012-2015	17
12 Weerstandsvermogen	19
13 Woordenlijst	20

1. PROGRAMMABEGROTING

Hieronder treft u de begroting voor 2012 aan van de ISD Midden-Langstraat. De begrote cijfers voor 2011 en de realisatie 2010 zijn, ter vergelijking, ook weergegeven.

	Begroting 2012		Begroting 2011		Realisatie 2010	
	Lasten	Baten	Lasten	Baten	Lasten	Baten
<u>Rijksmiddelen:</u>						
WWB werkdeel budget	2.998.800	2.998.800	3.660.000	3.660.000	3.213.322	4.110.060
-meeneemreg. voorgaand jaar	-	-	-	-	80.287	-
-meeneemreg. volgend jaar	-	-	-	-	816.452	-
Gebundelde uitkering BUIG (voorheen WWB i-deel, IOAW/IOAZ)	15.295.000	14.350.000	15.000.000	15.000.000	16.468.404	14.154.776
WWV	-	-	-	-	1.185	-
BBZ (voorheen IOAW, IOAZ, en BBZ)	500.000	500.000	440.000	440.000	986.001	972.902
Totaal saldo Rijksmiddelen		945.000-		-		2.327.912-
Aandeel gemeenten in tekort op rijksmiddelen		945.000		-		-
Vrijval debiteuren		-		-		186.589
<u>Bedrijfslasten:</u>						
Personele kosten	3.360.000		3.622.000		3.578.694	
Afschrijvingen op materiele vaste activa	18.000		18.000		20.665	
Overige bedrijfskosten	1.558.000		1.528.000		1.450.337	
Overige bedrijfsbaten		18.000		15.000		12.829
Gemeentelijke bijdrage		4.918.000		5.153.000		4.926.453
Bedrijfsresultaat		-		-		110.414-
Resultaat uit bedrijfsuit- oefening voor bestemming		-		-		2.251.737-
Toevoegingen aan reserves	-		-		902.604	
Onttrekking aan reserves					3.154.341	
Saldo mutaties reserves						2.251.737
Nog te bestemmen resultaat		-		-		-

Algemeen

Bij het opstellen van deze begroting zijn cijfers van 2011 geïndexeerd conform de Nota van Uitgangspunten Begroting 2012 (zoals vastgesteld door het Algemeen Bestuur, dd. 28 februari 2011).

Vanaf 2010 zijn de budgetten voor de uitkeringen in het kader van de WWB, IOAW, IOAZ en Bbz samengevoegd in een "gebundelde uitkering" BUIG. 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.

Het budget WWB I-deel is in het verleden voor meerdere jaren en tot en met 2011 voorlopig vastgesteld door het Rijk, waarbij rekening is gehouden met gemaakte afspraken met het Rijk over ontwikkeling (afname) van het macro budget. Binnen de afspraken zijn verder alleen nog aanpassingen mogelijk als gevolg van Rijksbeleid en loonontwikkelingen. In 2011 zal een nieuw bestuursakkoord leiden tot nieuwe kaders en nieuwe, voorlopige bedragen. Uitkomsten en consequenties hiervan zijn bij het opmaken van deze begroting nog niet bekend.

Voor het BUIG-budget, waar het WWB I-deel vanaf 2010 deel van uit maakt, is voor 2012 uitgegaan van een zelfde budget als voor 2011 nu voorlopig is vastgesteld (€ 13,9 miljoen). Van debiteuren verwachten we in 2012 € 450.000 te ontvangen. Samen met het Rijksbudget BUIG brengt dat de verwachte baten op het WWB inkomensdeel op € 14.350.000. De lasten komen naar verwachting uit op een bedrag van € 15.295.000. Dit resulteert in een verwacht tekort van € 945.000 wat ten laste van de gemeenten komt (zie par. 4).

Voor re-integratieactiviteiten verwachten we in 2012 een budget van € 2.998.800 te ontvangen (het WWB werkdeel). We gaan ervan uit dat dit bedrag volledig besteed gaat worden.

2. UITGANGSPUNTEN VAN DE BEGROTING

Apparaatskosten totaal

Hiervoor is uitgegaan van indexering ten gevolge van prijscompensatie van 1,5 % van deze kosten met uitzondering van de personeelsgevoelige componenten, waarvoor een indexering van 1% geldt (zie Nota van Uitgangspunten, vastgesteld door het Algemeen Bestuur dd. 28 februari 2011).

Aantallen inwoners en uitkeringsgerechtigden

jaar	<u>Inwonersaantal per gemeente</u>				
	Heusden	Loon op Zand	Waalwijk	totaal	
01-01-2010	42.995	23.016	45.751	111.750	(CBS)
01-01-2011	43.100	23.050	45.850	112.000	(raming)
01-01-2012	43.100	23.050	45.850	112.000	(raming)

jaar	<u>Aantal uitkeringsgerechtigden</u>				
	Wwb (incl. WIJ)	IOAW	IOAZ	Bbz	Totaal
01-01-2010	1002	43	15	2	1062
01-01-2011	1199	53	16	2	1270
01-01-2012	1164	60	20	5	1249

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 2012 die door het Algemeen Bestuur op 28 februari 2011 is vastgesteld.

Laatste ontwikkelingen volgens CPB

Het CPB verwacht in haar meest recente raming (februari 2011) voor 2011 een reductie van het aantal niet-werkende werkelozen met 6% en voor 2012 met 3%. Ervaringsgegevens leren dat een door het CPB geraamde procentuele vermindering van het aantal werkelozen, voor ongeveer de helft van dat percentage resulteert in een daling van het aantal bijstandsgerechtigden. De eerste winsten van een aantrekkelijke arbeidsmarkt zijn te voelen bij het ww-bestand. Ervaring leert ook dat het IOAW/IOAZ/BBZ vrij stabiel blijft, en relatief ongevoelig is voor (beperkte) economische ontwikkelingen.

Op basis van deze CPB-raming verwacht de ISD in 2011 en 2012 daarom de volgende autonome ontwikkeling van het klantenbestand:

jaar	<u>Aantal uitkeringsgerechtigden</u>				
	Wwb (incl. WIJ)	IOAW	IOAZ	Bbz	Totaal
01-01-2011	1199	53	16	2	1270
01-01-2012	1163	50	16	5	1234
01-01-2013	1146	50	16	5	1217

Ontwikkelingen vanuit het beleidsplan 2011-2012

In 2011 wordt echter extra ingezet op detacheringen. In het Algemeen Bestuur van februari 2011 is aangekondigd dat 100 klanten in 2011 voor een jaar zullen worden gedetacheerd. We houden er rekening mee (zie CBS-publicatie 2010, 'Aan het werk met of zonder re-integratieondersteuning') dat 50% van de gedetacheerden na een jaar terug kan vallen in de bijstand, en dat 50% uitstroomt naar regulier werk of een verlengde detachering krijgt.

Het aantal klanten begin 2012 wordt daarmee naar verwachting 1134, en 1167 aan het eind van 2012. Het gemiddeld aantal klanten over 2012 komt daarmee op 1150, en de verwachte uitkeringslast op circa € 15,3 miljoen.

jaar	<u>Aantal uitkeringsgerechtigden</u>				
	Wwb (incl. WIJ)	IOAW	IOAZ	Bbz	Totaal
01-01-2011	1199	53	16	2	1270
01-01-2012	1071	45	14	4	1134
01-01-2013	1099	48	15	5	1167

Voor de berekening van de gemeentelijke bijdrage (blz. 14) zijn de aantallen aangehouden zoals ze zijn opgenomen in de vastgestelde nota van uitgangspunten 2012.

Rijksbudgetten en uitkeringslasten

Het budget WWB I-deel is 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. Er zijn verder alleen nog aanpassingen mogelijk als gevolg van Rijksbeleid en loonontwikkelingen. Er is ten tijde van het opstellen van deze begroting 2012 nog geen nieuw bestuursakkoord, geen nieuw (meerjarig) kader en geen budget bekend. Het BUIG-budget (waarvan het budget I-deel vanaf 2010 deel uitmaakt) voor 2012 is daarom in deze begroting gelijk gehouden aan het meest actuele bekende budget. Dat is het (in het najaar van 2010) voorlopig vastgestelde budget voor 2011 (€ 13,9 mln.).

Het ISD-budget voor re-integratie (WWB W-deel), dat deel uitmaakt van het Participatiebudget, is afgeleid van de meerjarenraming, zoals opgenomen in de Rijksbegroting 2011 van het Ministerie van SZW.

Meerjarenbegroting

De meerjarenbegroting wordt op programmaniveau samengesteld.

De budgetten van de WWB zijn afgeleid van de meerjarenbegroting van het Ministerie (w-deel) of, indien daar niet vermeld, constant gehouden.

Voor de overige budgetten na 2012 indexeert de ISD de budgetten met dezelfde percentages als voor de begroting 2012.

Prijscompensatie

De ISD Midden-Langstraat gaat uit van een prijscompensatiecijfer van 1,5 procent (zie Nota van Uitgangspunten).

Tijdschema

De begroting 2012 wordt samen met het beleidsplan 2012, de jaarrekening 2010 en het jaarverslag over 2010 als conceptversie aangeboden aan het Dagelijks Bestuur van de ISD Midden-Langstraat ter bespreking op 8 april 2011. 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 11 juli 2011 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 ingehuurd ondersteuning door de gemeente Waalwijk op gebied van Personeel en Organisatie en facilitaire zaken. 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 2012	Begroting 2011	Realisatie 2010
Werkdeel WWB			
Ontvangsten budget lopend jaar	2.998.800	3.660.000	4.110.060
Overheveling budget voorgaand jaar	-	-	80.287-
Uitgaven	2.998.800	3.660.000	3.213.322
Overheveling naar volgend jaar	-	-	816.452
Saldo	-	-	-
Gebundelde uitkering			
Ontvangsten	14.350.000	15.000.000	14.154.776
Uitgaven	15.295.000	15.000.000	16.468.404
Saldo	945.000-	-	2.313.628-
BBZ			
Ontvangsten	500.000	440.000	972.902
Uitgaven	500.000	440.000	986.001
Saldo	-	-	13.099-
WWV			
Ontvangsten	-	-	-
Uitgaven	-	-	1.185
Saldo	-	-	1.185-
Resultaat op rijksmiddelen	945.000-	-	2.327.912-

Werkdeel WWB

Binnen het werkdeel wordt onderscheid gemaakt tussen de werkelijke baten en lasten uit exploitatie en de baten en lasten uit overheveling (vanuit vorig jaar en naar volgend jaar).

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.

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 bij de realisatie 2010 een naar 2011 over te hevelen bedrag gepresenteerd, dit betreft de saldering van de tekorten cq overschotten van de ISD gemeenten. Hiermee was in de begroting 2011 nog geen rekening gehouden. De ISD zal daarom een voorstel voorbereiden tot wijziging van de begroting voor 2011.

Inkomensdeel WWB

Het budget WWB inkomensdeel is opgeheven en vanaf 2010 opgegaan in het nieuwe budget "gebundelde uitkering", het BUIG-budget. Dit wordt vanaf deze begroting ook zo gepresenteerd. De verwachting is dat het budget (inclusief debiteurenontvangsten van € 450.000) € 14.350.000 bedraagt en dat de uitgaven uitkomen op € 15.295.000. Bij de verwachte ontvangsten is bij gebrek aan nieuwe informatie vanuit het Rijk op het moment van opstelling van deze begroting uitgegaan van gelijke bedragen zoals deze voor 2011 voorlopig zijn toegekend. Een nieuw Bestuursakkoord met bijbehorende budgetten is nog niet gereed. Voor een onderbouwing van de verwachte uitgaven wordt verwezen naar de uitgangspunten van de begroting, zoals hierboven (onder hoofdstuk 2) beschreven. De verwachte ontvangsten en uitgaven leiden tot een tekort van € 945.000. Dit tekort komt ten laste van de deelnemende gemeenten volgens onderstaande verdeling.

Aandeel gemeenten in tekort op BUIG

Gemeente Heusden	351.140
Gemeente Loon op Zand	166.639
Gemeente Waalwijk	427.221
	<u>945.000</u>

De verdeling van het tekort naar gemeenten is nog wel afhankelijk van de afspraken zoals deze in de Gemeenschappelijke Regeling hierover worden opgenomen.

In de concept-GR voor 2011 is bijvoorbeeld opgenomen, dat een gemeente die een positief resultaat heeft gehaald op het inkomensdeel (en dus niet heeft bijgedragen aan het tekort op het inkomensdeel), niet hoeft mee te betalen aan het wegwerken van het totale ISD-tekort op het inkomensdeel.

Alleen de gemeenten die zelf een tekort hadden op het inkomensdeel, betalen mee aan het opheffen van dat tekort.

Budget IOAW, IOAZ

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

Budget Bbz

Deze regeling blijft vooralsnog buiten de gebundelde uitkering en wordt door het ministerie nog op declaratiebasis vergoed.

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 neutraal meegenomen in de begroting.

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

Algemeen

De begroting 2012 is zoveel mogelijk gebaseerd op realisaties van voorgaande jaren en de inzichten in ontwikkeling van de diverse kostensoorten (zie ook Nota van Uitgangspunten Begroting 2012).

	Begroting 2012	Begroting 2011	Realisatie 2010
Loonkosten			
Loonkosten en sociale lasten	2.805.000	2.766.000	2.752.221
Inkomsten en doorbelasting	750.000-	475.000-	1.201.995-
Inhuur personeel	970.000	995.000	1.719.695
Totaal	3.025.000	3.286.000	3.269.921
Overige personeelskosten			
Reis- en verblijfkosten	70.000	57.000	69.102
Studie/opleiding/congres	36.000	40.000	35.578
Ondernemingsraad	4.000	15.000	3.961
Bedrijfsarts/arbo maatregelen	9.000	13.000	8.437
Advies- en overige personeelskosten	156.000	155.000	132.197
Totaal	275.000	280.000	249.276
Ondersteuning van gemeente Waalwijk			
Ondersteuning gemeente Waalwijk	60.000	56.000	59.496
Totaal	60.000	56.000	59.496
Totaal Generaal	3.360.000	3.622.000	3.578.694

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 en 2010 zijn nieuwe, vaste medewerkers aangetrokken. Doordat alle sociale diensten in deze jaren behoefte hadden aan nieuwe medewerkers door het hoge aantal klanten als gevolg van de economische misère, was het erg lastig direct ervaren nieuwe mensen binnen te halen. Relatief jonge, onervaren krachten zijn toen binnengehaald, die voor een belangrijk deel intern hun nodige leerschool kregen, en intensief werden begeleid. Voor 2012 verwachten we dichtbij het maximale productiviteitsniveau van onze organisatie te zitten.

Dit betekent dat voor 2012 bij de huidige omstandigheden (zie risico-paragraaf) geen verdere formatie-uitbreiding, en geen groei van het aantal vaste medewerkers wordt voorzien.

De inhuur van extern personeel zal fors afnemen ten opzichte van de realisatie in 2010. Begroot wordt een iets lager bedrag dan in 2011. Ook rekening houdend met geringe prijsstijgingen van inhuurkrachten is dit een kleine reductie van het aantal ingehuurde uren ten opzichte van 2011. Ten opzichte van de realisaties van de laatste jaren (2008-2010) betekent deze raming een reductie van circa 50%.

Binnen de loonkosten worden sinds de begroting van 2011 afzonderlijk de inkomsten en doorbelasting naar bijvoorbeeld werkdeel WWB en externe projecten begroot.

Werkcoaches van de ISD voeren wettelijke en niet-wettelijke taken uit. De niet-wettelijke re-integratieactiviteiten kunnen ten laste worden gebracht van het w-deel. In 2010 zijn duidelijke afspraken gemaakt met de accountant, onder welke (administratieve) voorwaarden dit dient te gebeuren. In 2010 is met instemming van het Bestuur maximaal gebruik gemaakt van deze mogelijkheid. Ook voor 2012 zal deze mogelijkheid worden gebruikt, waarbij rekening moet worden gehouden met een teruglopend budget w-deel.

Ook de uren van personeel die in het kader van extern gefinancierde projecten worden gemaakt, en die ten laste kunnen worden gebracht van deze projecten, worden hier begroot. Denk hierbij aan projecten als van de provincie (HRM sectorservicepunten), en projecten in het kader van het Europees Subsidiefonds (esf-a en esf-jongeren). Deze projecten zullen nog maar gedeeltelijk doorlopen tot in 2012. Mogelijk nieuwe projecten met externe financiering zullen actief blijven worden gezocht.

Daarnaast worden de vergoedingen die de ISD van de gemeenten krijgt voor de uitvoering van de Wet Inburgering hier opgenomen. In 2012 zullen de taakstellingen in het kader van deze aanmerkelijk lager zijn dan in 2010. Voor de prijs die de gemeenten tot en met 2012 per traject betalen aan de ISD zijn in 2010 afspraken gemaakt.

Ten slotte wordt opnieuw een gering bedrag aan inkomsten begroot voor het uitvoeren van activiteiten in het kader van bezwaarschriften WMO en de uitvoering van de Wet Kinderopvang.

Ten opzichte van de realisatie 2010 zal ook de éénmalige baat uit 2010 wegvallen, die de ISD kreeg in het kader van de Rijkssubsidieregeling voor handhaving (TSIO-regeling).

Bovenstaande argumenten leiden tot een lagere raming van inkomsten en doorbelasting in 2012 dan de gerealiseerde ontvangsten in 2010.

Overige personeelskosten

De reis- en verblijfkosten, de kosten voor studie en opleidingen, en de kosten voor het functioneren van de Ondermingsraad, zijn begroot op een bedrag dat is afgeleid van de realisatie in 2010.

De kosten van externe adviezen is de grootste post in deze groep. In 2010 betrof het adviezen en begeleiding bij onder andere aan opstellen ESF aanvragen, ontwikkeling van het management, juridisch advies, adviezen met betrekking tot het ontwikkelen van de berap en marap.

In 2011 en 2012 wordt verwacht dat er extern advies nodig zal zijn in verband met de samenwerking WML, verhuizing en onderzoekskosten naar diverse subsidie mogelijkheden.

Ondersteuning van de gemeente Waalwijk

De omvang, en daarmee de kosten, van ondersteuning door de Gemeente Waalwijk is vanaf 2009 op een lager niveau gebracht. Het betreft adviestaken op het gebied van Personeel en Organisatie en facilitaire zaken.

7 KAPITAALLASTEN

	Begroting 2012	Begroting 2011	Realisatie 2010
<u>Afschrijving</u>			
Totaal	18.000	18.000	20.665

Toelichting op de kapitaallasten

	Begroting 2012	Begroting 2011	Realisatie 2010
<u>Afschrijving</u>			
alarm	500	500	500
technische installaties	1.500	1.500	1.500
archieff	5.000	5.000	5.400
wanden	1.500	1.500	1.600
werkplekken	8.800	8.800	8.800
telefoon	700	700	700
couverteermachine		-	2.200
Totaal	18.000	18.000	20.700

De cijfers in dit overzicht zijn afgerond op honderdtallen.

8 OVERIGE BEDRIJFSKOSTEN

<u>Overige bedrijfskosten</u>	Begroting 2012	Begroting 2011	Realisatie 2010
lasten bedrijfsvoering			
Organisatiekosten	49.000	43.000	47.015
Huisvestingskosten	448.000	441.000	410.521
Automatiseringskosten	610.000	630.000	582.609
Onvoorzien baten en lasten	23.000	20.000	3.852
Kosten extern advies	213.000	200.000	205.522
Kantoorkosten	215.000	194.000	200.819
Totaal lasten bedrijfsvoering	1.558.000	1.528.000	1.450.337

Organisatiekosten

Onder deze begrotingspost vallen de kosten voor het bestuur, de klantenraad en de commissie voor bezwaar en beroep, de reis- en representatiekosten, de kosten van griffierechten en proceskosten, de kosten van invordering en de bankkosten. De kosten worden begroot op een gelijk niveau als de realisatie van 2010.

Huisvestingskosten

De kosten van huisvesting, inclusief de servicekosten, worden voor 2012 in de begroting opgenomen voor een bedrag dat is afgeleid van de realisatie in 2010. Het bedrag dat in de realisatiekolom van 2010 in de tabel hierboven staat, is gelijk aan het bedrag dat bij deze post in de jaarrekening 2010 staat. Bij het opstellen van de jaarrekening was nog niet bekend hoe hoog de servicekosten 2010 zouden uitvallen, omdat deze op nacalculatiebasis worden afgerekend. Er is toen een inschatting gemaakt van de na te betalen kosten. Deze blijken nu hoger te zijn dan waarmee in de jaarrekening rekening was gehouden. In de begroting 2012 wordt nu uitgegaan van de laatst bekende servicekosten.

Overigens zijn er ontwikkelingen gaande inzake de mogelijke huisvesting van de ISD. Deze kunnen van invloed zijn op de kosten ervan, en daarmee op de ISD-begrotingen van 2011 en 2012. Zie hiervoor de risicoparagraaf in deze begroting. Wanneer meer duidelijkheid over de financiële consequenties bestaat, wordt dit (zo nodig met begrotingswijzigingen) gecommuniceerd.

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 kosten voor automatisering worden begroot op € 610.000.

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.

Kosten extern advies

Het betreft hier kosten voor de sociale recherche, de accountant, medische advieskosten van klanten (Argonaut) en IOAZ-onderzoekskosten.

Kantoorkosten

Het betreft de kosten voor kantoorartikelen, en voor voorlichtingsactiviteiten van sociale voorzieningen.

9 BATEN BEDRIJFSVOERING

	Begroting 2012	Begroting 2011	Realisatie 2010
<u>baten bedrijfsvoering</u>			
rentebaten	13.000	10.000	9.557
opbrengst kosten terug- en invordering	5.000	5.000	3.273
onvoorziene baten	-	-	-
	18.000	15.000	12.829
<u>Gemeentelijke bijdragen</u>			
Gemeente Heusden	1.826.318	1.915.000	1.816.850
Gemeente Loon op Zand	868.326	904.000	868.837
Gemeente Waalwijk	2.223.356	2.334.000	2.240.766
Storting uit het I-deel	-	-	-
Totaal gemeentelijke bijdragen	4.918.000	5.153.000	4.926.453

Rentebaten

De recessie en de gevolgen daarvan hebben de afgelopen jaren voor een laag bedrag aan rentebaten gezorgd. Voor 2012 wordt nauwelijks een grotere renteopbrengst voorzien, ook gezien de afgenomen liquiditeitspositie van de ISD.

Gemeentelijke bijdrage

De gemeentelijke bijdragen voor 2012 zijn voor de personele bestanddelen met 1% gestegen en voor wat betreft de bedrijfslasten met 1,5% gestegen ten opzichte van 2011, conform de nota van uitgangspunten.

De gemeentelijke bijdrage is naar beneden bijgesteld als gevolg van het structureel doorbelasten van de zogeheten "ketenkorting" aan de ISD door de gemeenten, voor 2012 een bedrag van € 294.124. De ketenkorting is door het Rijk opgelegd aan de gemeenten via een verlaging van de algemene uitkering. De reden voor de korting was de verdergaande samenwerking met het UWV, waardoor efficiencyvoordelen zouden gaan ontstaan in de keten. De gemeenten hebben deze korting één op één doorgezet naar de ISD, en hun gemeentelijke bijdrage met dit bedrag in mindering gebracht (bijna 6%). Het Algemeen Bestuur van de ISD heeft in 2010 besloten deze ketenkorting vanaf 2010 structureel te verwerken in de begroting van de ISD (in 2009 was deze korting reeds éénmalig verwerkt). Door de recente ontwikkelingen bij het UWV mag duidelijk zijn dat van een ontwikkelende samenwerking geen sprake is, laat staan van efficiencyvoordelen daarbij.

Voor de verwerking van de korting in de begroting van 2011 wordt nog een voorstel tot wijziging van de begroting 2011 voorbereid.

	Inwoners	Bijdrage obv inwoners	Uitkeringen	Bijdrage obv uitke- ringsge- rechtigen	Bijdrage totaal	Aandeel in tekort op BUIG middelen
Heusden	43.100	946.276	447	880.042	1.826.318	351.140
Loon op Zand	23.050	506.071	184	362.255	868.326	166.639
Waalwijk	45.850	1.006.653	618	1.216.703	2.223.356	427.221
	112.000	2.459.000	1.249	2.459.000	4.918.000	945.000

Voor de vaststelling van de gemeentelijke bijdragen is vanaf het jaar 2007 de volgende 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 2012 is hier ook nog van uitgegaan van de vastgestelde nota van uitgangspunten 2012. In 2011 wordt een nieuwe verdeelsleutel vastgesteld, dus kan het zijn dat de verdeling achteraf nog moet worden bijgesteld.

Zie ook het voorbehoud ten aanzien van de verdeling van het tekort naar gemeenten, zoals dat in paragraaf 4 van de toelichting op de begroting 2012 is gemaakt.

10 RISICOPARAGRAAF

Rijksbudgetten WWB

Inkomensdeel

in 2007 is een Bestuursakkoord gesloten tussen Rijk en gemeenten, waarin voor de periode tot en met 2011 afspraken zijn gemaakt over het macrobudget WWB inkomensdeel. In dat akkoord is bepaald dat dat macrobudget slechts wordt aangepast door effecten van Rijksbeleid en door overschrijdingen als gevolg van conjunctuurontwikkeling (indien deze overschrijdingen groter zijn dan een vooraf bepaalde bandbreedte). Dit akkoord gaf de gemeenten relatieve zekerheid over de te verwachten budgetten voor de volgende jaren. Overigens 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 2010 heeft een dergelijke bijstelling van het budget (over 2010 en 2011) plaatsgevonden. Deze negatieve bijstelling heeft veelal forse consequenties gehad voor een groot deel van de Nederlandse gemeenten. Zo ook voor de gemeenten uit de Midden-Langstraat, en daarmee voor de ISD. Op dit moment (voorjaar 2011) zijn de gemeenten uit de Midden-Langstraat (samen met oa Tilburg) nog in overleg met het Rijk naar aanleiding van het bezwaar dat zij hebben gemaakt ten aanzien van de rechtmatigheid van deze negatieve bijstelling.

De negatieve bijstelling heeft in 2010, in combinatie met een sterke groei van het aantal klanten dat een beroep deed op de bijstand, geleid tot een flink tekort op het inkomensdeel. Dit tekort kon nog juist worden gedekt door uitname uit de bestaande reserve Inkomensdeel. De reserve is daarmee eind 2010 bijna nihil.

Overigens heeft de ISD een verzoek in voorbereiding om in aanmerking te komen voor een incidenteel aanvullende uitkering (IAU) vanuit het Rijk. Een dergelijke uitkering wordt onder strikte voorwaarden verstrekt bij hoge tekorten op het inkomensdeel.

Voor 2011 zal de negatieve bijstelling niet zonder gevolgen blijven. Het groot aantal klanten waarmee de ISD zich begin 2011 zich geconfronteerd ziet, gevoegd bij het verlaagde beschikbare budget vanuit het Rijk, zal tot een tekort op de begroting voor 2011 leiden. De WWB is een wet, met een sterk open eind karakter. Op het aantal klanten dat zich met recht meldt voor een uitkering, kan nauwelijks gestuurd worden. De ISD zal het Bestuur gedurende 2011 middels bestuursrapportages en voor te stellen wijzigingen op de begroting 2011 continu op de hoogte houden van de stand van zaken hieromtrent.

Conform het vastgelegde in de Gemeenschappelijke Regeling zullen tekorten op het inkomensdeel, die niet uit eigen ISD-middelen (reserves) kunnen worden gedekt, moeten worden gedekt door gemeenten. Het risico is zeer reëel dat in 2011 in dit kader een beroep moet worden gedaan op gemeenten.

Begin 2012 zal daardoor de reserve inkomensdeel nihil zijn.

Het budget voor de gebundelde uitkering BUIG voor 2012 is nog niet bekend. Een nieuw Bestuursakkoord, dat in het voorjaar van 2011 zal moeten worden afgesloten tussen Rijk en gemeenten, zal hierin duidelijkheid verschaffen. Vooralsnog is bij het opstellen van deze begroting 2012 uitgegaan van een gelijkblijvend budget ten opzichte van 2011.

Op basis van een zo realistisch mogelijke raming van het aantal klanten in 2012 (en met gebruikmaking van de CPB-ramingen hieromtrent), moet worden geconstateerd dat op het inkomensdeel een tekort wordt begroot van bijna € 1 miljoen.

Het risico bestaat dat het budget voor 2012 nog lager zal blijken te zijn dan waar nu vanuit wordt gegaan. Divosa, de belangengroep van directeuren van sociale diensten, heeft in zijn nieuwsbrief (nr 11, begin maart 2011) al gewaarschuwd voor een mogelijke korting van 1,5% op het budget van 2012. Dit zou het gevolg kunnen zijn van een ontwikkeling in de landelijke werkloosheidcijfers, die positiever uitpakken dan het CPB eerder had geraamd.

De veranderende dienstverlening door het UWV kan daarbij ook nadelige gevolgen hebben. Het risico bestaat dat meer mensen doorzakken vanuit de WW naar de WWB. Nu al zien we dit doorzak-percentage flink toenemen. Blandden in 2008 nog 11% van de WW-klanten in de WWB en IOAW, in 2010 zakte al 20% van de WW-ers door naar WWB/IOAW. Een mogelijk verder verminderende dienstverlening zal negatief uitpakken voor het aantal instromers in de WWB, en daarmee op het beroep op het inkomensdeel van de WWB.

Onzeker is nog wat de voorgenomen Wet Werken naar Vermogen financieel en anderszins gaat betekenen. Het nieuwe Kabinet heeft aangekondigd deze wet in te willen voeren per 1 januari 2012. Het Kabinet wil hiermee onder meer naar een uniforme dienstverlening voor de onderkant van de arbeidsmarkt en wil daartoe de uitgangspunten in het kader van de WWB, Wajong en WSW aanpassen. Datum van daadwerkelijke invoering en (financiële) consequenties van deze wet zijn nog niet duidelijk.

Inmiddels zijn ISD en WML eind 2010 begonnen met onderzoek naar mogelijkheden van een verdergaande samenwerking of fusie. Gestreefd zal worden naar snelle uitwerking en concretisering van resultaten van dit onderzoek, zodat mogelijk reeds in 2012 effecten merkbaar zijn.

Werkdeel

Het werkdeel van de WWB maakt deel uit van het Participatiebudget. De meerjarenbudgetten van het Participatiebudget, inclusief die van de onderdelen w-deel, educatiegelden en inburgeringsgelden zijn voorlopig vastgelegd in de begroting van het Ministerie van SZW. Duidelijk is dat de komende jaren rekening moet worden gehouden met een forse afname van deze budgetten, waarbij het budget voor de Wet Inburgering binnenkort geheel komt te vervallen.

Een beperking van het re-integratiebudget (het w-deel van de WWB) betekent een beperking van mogelijkheden om instrumenten in te zetten om klanten te laten uitstromen naar werk, en om klanten te laten participeren, en stappen te laten zetten op de participatieladder. Uiteindelijk heeft dit dan ook gevolgen voor de druk op het inkomensdeel.

Het stopzetten van de Wet Inburgering heeft na 2012 mogelijk personele en financiële consequenties. De ISD heeft contracten met de gemeenten gesloten voor uitvoering van de Wet tot en met 2012.

Apparaatskosten

De meerjarige ontwikkeling van de uitgaven op de apparaatskosten laat zien dat deze inmiddels goed beheerst worden. In 2010 is weliswaar een klein tekort op de apparaatskosten gerealiseerd (€ 0,1 mln), maar daarvan zijn oorzaken benoembaar. Zo was de rente op uitstaande gelden veel lager dan waarvan bij de begroting was uitgegaan (dus tegenvallende rente-opbrengsten), vond gedurende het jaar nog een geleidelijke afbouw van inhuur extern personeel plaats, en werd de ISD geconfronteerd met een ketenkorting (van ca € 0,2 mln).

Onzeker is of, en in welke mate, gemeenten ombuigingstaakstellingen neerleggen bij de ISD. Feit is dat de beoogde samenwerking met het UWV niet heeft opgebracht wat ervan verwacht werd, en ook niet heeft geleid tot efficiencywinst. Toch is de apparaatskostenbegroting inmiddels structureel gekort met een bedrag oplopend tot € 0,3 mln vanaf 2012. Dit betekent al een ingeboekte besparing van circa 6% op de apparaatskosten.

De samenwerking met de WML, die vanaf eind 2010 intensief onderzocht wordt, zal leiden tot consequenties voor de begrotingen van beide organisaties. Zo zal bij een fusie bijv sprake zijn van nog maar één Gemeenschappelijke Regeling. Uitgangspunt van samenwerking is behalve een optimale bediening van de klant en uitvoering van de relevante wetgeving, een zo efficiënt mogelijk opererende organisatie. Samenwerking zal uiteindelijk moeten leiden tot efficiencyvoordelen.

De ISD is al enige tijd zoekende naar een nieuwe locatie. De ontwikkelingen bij de UWV, die samen met de ISD tot op heden het Werkplein Midden-Langstraat vormt, en bij de WML (in relatie tot de samenwerking met de ISD) zorgen voor kansen en complicaties in deze plannen. Het is op dit moment nog onzeker of een verhuizing in 2012 gerealiseerd kan worden, en onder welke (financiële) voorwaarden.

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.

De ontwikkeling van de rente is moeilijk voorspelbaar. In 2009 is de rente dramatisch gezakt, en in 2010 is die rente erg laag gebleven waarmee de gerealiseerde rente-opbrengsten ver achterbleven bij de begrote bedragen hiervoor. Voor 2012 worden de rentebaten laag ingeschat. Niet alleen de lage rente, maar ook de lage liquiditeiten van de ISD is hier debet aan.

Er zijn ook risico's, of kansen, dat de apparaatskosten *lager* uitvallen dan begroot.

Hierboven is al melding gemaakt van de plannen voor een verhuizing naar een ander pand, met de mogelijke financiële consequenties ervan. Los daarvan is de ISD in het najaar van 2010 in overleg gegaan met de gemeente Waalwijk (de verhuurder van het huidig pand) om de mogelijkheden te onderzoeken naar een lagere huurprijs van het huidig pand aan de Grote straat. Deze besprekingen zijn ten tijde van het opstellen van de begroting 2012 nog niet afgerond.

Een andere kans op lagere apparaatskosten is het gevolg van mogelijk lagere kosten voor sociale recherche. Met ingang van 2011 wordt de uitvoering hiervan uitbesteed aan Evidenta. Het is nu nog te vroeg om vooruit te lopen op resultaten en (evt lagere) kosten van deze dienst ten opzichte van voorgaande jaren.

Rijksmiddelen

De budgetten van 2012 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 niet toereikend zijn.

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.

Bedrijfsvoering

Voor de ontwikkeling van de baten en lasten wordt uitgegaan van de nota van uitgangspunten begroting 2012.

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.

Hetzelfde geldt 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 terugbetalings-verplichting aan het Rijk).

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. Overschrijdingen van het plafond van de reserve (in 2008 en 2009) werden teruggeboekt naar gemeenten. Door het financieel zeer slechte jaar 2010 is de reserve I-deel eind 2010 bijna tot nul gereduceerd. De reserve apparaatskosten bedraagt eind 2010 circa € 250.000. De verwachting is dat in 2011 een flink financieel risico wordt gelopen op met name het inkomensdeel (zie elders). 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.

Geen sluitende begroting

De ISD Midden-Langstraat stelt voor 2012 in tegenstelling tot voorgaande jaren geen sluitende begroting op. Het rijk financiert de rijksmiddelen elke maand. Dit gebeurt door middel van bevoorschotting. Bij liquiditeitstekorten zullen gemeenten moeten bijdragen om gedurende het jaar betalingen te kunnen blijven verrichten aan klanten en andere crediteuren. 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
BUIG	Berekening bedrag uitkering en inwonertal gemeenten
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 re-integratie een beroep kan doen op gemeentelijke ondersteuning (ISD)
NWW-ers	Niet werkenden werkzoekenden, die ingeschreven zijn bij het UWV
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 /
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-integratie-activiteiten 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