

BEGROTING
ISD MIDDEN-LANGSTRAAT
2010

INHOUDSOPGAVE

	Pagina
1 Programmabegroting	3
2 Uitgangspunten van de begroting	4
3 Grondslag van de waardering	5
4 Toelichting op de rijksmiddelen	7
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 Meerjarenbegroting 2009-2012	15
11 Risicoparagraaf	17
12 Weerstandsvermogen	18
13 Woordenlijst	19

1. PROGRAMMABEGROTING

Hieronder treft u de begroting voor 2010 aan van de ISD Midden-Langstraat. De begrote cijfers voor 2009 en de realisatie 2008 zijn, ter vergelijking, ook weergegeven.

	Begroting 2010		Begroting 2009		Realisatie 2008	
	Lasten	Baten	Lasten	Baten	Lasten	Baten
Rijksmiddelen:						
WWB werkdeel budget	4.002.000	3.874.000	4.172.000	3.658.000	5.544.368	3.840.995
WWB werkdeel overheveling	115.000	243.000	1.844.000	2.358.000	871.344	2.574.717
WWB inkomensdeel	13.154.000	13.154.000	12.521.000	12.521.000	13.089.289	13.309.125
WWV	2.000	2.000	2.000	2.000	1.980	2.640
loaw/loaz/Bbz	1.242.000	1.242.000	1.034.000	1.165.000	841.775	1.022.916
Kinderopvang	-	-	16.000	16.000	26.693	26.693
Totaal saldo Rijksmiddelen		-		131.000		401.637
Vrijval debiteuren						246.252
Vrijval nog te betalen						37.132
Bedrijfslasten:						
Personele kosten	3.622.000		3.547.000		3.729.918	
Afschrijvingen op materiele	29.000		29.000		33.903	
Overige bedrijfskosten	1.610.000		1.657.000		1.525.711	
Rente baten		123.000		121.000		243.111
Gemeentelijke bijdrage		5.138.000		5.112.000		4.885.768
Bedrijfsresultaat		-		-		160.653-
Resultaat uit bedrijfsuit- oefening voor bestemming		-		131.000		524.369
Toevoegingen aan reserves				-	2.622.494	
Onttrekking aan reserves				-	2.966.739	
Saldo mutaties reserves						344.245
Nog te bestemmen resultaat		-		131.000		868.614

Algemeen

Bij het opstellen van deze begroting zijn cijfers van 2009 geïndexeerd conform de Nota van Uitgangspunten Begroting 2010 (zoals vastgesteld door het Algemeen Bestuur, dd. 16 februari 2009).

Het is (op het moment van opstellen van deze begroting) nog niet bekend of en hoe het Rijk de budgetten zal aanpassen als gevolg van de recessie. Hierover komt pas in de loop van 2009 meer duidelijkheid. In deze begroting is de recessie, en de impact ervan voor de ISD, daarom nog nauwelijks verwerkt. Wanneer daar duidelijkheid over bestaat en er aanleiding toe is, kan worden besloten de begroting te wijzigen.

Het budget WWB I-deel is nu 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.

Voor 2010 begroten we een budget te ontvangen van € 12.704.000. Van debiteuren verwachten we in 2010 € 450.000 te ontvangen, samen met het Rijksbudget brengt dat de verwachte baten op het WWB inkomensdeel op € 13.154.000.

De raming voor de personele kosten in 2009 is ten opzichte van de begroting 2009 inmiddels verlaagd met € 84.000. Dit is het gevolg van de overheveling van taken van de ISD naar de zorgketten (1,6 fte). De gemeentelijke bijdragen in 2009 zijn inmiddels met hetzelfde bedrag verlaagd. In de begrotingscijfers voor 2010 is deze verlaging van personele kosten en van gemeentelijke bijdrage structureel doorgerekend.

De rentebaten zijn voor 2010 ongeveer even hoog begroot als voor 2009. Ten opzichte van 2008 is dat een bijstelling naar beneden. In 2008 zijn door verhoogde inzet op re-integratieactiviteiten met name de beschikbare gelden voor het werkdeel van de WWB (W-deel) flink afgenomen, waardoor begrote rentebaten vanaf 2009 lager zijn dan voorheen.

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 2,5% geldt (zie Nota van Uitgangspunten, vastgesteld door het Algemeen Bestuur dd. 16 februari 2009).

Rentepercentages

In de begrotingsperiode zijn (cf. de Nota van Uitgangspunten) de volgende rentepercentages van toepassing:

Rente kortlopende leningen.	4
Rente langlopende leningen.	4

Aantallen inwoners en uitkeringsgerechtigden

jaar	<u>Inwonersaantal per gemeente</u>			totaal
	Heusden	Loon op Zand	Waalwijk	
1-1-2008	43.065	22.885	45.641	111.591
1-1-2009	43.100	22.900	45.750	111.750
1-1-2010	43.100	22.900	45.750	111.750

jaar	<u>Aantal uitkeringsgerechtigden</u>			Bbz
	Wwb	IOAW	IOAZ	
1-1-2008	1125	35	14	4
1-1-2009	990	31	16	4
1-1-2010	1030	30	15	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 2010 die door het Algemeen Bestuur op 16 februari 2009 is vastgesteld.

De onder de Wwb vermelde aantallen zijn inclusief de 65+'ers.

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. De huidige recessie zou voor het Rijk aanleiding kunnen zijn deze budgetten aan te passen. Duidelijkheid hierover ontstaat mogelijk pas in de loop van 2009.

Meerjarenbegroting

De meerjarenbegroting wordt op programmaniveau samengesteld.

Voor de budgetten na 2010 verhoogt de ISD de budgetten met dezelfde percentages als voor de begroting 2010.

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 1,5 procent (zie Nota van Uitgangspunten).

Tijdschema

De begroting 2010 wordt samen met het beleidsplan 2010, de jaarrekening 2008 en het jaarverslag over 2008 als conceptversie aangeboden aan het Dagelijks Bestuur van de ISD Midden-Langstraat ter bespreking op 6 april 2009. De conceptversies worden direct hierna aangeboden aan de gemeenten en tevens verstuurd aan 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 29 juni 2009, 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 de 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 salaris-kosten

Sociale lasten

De sociale lasten betreffen de voor de werknemersverzekeringen verschuldigde werkgeverslasten, en het 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 2010	Begroting 2009	Realisatie 2008
Werkdeel WWB			
Ontvangsten budget lopend jaar	3.874.000	3.658.000	3.840.995
Overheveling budget voorgaand jaar	243.000	2.358.000	2.574.717
Uitgaven	4.002.000	4.172.000	5.544.368
Overheveling naar volgend jaar	115.000	1.844.000	871.344
Saldo	-	-	-
Inkomensdeel WWB			
Ontvangsten	13.154.000	12.521.000	13.309.125
Uitgaven	13.154.000	12.521.000	13.089.289
Saldo	-	-	219.836
BBZ			
Ontvangsten	497.000	476.000	291.823
Uitgaven	497.000	400.000	159.722
Saldo	-	76.000	132.102
IOA			
Ontvangsten	745.000	689.000	731.093
Uitgaven	745.000	634.000	682.053
Saldo	-	55.000	49.040
WWV			
Ontvangsten	2.000	2.000	2.640
Uitgaven	2.000	2.000	1.980
Saldo	-	-	660
Resultaat op rijksmiddelen	-	131.000	401.637

Werkdeel WWB

Tot en met de vorige begroting presenteerden we WWB budget werkdeel als budget neutraal: lasten zijn gelijk aan baten. Omwille van een beter inzicht maken we vanaf begroting 2009 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 2008 is deels al een beroep gedaan op het budget 2009 als gevolg van de meeruitgaven over 2008. Voor 2009 betekent dit dat er afspraken moeten worden gemaakt over de besteding van de W-middelen om tekorten in 2009 en later te voorkomen.

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. Er worden in 2009 nog nadere afspraken gemaakt met de gemeenten over de manier van omgaan met de gelden uit dit fonds.

Inkomensdeel WWB

Het budget WWB inkomensdeel 2010 is licht hoger dan wat werd begroot over 2009. Dit komt omdat de budgetten voor de WWB meerjarig zijn vastgesteld (tot en met 2011) en jaarlijks alleen worden bijgesteld als gevolg van Rijksbeleid en loonontwikkelingen.

BBZ

Het budget voor BBZ is geormerkt. De BBZ uitgaven blijven moeilijk voorspelbaar, omdat vooraf niet in te schatten is hoeveel personen een beroep zullen doen op een BBZ voorziening. Ontvangsten bestaan uit een vast budget dat het Rijk toekent, declaraties bij het Rijk, en ontvangsten uit terugbetaalde leningen.

IOAW/IOAZ

Hier gelden geen bijzonderheden, het betreft een relatief klein bestand wat ook nog redelijk stabiel is. De rijksvergoeding en rijksbudgetten zijn toereikend. Er wordt zelfs nog een deel overgehouden.

WWV

Er staat nog 1 vordering open en er wordt ongeveer € 2.000 per jaar op afgelost. Van deze aflossing moet 75 procent terugbetaald worden aan het Rijk en 25 procent is voor de ISD. Deze 25 procent wordt gereserveerd totdat de vordering is afgelost.

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 zelfs 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.

6 PERSONELE LASTEN

Algemeen

De begroting 2010 is zoveel mogelijk gebaseerd op realisaties 2007 en 2008 en de inzichten in ontwikkeling van de diverse kostensoorten (zie ook Nota van Uitgangspunten Begroting 2010).

	Begroting 2010	Begroting 2009	Realisatie 2008
<u>Loonkosten</u>			
Loonkosten en sociale lasten	2.692.000	2.673.000	1.660.299
Inhuur personeel	562.000	531.000	1.547.810
Totaal	3.254.000	3.204.000	3.208.109
<u>Overige personeelskosten</u>			
Reis- en verblijfkosten	57.000	41.000	54.253
Studie/opleiding/congres	44.000	43.000	35.827
Ondernemingsraad	10.000	10.000	9.640
Bedrijfsarts/arbo maatregelen	15.000	15.000	13.300
Advies- en overige personeelskosten	148.000	143.000	323.447
Totaal	274.000	252.000	436.466
<u>Ondersteuning van gemeente Waalwijk</u>			
Ondersteuning gemeente Waalwijk	94.000	91.000	85.343
Totaal	94.000	91.000	85.343
Totaal Generaal	3.622.000	3.547.000	3.729.918

Loonkosten

In het verleden heeft de ISD er bewust voor gekozen een gedeelte van het personeelsbestand op tijdelijke basis in te huren. Op deze manier zouden we beter kunnen inspelen op de veranderende behoefte van de organisatie, en personeel met de nodige kennis en ervaring kunnen binnenhalen om die kennis over te dragen aan ISD-medewerkers. Nadelen ervan zijn echter dat het werken minder effectief gebeurt (telkens overdracht van caseloads bij nieuwe medewerkers) en dat inhuurkrachten duurder zijn dan vaste medewerkers. Daarbij bleek bovendien dat bij dalende klant aantallen juist die klanten blijven, die het meest begeleiding nodig hebben. Ofwel, de redenering dat minder klanten automatisch leidt tot minder klantmanagers, gaat niet op.

In 2008 heeft de ISD in navolging van ontwikkelingen bij andere sociale diensten in het land ervoor gekozen te gaan werken met gespecialiseerde klantmanagers. Klantmanagers zijn dan óf verantwoordelijk voor de rechtmatigheid van het verstrekken van het inkomen van de klant (inkomensconsulent), óf belast met de klant zo goed en snel mogelijk toeleiden naar werk of participatie (werkcoaches). Dit heeft binnen de ISD geleid tot een beperkte organisatieverandering.

Met deze organisatieverandering denkt de ISD zijn klanten beter te kunnen helpen, zodat prestaties van de ISD verder kunnen worden geoptimaliseerd. Ook streeft de ISD ernaar de verhouding vast personeel ten opzichte van inhuurkrachten te vergroten. Hoewel inhuurkrachten nodig zullen blijven in het kader van de benodigde flexibiliteit van de organisatie, zal het aandeel in het totale personeelsbestand kleiner worden dan tot dusverre het geval was. Daarnaast zal inhuur van klantmanagers voor langere termijnen worden afgesproken via first suppliers.

De door het bestuur gestelde voorwaarde bij deze organisatieverandering was dat de kosten binnen de eigen begroting van de ISD moesten worden opgevangen en dat personeelskosten niet mogen stijgen als gevolg van de nieuwe organisatiestructuur.

Begin 2009 zijn de huidige vaste medewerkers benoemd in hun functie in de vernieuwde organisatie. Direct daarna is begonnen met de werving van de openstaande vacatures. Zolang deze niet zijn ingevuld door vaste krachten, zullen inhuurkrachten op deze functies worden ingezet.

Bij het opstellen van de begroting 2009 was er van uit gegaan dat het project Klantmanagement, het project dat moet leiden naar de organisatieverandering, eind 2008 kon worden afgerond. Dit is ook gerealiseerd.

Bij de begroting 2010 is ermee rekening gehouden dat de gevolgen van de organisatieverandering en de invulling van vacatures in grote mate wordt afgewikkeld in 2009.

In de begroting wordt dit tot uitdrukking gebracht doordat de kosten van inhuur tussen 2008 en 2010 afnemen, terwijl de loonkosten van vast personeel toenemen. De kosten voor inhuurkrachten in 2008 waren hoog, omdat in afwachting van de afloop van het project Klantmanagement, ook geen nieuwe vaste krachten konden worden aangenomen. Bij ontstane vacatures moesten nieuwe inhuurkrachten tijdelijk worden ingezet.

Ten opzichte van de begroting 2009 zijn de loonkosten voor 2009 structureel verminderd met € 84.000. Dit is het gevolg van de overheveling van taken van de ISD naar de zorgloketten (1,6 fte), die met ingang van 2009 ook hebben geleid tot een vermindering van de gemeentelijke bijdragen ter hoogte van ditzelfde bedrag. In de begroting voor 2010 is deze vermindering van loonkosten (en van gemeentelijke bijdrage) verwerkt.

In 2008 is een deel van de personeelskosten (te weten dat deel dat het personeel besteedde aan re-integratieactiviteiten voor zover deze als niet-wettelijke taken kunnen worden beschouwd) ten laste gebracht van het werkdeel van de WWB. Daardoor zijn de loonkosten over 2008 achteraf verminderd met circa € 420.000. Dit is een onzekere factor voor de toekomst, omdat deze regeling niet structureel is en jaarlijks kan worden aangepast of zelfs worden afgeschaft, afhankelijk van de ontwikkelingen op het w-deel en de inzichten op het Ministerie en bij accountants. Daarbij is het tevens onzeker in hoeverre er ruimte zal bestaan binnen het w-deel om dit ook in de toekomst mogelijk te maken. Wij begroten de apparaatskosten die met deze activiteiten gemoeid zijn dan ook vooralsnog op de apparaatskosten, en monitoren in bestuursrapportages de kosten die intern voor re-integratieactiviteiten gemaakt worden.

De totale personeelskosten stijgen alleen met de inflatie mee.

Overige personeelskosten

In 2008 bleven de kosten voor studie/opleiding/congres nog achter bij de begroting. Dit werd mede veroorzaakt doordat pas in 2008 een start is gemaakt met een personeelsbeleidsplan dat nog verder uitgewerkt gaat worden voor wat betreft het personeelsontwikkelingsplan. Hierdoor zullen de kosten in 2009 hoger zijn dan in 2008, naar verwachting zal deze verhoging ook doorwerken in 2010 en volgende jaren.

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 totale overige personeelskosten waren in 2008 hoog vanwege gemaakte kosten voor de organisatie aanpassing, het opstellen van het meerjarenbeleidsplan, onderzoek naar automatiseringskosten, klanttevredenheidsonderzoek, en het opstellen van een informatiebeleidsplan.

Ondersteuning van de gemeente Waalwijk

Er zijn geen noemenswaardige afwijkingen op deze post. Hierop is alleen de indexering toegepast.

7 KAPITAALLASTEN

<u>Afschrijving</u>	Begroting 2010	Begroting 2009	Realisatie 2008
Totaal	29.000	29.000	33.903

Toelichting op de kapitaallasten

<u>Afschrijving</u>	Begroting 2010	Begroting 2009	Realisatie 2008
alarm	500	500	500
technische installaties	1.500	1.500	1.500
archieff	3.500	3.500	8.800
wanden	600	600	600
werkplekken	20.000	19.600	19.600
telefoon	700	700	700
couverteermachine	2.200	2.200	2.200
Totaal	29.000	28.600	33.900

De cijfers in dit overzicht zijn afgerond op honderdtallen omdat het inzicht anders verloren gaat. In 2009 is de afschrijving eenmalig hoger in verband met de vervanging van een tweetal archieffkasten. De oude zijn versneld afgeschreven.

8 OVERIGE BEDRIJFSKOSTEN

Overige bedrijfskosten	Begroting 2010	Begroting 2009	Realisatie 2008
lasten bedrijfsvoering			
Kosten bestuur	3.000	3.000	-
Huisvestingskosten	432.000	426.000	365.539
Automatiseringskosten	606.000	707.000	628.020
Kantoorkosten	153.000	150.000	136.163
Bankkosten	-	10.000	
Accountantskosten	25.000	40.000	25.585
Reis- en representatiekosten	22.000	22.000	26.674
Klantenraad	3.000	3.000	2.505
Kosten BVG vorming	-	-	16.438
Voorlichting soc voorzieningen	72.000	71.000	51.095
Sociale recherche	178.000	175.000	152.092
Commissie bezwaar/beroep soc.voorz	9.000	9.000	7.000
Kosten invordering	5.000	5.000	1.016
Griffierechten/proceskosten	6.000	6.000	10.845
Advieskosten (Argonaut)	15.000	15.000	10.414
loaz kosten onderzoek	5.000	5.000	3.369
Onvoorziene baten en lasten	76.000	10.000	88.956
Totaal lasten bedrijfsvoering	1.610.000	1.657.000	1.525.711

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.

In 2008 zijn de kosten van automatisering nagenoeg uitgekomen op het begrote bedrag. In het verleden zijn er problemen geweest om de daadwerkelijke kosten op deze begrotingspost goed in te schatten. Nu kunnen we stellen dat dit goed onder controle is, hoewel fluctuaties altijd op kunnen blijven treden bijvoorbeeld als gevolg van ontwikkelingen op ict-gebied en rijksbeleid, waarop de ISD geen invloed heeft. Dat kan leiden tot verplicht aanschaffen van nieuwe software of nieuwe releases van bestaande software. In 2009 ontwikkelt de ISD een informatiebeleidsplan, om de aanwezige informatiestructuur in beeld te brengen en ontwikkelingen te signaleren, teneinde zo goed mogelijk voorbereid te zijn op die ontwikkelingen..

In 2008 heeft bovendien een evaluatie van het automatiseringscontract met de gemeente Heusden plaatsgevonden. Deze evaluatie heeft ertoe geleid dat de kosten voor ondersteuning vanuit de gemeente Heusden ten aanzien van de automatisering vanaf 2009 naar beneden kunnen worden bijgesteld. Het gaat om een bedrag van ongeveer € 40.000. Voor de begroting 2010 betekent dit dat het begrotingsbedrag voor automatisering, na twee jaar indexering, wordt vastgesteld op (€ 628.000 -/ 40.000 * 1,5% * 1,5%=) € 606.000.

Onvoorzien

De post onvoorzien moet op basis van BBV voorschriften worden opgenomen in de begroting. In de jaarrekening over 2008 wordt toegelicht hoe voor 2008 werd uitgekomen op zo'n € 89.000. Voornaamste oorzaken zijn de voorzieningen voor personele zaken als gevolg van de afwikkeling van de organisatie verandering van de ISD.

In 2010 houden we een bedrag aan als voorziening ongeveer gelijk aan de realisatie van 2008.

9 BATEN BEDRIJFSVOERING

	Begroting 2010	Begroting 2009	Realisatie 2008
<u>baten bedrijfsvoering</u>			
rente-baten	123.000	121.000	243.111
<u>Gemeentelijke bijdragen</u>			
Gemeente Heusden	1.923.000	1.949.000	1.826.173
Gemeente Loon op Zand	914.000	863.000	845.228
Gemeente Waalwijk	2.301.000	2.300.000	2.214.367
Storting uit het I-deel	-	-	
Totaal gemeentelijke bijdragen	5.138.000	5.112.000	4.885.768

Rentebaten

De rentebaten zijn ten opzichte van de realisatie over 2008 naar beneden bijgesteld. In 2008 bedroeg het gemiddeld over het jaar uitstaande rekeningsaldo ca. € 7,1 miljoen. Voor 2009 verwachten we een gemiddeld uitstaand rekeningsaldo van ca. € 3,5 miljoen. Dit is het gevolg van de in 2008 verhoogde inzet op re-integratieactiviteiten, die ten laste komen van het budget W-deel van de WWB. Dit budget maakt deel uit van het uitstaand rekeningsaldo, dat daarmee fors is afgenomen.

We verwachten dat door de volledige benutting van de middelen voor het W-deel het gemiddeld uitstaand rekeningsaldo rond dat niveau blijft.

Gemeentelijke bijdrage

De gemeentelijke bijdragen voor 2009 zijn inmiddels met € 84.000 verlaagd ten opzichte van het bedrag dat in de begroting 2009 nog werd genoemd (€ 5.028.000 in plaats van € 5.112.000). Dit is het gevolg van de overheveling van taken van de ISD naar de zorgketten. Hierdoor heeft de ISD minder personeelskosten (1,6 fte), en wordt de gemeentelijke bijdrage vanaf 2009 structureel verlaagd. In de begrote gemeentelijke bijdrage voor 2010 is hiermee reeds rekening gehouden.

	Inwoners	Bijdrage obv inwoners	Uitkeringen	Bijdrage obv uitkeringsge- rechtigden	Bijdrage totaal
Heusden	43.100	990.818	407	968.132	1.958.950
Loon op Zand	22.900	526.444	143	340.155	866.598
Waalwijk	45.750	1.051.738	530	1.260.713	2.312.451
	<u>111.750</u>	<u>2.569.000</u>	<u>1.080</u>	<u>2.569.000</u>	<u>5.138.000</u>

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 2010 is uitgegaan van de vastgestelde nota van uitgangspunten 2010.

Rijksmiddelen

De budgetten van 2010 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 WWB-inkomensdeel gelijk blijft en dat het klantenbestand op een dusdanig niveau ligt dat deze middelen toereikend zijn. Hierin lopen we een fors risico (zie risicoparagraaf).

Voor het werkdeel van het WWB-budget geldt op dit moment nog dat maximaal 75% van het toegekende jaarbudget mag worden overgeheveld naar het volgend jaar. Niet duidelijk is of dat zo blijft, mede omdat het werkdeel vanaf 2009 onderdeel uitmaakt van het participatie budget. Over hoe we omgaan met dit budget moeten nog nadere afspraken worden gemaakt met de gemeenten. In deze begroting gaan we nog uit van de bestaande situatie.

We verwachten dat we vanaf 2010 budgettair neutraal blijven. Het overschot uit voorgaande jaren zal dan volledig ingezet zijn.

Bedrijfsvoering

Voor de ontwikkeling van de baten en lasten wordt uitgegaan van de nota van uitgangspunten begroting 2010.

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 maximale reserve 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 Participatiefonds gevormd, waarin naast de WWB-werkdeel gelden ook inburgeringsgeld en gelden voor volwasseneneducatie worden gebundeld.

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 deze norm niet gehaald wordt is zeker aanwezig. De huidige economische crisis kan leiden tot een forse toename van het aantal klanten. Of, en zo ja, in welke mate en per wanneer, het macro-budget wordt aangepast naar aanleiding van deze crisis is niet zeker. Het risico bestaat echter dat deze eventuele aanpassing niet voldoende zal blijken te zijn om de hogere kosten te dekken.

Meerjarenbudgetten voor de periode na 2011 worden later vastgesteld. Het mag niet uitgesloten worden geacht, dat deze budgetten opnieuw lager zullen gaan uitvallen

Automatisering

Ten aanzien van de kostenpost automatisering kan vermeld worden dat deze kosten nogal kunnen fluctueren omdat bijvoorbeeld vooraf niet bekend is hoe vaak wijzigingen in software plaatsvinden mede omdat beslissingen van uit de overheid vaak gevolgen hebben voor deze pakketten. Ook is er afhankelijkheid van 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 worden voldaan uit het inkomensdeel van het WWB budget van het rijk. 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 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. Op grond van de gemeenschappelijke regeling draaien de gemeenten Heusden, Loon op Zand en Waalwijk op voor een eventueel tekort op dit gebied.

IOAW, IOAZ en Bbz

Voor de IOAW, IOAZ en 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 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. Trad 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