



Begroting 2021
Meerjarenraming 2022-2024

Inhoudsopgave

Voorwoord.....	3
1 ISD in vogelvlucht.....	4
2 Beleidsbegroting.....	5
2.1 Programmaplan.....	5
2.2 Programma's.....	5
2.2.1 Participatie.....	5
2.2.2 Zorg.....	9
2.2.3 Overhead.....	15
2.3 Overzicht van de algemene dekkingsmiddelen.....	17
2.4 Venootschapsbelasting.....	17
2.5 Onvoorzien.....	17
3 Paragrafen.....	18
3.1.1 Lokale heffingen.....	18
3.1.2 Weerstandsvermogen en risicobeheersing.....	18
3.1.3 Onderhoud kapitaalgoederen.....	22
3.1.4 Financiering.....	22
3.1.5 Bedrijfsvoering.....	23
3.1.6 Verbonden partijen.....	23
3.1.7 Grondbeleid.....	23
4 Financiële begroting.....	24
4.1 Overzicht van baten en lasten.....	24
4.2 Toelichting op het overzicht van baten en lasten.....	24
4.3 Algemene grondslagen voor het opstellen van de begroting.....	24
4.4 Uiteenzetting van de financiële positie.....	25
4.5 Overzicht van de geraamde baten en lasten per taakveld.....	26
5 Meerjarenraming.....	27
6 Bijlage.....	28
6.1 Taakstellingen.....	28
6.2 Verdeelsleutel exploitatiekosten.....	28
6.3 Verdeling kosten begroting 2021 per gemeente.....	29
7 Lijst van afkortingen.....	30

Voorwoord

Voor u ligt de begroting 2021 en de meerjarenraming 2022 - 2024 van de Gemeenschappelijke Regeling Intergemeentelijke Sociale Dienst Bollenstreek, Hillegom, Lisse, Noordwijk en Teylingen (ISD Bollenstreek).

Nederland zit op dit moment midden in de Coronacrisis. Het is niet mogelijk om te voorspellen wat de gevolgen voor de ISD Bollenstreek in 2021 zijn. Daarom kiezen we ervoor om dit geheel buiten de begroting te houden. Uiteraard houden we u op de hoogte van ontwikkelen en gevolgen.

Op verzoek van de raden hebben we begin 2019 een Contourennota opgesteld. Deze Contourennota gaf de raden de gelegenheid aan te geven welke onderwerpen zij graag in de plannen en begroting terug willen zien. Deze hebben we met de raden besproken en de reacties van de raadsleden zijn verwerkt in Project Meedoen! Dit project is in 2020 gestart en loopt door in 2021.

De wijzigingen in deze begroting zijn veroorzaakt door indexeringen en groei of krimp in het gebruik van uitkeringen en voorzieningen.

Over de tarieven Wmo speelt nog een juridische discussie. De vraag is of de CAO salarisstijging binnen de Zorg moet leiden tot hogere tarieven. In deze begroting hebben we daar geen rekening mee gehouden. Als dit duidelijk is kan dit leiden tot een begrotingswijziging van aanzienlijke omvang.

De planning is dat de Integrale Toegang in 2021 van start gaat. De (financiële) gevolgen zijn op dit moment nog onduidelijk, zowel voor de uitvoering als voor het effect op de voorzieningen. Daarom hebben we geen aanpassingen in de begroting verwerkt die het gevolg zijn van de invoering van de integrale toegang.

Lisse, april 2020
Dagelijks Bestuur ISD Bollenstreek

1 ISD in vogelvlucht

Tabel 1 ISD in vogelvlucht

Participatie	Realisatie 2019	Begroting 2020	Begroting 2021
Uitkeringen	16.765.881	17.110.000	17.659.000
Loonkostensubsidie	601.264	589.360	646.000
Keuringen GGD arbeidsgeschiktheid	76.741	95.080	95.080
Inkomensondersteunende voorzieningen	2.017.842	2.136.563	2.025.407
Project Meedoen!	-	-	303.649
Statushouders	-	-	113.843
Exploitatiekosten	3.083.155	3.216.521	3.557.056
Totaal programma Participatie	22.544.884	23.147.524	24.400.037
Zorg			
Wmo	20.265.938	21.305.432	22.697.453
Jeugd	1.800.761	2.124.939	1.980.838
Exploitatiekosten	2.384.495	2.518.639	2.656.946
Totaal programma Zorg	24.451.194	25.949.011	27.335.238
Overhead	2.335.151	3.019.929	3.213.774
Totaal ISD Bollenstreek	49.331.229	52.116.463	54.949.049

Exploitatiekosten zijn de kosten om de ISD Bollenstreek te laten functioneren. We kennen exploitatiekosten (bijvoorbeeld personeelskosten, huisvestingskosten, kantoorkosten etc.), kosten voor Participatie en kosten voor Zorg.

Overhead is het deel van de exploitatiekosten dat niet direct aan de uitvoering van de participatie en/of zorg kan worden toegedicht. De realisatie 2019 is aanzienlijk lager dan de begroting 2020 en 2021 omdat er in 2019 ruim 650.000 euro aan onvoorziene baten zijn verwerkt, dit bedrag bestaat grotendeels uit de Wmo terugvorderingen over 2017 en 2018.

De aan de programma's toegerekende exploitatiekosten zijn in 2021 ten opzichte van 2020 hoger in verband met de jaarlijkse indexatie.

2 Beleidsbegroting

2.1 Programmaplan

De ISD Bollenstreek kent twee programma's:

- Participatie
- Zorg

De formatie voor 2021 is in deze begroting verwerkt.

Tabel 2 Formatieoverzicht

Formatie ISD Bollenstreek 2021				
	Totaal	Overhead	Participatie	Zorg
Totaal fte's	98,62	23,12	43,22	32,28
Uren = 1.400 per fte	138.068	32.368	60.509	45.197
Totaal % per programma	100%	23,44%	43,83%	32,74%

De notitie Overhead van de commissie BBV is leidend voor de toerekening naar de programma's. Onder overhead verstaan we alle functies die zich bezighouden met de sturing en ondersteuning van de medewerkers in het primaire proces.

Tot overhead rekenen we alle functies, die niet direct met klanten werken: directie, boekhouding, applicatiebeheer, planning & control, kwaliteit, contractbeheer, interne controle, personeelszaken, communicatie, facilitaire zaken en archief.

2.2 Programma's

2.2.1 Participatie

Wat willen we bereiken?

Werk boven inkomen

Bij de ISD staat werk voorop. Wie kan werken, moet werken. De ISD ondersteunt bij het vinden van werk in samenwerking met het SPW, dat in opdracht van de ISD trajecten uitvoert.

Maar niet iedereen slaagt erin om werk te vinden. Iemand die geen werk kan vinden en/of niet zelf in zijn levensonderhoud kan voorzien, kan bij ons aankloppen voor hulp. Dit kan een uitkering (PW, IOAW, IOAZ of Bbz) zijn.

Maar belangrijker is de hulp die we bieden om klanten weer aan het werk te helpen. Een primaire taak van de ISD is samen met de klant ervoor te zorgen dat de klant zelf in zijn/haar levensonderhoud kan voorzien.

Wat gaan we doen?

De ISD zorgt voor een bijstandsuitkering als de klant onvoldoende inkomen heeft om de noodzakelijke kosten van levensonderhoud te betalen. Ook in 2021 verstrekken we uitkeringen aan degenen die daar recht op hebben. Daarbij staat het hanteren van de menselijke maat voorop. We zijn streng aan de poort en bij de handhaving. We doen dat op een professionele en klantvriendelijke manier met goed opgeleide medewerkers. We zetten ons in om onze klanten zo snel mogelijk uit te laten stromen naar betaald werk. Zijn er bijzondere omstandigheden, of heeft de klant extra kosten, dan kan indien voldaan wordt aan de voorwaarden gebruik gemaakt worden van; de bijzondere bijstand, het persoonsgebonden budget of de inspanningspremie en de collectieve aanvullende zorgverzekering.

Participatiewet

Onze werkzaamheden op het gebied van uitvoering van de Participatiewet gaan in 2021 door. We gaan nog meer de nadruk leggen op klanten aan het werk helpen (Arbeidsparticipatie) en ervoor zorgen dat we klanten snel, efficiënt en met respect behandelen, maar dat uitkeringen bij de juiste mensen terecht komen. Dit is uitgewerkt in de Contourennota.

Loonkostensubsidie

Loonkostensubsidie is een goed instrument om mensen die niet in staat zijn om zelfstandig het minimumloon te verdienen, aan werk te helpen. Dat doen we door een deel van het salaris te betalen aan de werkgever, ondersteuning en begeleiding op de werkplek te bieden en de werkgever te ontzorgen.

Project Meedoen!

In 2020 starten we met dit project dat het gevolg is van de Contourennota 2020, die we in 2019 met de raden hebben besproken. Deze projecten zetten we in 2021 door.

Contourennota 2021

Bij de bespreking van de Contourennota zijn drie thema's besproken:

- Van maatwerk naar algemene voorziening;
- Arbeidsparticipatie
- Zorgkwaliteit;

Naar aanleiding van de discussies worden alle drie de onderwerpen uitgewerkt. Besluitvorming over de uitvoering moet nog plaatsvinden.

Wat gaat het kosten?

Uitkeringkosten Participatie:	Realisatie 2019	Begroting 2020	Begroting 2021
Lasten:			
PW	17.267.597	17.550.000	18.159.000
Loonkostensubsidie	621.629	639.360	666.000
Keuringen GGD arbeidsgeschiktheid	76.741	95.080	95.080
Inkomensondersteunende voorzieningen	2.105.407	2.146.563	2.105.407
Project Meedoen!	-	-	303.650
Statushouders	-	-	113.843
Subtotaal lasten:	20.071.374	20.431.003	21.442.980
Baten:			
Debiteurenontvansten PW	-501.716	-440.000	-500.000
Debiteurenontvangsten loonkostensubsidie	-20.365	-10.000	-20.000
Debiteurenontvansten inkomensondersteunende voorzieningen	-87.565	-50.000	-80.000
Subtotaal baten:	-609.646	-500.000	-600.000
Exploitatiekosten*	3.083.155	3.216.521	3.557.056
Totaal Participatie	22.544.884	23.147.524	24.400.037

BUIG / Bbz

Met ingang van 1 januari 2020 is er één gebundelde uitkering voor de uitkeringen op grond van de Participatiewet, de IOAW, de IOAZ en het Bbz 2004 (levensonderhoud voor alle zelfstandigen), alsmede voor de kosten van loonkostensubsidies verstrekt op grond van Participatiewet.

De financiering van de kapitaalverstrekking aan alle zelfstandigen is vernieuwd en vereenvoudigd. De middelen voor de levensvatbaarheidsonderzoeken worden toegevoegd aan het gemeentefonds.

Hieronder een overzicht van de verwachte budgetten, die gebaseerd zijn op het moment van opstellen van het in de begroting verwachte budget 2021 volgens het programma **Frontin Buig**. Frontin BUIG is een wetenschappelijke applicatie waarmee we de uitgaven en klantenaantallen voor de komende jaren kunnen berekenen. Dit biedt meer houvast dan onze eigen inschattingen.

Tabel 3 Verwachte budgetten 2021 obv Frontin Buig

Rijksbijdragen voor gemeenten 2021	
	BUIG
Hillegom	3.939.936
Lisse	3.829.885
Noordwijk	8.268.036
Teylingen	5.616.186
totaal	21.654.043

Deze budgetten gelden als basis voor de verdeling van de kosten van het programma Participatie.

Het voorlopige BUIG budget wordt gedurende het jaar nog bijgesteld. In de eerste helft van het jaar wordt het nader voorlopig budget gepubliceerd en in september wordt het BUIG budget definitief vastgesteld. Het uiteindelijke budget wordt bepaald door uit te gaan van de gerealiseerde prijs en het gerealiseerde volume in het voorgaande jaar, van een inschatting van de effecten van de conjunctuur en Rijksbeleid in het begrotingsjaar zelf en van een indexering van de gemiddelde prijs.

Verwacht BUIG budget	21.654.043
Begrote kosten ten laste van BUIG budget	-18.305.000
Verwacht overschot	3.349.043

De verwachte aantallen uitkeringsgerechtigden per 31 december 2021 zijn per gemeente gebaseerd op historische aantallen en de verwachte stijging van de aantallen volgens het programma Frontin Buig (+3,3% ten opzichte van 2019).

De ISD Bollenstreek vraagt van de gemeenten het bedrag van de verwachte uitgaven. Dat betekent dat de gemeenten het overschot op de BUIG zelf ontvangen en beheren.

De praktijk leert dat de budgetten regelmatig wijzigen. In de loop van 2021 maakt de overheid het definitieve budget bekend. Het is dus prematuur om het overschot nu al elders in te zetten.

Tabel 4 Verwachte aantallen klanten uitkeringen

Gemeentenaam	31-12-2019	31-12-2021
Hillegom	252	260
Lisse	219	226
Noordwijk	438	452
Teylingen	274	283
totaal	1.183	1.222

Bij 2021 staan de verwachte aantallen volgens de begroting; 2021 is gebaseerd op de realisatie 2019 met een verwachte stijging van het aantal klanten volgens de prognose van het programma Frontin Buig.

De verwachte uitgaven voor de uitkeringen $1.222 \times \text{€ } 14.500 = \text{€ } 17.719.000$ plus € 440.000 voor de Bbz, totaal € 18.159.000. Het bedrag voor Bijstand voor zelfstandigen bestaat uit uitkeringskosten voor levensonderhoud en kapitaalverstrekkingen.

Loonkostensubsidie

Daarnaast stijgen de kosten voor de loonkostensubsidies in 2021 naar verwachting op basis van het aantal per einde 2019 plus een toename in het gebruik naar € 666.000.

Tabel 5 Verwachte aantallen klanten Loonkostensubsidie

Gemeentenaam	31-12-2019	31-12-2021
Hillegom	13	15
Lisse	12	14
Noordwijk	33	35
Teylingen	35	36
totaal	93	100

Keuringen GGD arbeidsgeschiktheid

Deze kosten bestaan uit medische keuringen. De verwachting is dat de kosten gelijk blijven aan de begroting 2020.

Inkomensondersteunende voorzieningen

De verwachting voor 2021 is dat de inkomensondersteunende voorzieningen gelijk blijven aan de realisatie 2019.

Project Meedoen!

Het project Meedoen! wordt in 2020 opgestart. Dit project loopt in 2021 door. In de begroting van 2021 is hiermee rekening gehouden.

Statushouders

Het project **Statushouders** (voorheen Programma Zorg) valt per 1 januari 2020 onder de reguliere werkzaamheden van de ISD Bollenstreek. Omdat dit vooral re-integratie activiteiten betreft en nu regulier werk is, valt dit onder het programma Participatie. De verwachte kosten zijn gelijk aan 2020, de projectkosten (€ 113.843).

Debiteurenontvangsten

Bij de begroting hebben we de verwachting gelijk gehouden aan de realisatie 2019.

Tabel 6 Participatie per gemeente x € 1.000

Programma Participatie	Hillegom	Lisse	Noordwijk	Teylingen	Totaal
Lasten:					
PW	3.271	3.185	7.030	4.672	18.159
Loonkostensubsidie	120	117	258	171	666
Keuringen GGD arbeidsgeschiktheid	18	17	39	21	95
Inkomensondersteunende voorzieningen	414	406	789	496	2.105
Project Meedoen!	25	72	113	94	304
Statushouders	21	21	40	31	114
Lasten totaal Participatie	3.869	3.819	8.269	5.486	21.443
Baten:					
Debiteurenontvangsten PW	-90	-88	-194	-129	-500
Debiteurenontvangsten LKS	-4	-4	-8	-5	-20
Debiteurenontvangsten inkomensondersteunende voorzieningen	-15	-15	-28	-22	-80
Baten totaal Participatie	-109	-106	-229	-156	-600
Exploitatiekosten	660	664	1.251	981	3.557
Totaal programma Participatie	4.420	4.377	9.291	6.312	24.400

Tabel 7 Beleidsindicatoren

Personen met een bijstandsuitkering	93,61	aantal per 10.000 inwoners
-------------------------------------	-------	----------------------------

2.2.2 Zorg

Wat willen we bereiken?

De ISD wil ervoor zorgen dat iedere bewoner van de Bollenstreek de voorziening krijgt waar hij of zij recht op heeft, als blijkt dat de ondersteuning niet geboden kan worden vanuit de eigen kracht, het sociale netwerk of voorliggende voorzieningen. Dat willen we snel en efficiënt doen. Het is een continu proces om de doorlooptijden verder naar beneden te krijgen, de administratieve rompslomp te beperken en de klantvriendelijkheid verder te vergroten. Het is onze ambitie om ook bij dit programma onze klanten zo goed mogelijk van dienst te zijn. Ook hier geldt dat de menselijke maat voorop staat.

Wat gaan we doen?

De ISD voert op het gebied van Zorg een aantal regelingen uit; hulp bij het huishouden, begeleiding, rolstoelen, collectief vervoer, vervoersvoorzieningen, woonvoorzieningen, onderzoekskosten, eigen bijdrage, PGB jeugd en schulddienstverlening.

Wat gaat het kosten?

Zorg	Realisatie 2019	Begroting 2020	Begroting 2021
(x € 1)			
Lasten:			
Wmo - Hbh ZIN	6.790.344	6.981.706	7.781.734
Wmo - Hbh PGB	432.427	730.985	530.156
Wmo - begeleiding ZIN	8.849.464	9.367.983	9.610.518
Wmo - begeleiding PGB	889.675	929.498	966.187
Wmo - rolstoelen	787.540	756.681	863.143
Wmo - collectief vervoer	925.472	973.023	1.084.653
Wmo - overige vervoersvoorzieningen	1.193.724	1.364.225	1.308.322
Wmo - woonvoorzieningen	1.064.718	877.884	1.220.167
Wmo - onderzoekskosten	22.264	16.732	22.264
Totaal WMO	20.955.629	21.998.716	23.387.143
pgb Jeugd	1.800.761	2.124.939	1.980.838
Lasten totaal Zorg	22.756.390	24.123.656	25.367.981
Baten:			
Wmo- eigen bijdrage	-658.863	-687.877	-658.862
Debiteurenontvangsten	-30.829	-5.407	-30.828
Baten totaal Zorg	-689.691	-693.284	-689.690
Exploitatiekosten	2.384.495	2.518.639	2.656.946
Totaal Programma Zorg	24.451.194	25.949.011	27.335.238

Uitgangspunten per gemeente per voorziening

De kosten van de zorgvoorzieningen komen volledig ten laste van de gemeenten waarvoor de voorziening is verstrekt.

Onderstaand vindt u per gemeente een overzicht met daarin de realisatie 2019, de begroting 2020 en de begroting 2021. Per gemeente staan de uitgangspunten voor de begroting.

Alle begrote bedragen zijn berekend in lijn met het ingezette beleid waarvan de effecten nu zichtbaar worden.

We hebben rekening gehouden met verschillende prijsindexaties en een toename van het gebruik door vergrijzing van 2% per jaar ten opzichte van de realisatie 2019.

Over de tarieven Wmo speelt nog een juridische discussie De vraag is of de CAO salarisstijging binnen de Zorg moeten leiden tot hogere tarieven. In deze begroting hebben we daar geen rekening mee gehouden. Als dit duidelijk is kan dit leiden tot een begrotingswijziging.

Tabel 8 Beleidsindicatoren

Clienten met een maatwerkarrangement Wmo	708,20 per 10.000 inwoners
--	----------------------------

Tabel 9 Hillegom

Hillegom			
	2019	2020	2021
Zorg x € 1.000	realisatie	begroting	begroting
Lasten:			
Wmo - HbH ZIN	1.343	1.352	1.539
Wmo - HbH PGB	81	154	99
Wmo - begeleiding ZIN	1.795	1.763	1.949
Wmo - begeleiding PGB	79	118	86
Wmo - rolstoelen	117	125	128
Wmo - collectief vervoer	166	188	195
Wmo - overige vervoersvoorzieningen	200	232	219
Wmo - woonvoorzieningen	225	159	257
Wmo - onderzoekskosten	5	5	5
<i>Subtotaal Wmo</i>	4.011	4.095	4.478
Jeugd			
PGB Jeugd	376	598	414
Subtotaal lasten Wmo	4.387	4.693	4.892
Baten:			
Wmo - Eigen Bijdrage	-130	-131	-130
Debiteurenontvangsten	-11	-1	-11
Subtotaal baten zorg	-141	-133	-141
Exploitatiekosten	440	467	493
Programma Zorg	4.686	5.028	5.244

Hulp bij het huishouden

De verwachting is gebaseerd op de realisatie 2019 met daarbij verwerkt een verwachte prijsindex van 2,8% per jaar. In gebruik verwachten we een toename van 2% per jaar in verband met vergrijzing. Door de invoering van het abonnementstarief voor de eigen bijdrage CAK verwachten we een verdere toename in het gebruik van 5%.

Over de tarieven Wmo speelt nog een juridische discussie De vraag is of de CAO salarisstijging binnen de Zorg moeten leiden tot hogere tarieven. In deze begroting hebben we daar geen rekening mee gehouden. Als dit duidelijk is kan dit leiden tot een begrotingswijziging.

Begeleiding

De verwachting is gebaseerd op de realisatie 2019 met daarbij verwerkt een prijsindexatie van 2,8% per jaar. In gebruik verwachten we een toename van 2% per jaar in verband met vergrijzing.

Rolstoelen, vervoersvoorzieningen en woonvoorzieningen

De verwachting is gebaseerd op de realisatie 2019 met daarbij verwerkt een prijsindexatie van 2,8% per jaar. In gebruik verwachten we een toename van 2% per jaar in verband met vergrijzing.

Collectief vervoer

De verwachting is gebaseerd op de realisatie 2019 met daarbij verwerkt een prijsindexatie van 6,6% per jaar. In gebruik verwachten we een toename van 2% per jaar in verband met vergrijzing.

Jeugd

De verwachting is gebaseerd op de realisatie 2019 met daarbij verwerkt een prijsindexatie van 3% per jaar. In gebruik verwachten we per jaar een toename van 2%.

Eigen bijdrage

De verwachting is dat de eigen bijdrage door meer gebruik van voorzieningen in 2021 zal stijgen, maar in dit heeft geen grote invloed hebben op de ontvangen eigen bijdrage. De overheid compenseert gemeenten voor de lagere eigen bijdrage. Die compensatie zit in gemeentefonds en niet bij de ISD Bollenstreek.

Tabel 10 Lisse

Lisse			
	2019	2020	2021
Zorg x € 1.000	realisatie	begroting	begroting
Lasten:			
Wmo - HbH ZIN	1.320	1.325	1.512
Wmo - HbH PGB	117	199	144
Wmo - begeleiding ZIN	2.006	2.046	2.179
Wmo - begeleiding PGB	110	120	119
Wmo - rolstoelen	169	170	185
Wmo - collectief vervoer	144	145	169
Wmo - overige vervoersvoorzieningen	179	194	196
Wmo - woonvoorzieningen	257	126	294
Wmo - onderzoekskosten	5	3	5
<i>Subtotaal Wmo</i>	4.306	4.326	4.803
Jeugd			
PGB Jeugd	317	303	349
Subtotaal lasten Wmo	4.623	4.630	5.152
Baten:			
Wmo - Eigen Bijdrage	-129	-135	-129
Debiteurenontvangsten	-4	-0	-4
Subtotaal baten zorg	-133	-135	-133
Exploitatiekosten	453	473	496
Programma Zorg	4.943	4.968	5.515

Hulp bij het huishouden

De verwachting is gebaseerd op de realisatie 2019 met daarbij verwerkt een verwachte prijsindex van 2,8% per jaar. In gebruik verwachten we een toename van 2% per jaar in verband met vergrijzing. Door de invoering van het abonnementstarief voor de eigen bijdrage CAK verwachten we een toename in het gebruik van 5%.

Over de tarieven Wmo speelt nog een juridische discussie. De vraag is of de CAO salarisstijging binnen de Zorg moeten leiden tot hogere tarieven. In deze begroting hebben we daar geen rekening mee gehouden. Als dit duidelijk is kan dit leiden tot een begrotingswijziging.

Begeleiding

De verwachting is gebaseerd op de realisatie 2019 met daarbij verwerkt een prijsindexatie van 2,8% per jaar. In gebruik verwachten we een toename van 2% per jaar in verband met vergrijzing.

Rolstoelen, vervoersvoorzieningen en woonvoorzieningen

De verwachting is gebaseerd op de realisatie 2019 met daarbij verwerkt een prijsindexatie van 2,8% per jaar. In gebruik verwachten we een toename van 2% per jaar in verband met vergrijzing.

Collectief vervoer

De verwachting is gebaseerd op de realisatie 2019 met daarbij verwerkt een prijsindexatie van 6,6% per jaar. In gebruik verwachten we een toename van 2% per jaar in verband met vergrijzing.

Jeugd

De verwachting is gebaseerd op de realisatie 2019 met daarbij verwerkt een prijsindexatie van 3% per jaar. In gebruik verwachten we per jaar een toename van 2%.

Eigen bijdrage

De verwachting is dat de eigen bijdrage door meer gebruik van voorzieningen in 2021 zal stijgen, maar in dit heeft geen grote invloed hebben op de ontvangen eigen bijdrage. De overheid compenseert gemeenten voor de lagere eigen bijdrage. Die compensatie zit in gemeentefonds en niet bij de ISD Bollenstreek.

Tabel 11 Noordwijk

Noordwijk			
	2019	2020	2021
Zorg x € 1.000	realisatie	begroting	begroting
Lasten:			
Wmo - HbH ZIN	2.361	2.542	2.706
Wmo - HbH PGB	151	247	186
Wmo - begeleiding ZIN	2.299	2.745	2.496
Wmo - begeleiding PGB	312	363	339
Wmo - rolstoelen	342	298	374
Wmo - collectief vervoer	394	394	462
Wmo - overige vervoersvoorzieningen	583	676	639
Wmo - woonvoorzieningen	353	366	404
Wmo - onderzoekskosten	8	5	8
<i>Subtotaal Wmo</i>	6.803	7.636	7.614
Jeugd			
PGB Jeugd	567	705	623
Subtotaal lasten Wmo	7.369	8.341	8.237
Baten:			
Wmo - Eigen Bijdrage	-236	-248	-236
Debiteurenontvangsten	-11	-1	-11
Subtotaal baten zorg	-246	-248	-246
Exploitatiekosten	842	888	935
Programma Zorg	7.965	8.981	8.926

Hulp bij het huishouden

De verwachting is gebaseerd op de realisatie 2019 met daarbij verwerkt een verwachte prijsindex van 2,8% per jaar. In gebruik verwachten we een toename van 2% per jaar in verband met vergrijzing. Door de invoering van het abonnementstarief voor de eigen bijdrage CAK verwachten we een toename in het gebruik van 5%.

Over de tarieven Wmo speelt nog een juridische discussie. De vraag is of de CAO salarisstijging binnen de Zorg moeten leiden tot hogere tarieven. In deze begroting hebben we daar geen rekening mee gehouden. Als dit duidelijk is kan dit leiden tot een begrotingswijziging.

Begeleiding

De verwachting is gebaseerd op de realisatie 2019 met daarbij verwerkt een prijsindexatie van 2,8% per jaar. In gebruik verwachten we een toename van 2% per jaar in verband met vergrijzing.

Rolstoelen, vervoersvoorzieningen en woonvoorzieningen

De verwachting is gebaseerd op de realisatie 2019 met daarbij verwerkt een prijsindexatie van 2,8% per jaar. In gebruik verwachten we een toename van 2% per jaar in verband met vergrijzing.

Collectief vervoer

De verwachting is gebaseerd op de realisatie 2019 met daarbij verwerkt een prijsindexatie van 6,6% per jaar. In gebruik verwachten we een toename van 2% per jaar in verband met vergrijzing.

Jeugd

De verwachting is gebaseerd op de realisatie 2019 met daarbij verwerkt een prijsindexatie van 3% per jaar. In gebruik verwachten we per jaar een toename van 2%.

Eigen bijdrage

De verwachting is dat de eigen bijdrage door meer gebruik van voorzieningen in 2021 zal stijgen, maar in dit heeft geen grote invloed hebben op de ontvangen eigen bijdrage. De overheid compenseert gemeenten voor de lagere eigen bijdrage. Die compensatie zit in gemeentefonds en niet bij de ISD Bollenstreek.

Tabel 12 Teylingen

Teylingen			
	2019	2020	2021
Zorg x € 1.000	realisatie	begroting	begroting
Lasten:			
Wmo - HbH ZIN	1.767	1.763	2.025
Wmo - HbH PGB	82	132	101
Wmo - begeleiding ZIN	2.749	2.814	2.986
Wmo - begeleiding PGB	388	328	422
Wmo - rolstoelen	160	164	176
Wmo - collectief vervoer	222	246	260
Wmo - overige vervoersvoorzieningen	232	263	254
Wmo - woonvoorzieningen	231	227	264
Wmo - onderzoekskosten	4	4	4
<i>Subtotaal Wmo</i>	5.836	5.941	6.492
Jeugd			
PGB Jeugd	541	519	595
Subtotaal lasten Wmo	6.377	6.460	7.086
Baten:			
Wmo - Eigen Bijdrage	-164	-174	-164
Debiteurenontvangsten	-6	-3	-6
Subtotaal baten zorg	-169	-177	-169
Exploitatiekosten	650	691	733
Programma Zorg	6.857	6.974	7.650

Hulp bij het huishouden

De verwachting is gebaseerd op de realisatie 2019 met daarbij verwerkt een verwachte prijsindex van 2,8% per jaar. In gebruik verwachten we een toename van 2% per jaar in verband met vergrijzing. Door de invoering van het abonnementstarief voor de eigen bijdrage CAK verwachten we een toename in het gebruik van 5%.

Over de tarieven Wmo speelt nog een juridische discussie. De vraag is of de CAO salarisstijging binnen de Zorg moeten leiden tot hogere tarieven. In deze begroting hebben we daar geen rekening mee gehouden. Als dit duidelijk is kan dit leiden tot een begrotingswijziging.

Begeleiding

De verwachting is gebaseerd op de realisatie 2019 met daarbij verwerkt een prijsindexatie van 2,8% per jaar. In gebruik verwachten we een toename van 2% per jaar in verband met vergrijzing.

Rolstoelen, vervoersvoorzieningen en woonvoorzieningen}

De verwachting is gebaseerd op de realisatie 2019 met daarbij verwerkt een prijsindexatie van 2,8% per jaar. In gebruik verwachten we een toename van 2% per jaar in verband met vergrijzing.

Collectief vervoer

De verwachting is gebaseerd op de realisatie 2019 met daarbij verwerkt een prijsindexatie van 6,6% per jaar. In gebruik verwachten we een toename van 2% per jaar in verband met vergrijzing.

Jeugd

De verwachting is gebaseerd op de realisatie 2019 met daarbij verwerkt een prijsindexatie van 3% per jaar. In gebruik verwachten we per jaar een toename van 2%.

Eigen bijdrage

De verwachting is dat de eigen bijdrage door meer gebruik van voorzieningen in 2021 zal stijgen, maar in dit heeft geen grote invloed hebben op de ontvangen eigen bijdrage. De overheid compenseert gemeenten voor de lagere eigen bijdrage. Die compensatie zit in gemeentefonds en niet bij de ISD Bollenstreek.

2.2.3 Overhead

Tabel 13 Overzicht kosten overhead

	realisatie 2019	begroting 2020	begroting 2021
Lasten			
Salariskosten ISD	5.997	6.614	7.130
Personeelsvergoedingen ISD	125	120	126
Overige personeelskosten	254	222	255
Huur kantoor	350	373	378
Automatisering	551	443	451
Reclame- en promotiekosten	19	15	19
Vakliteratuur	11	13	13
Huisvestingskosten	86	90	90
Kantoorkosten	184	186	190
Accountantskosten	50	50	51
Advieskosten	88	72	88
Inhuur en uitzendkrachten	265	150	155
Uitbestedingen Teylingen	247	242	256
Uitvoeringskosten derden	87	29	60
Algemene kosten	112	89	116
Bankkosten en Rente	8	6	9
Afschrijving kantoormeubilair	23	40	40
Incidentele baten en lasten	-654	-	-
Subtotaal	7.803	8.755	9.428
Toerekening Participatie	-3.083	-3.217	-3.557
Toerekening Zorg	-2.384	-2.519	-2.657
Totaal Overhead	2.335	3.020	3.214

In de begroting 2021 zijn op basis van de gewijzigde BBV voorschriften alle kosten die samenhangen met de sturing en ondersteuning van de medewerkers in het primaire proces, toegerekend tot de overhead. De kosten die direct zijn toe te rekenen aan de taakvelden bestaan uit de personeelskosten van de medewerkers van de betreffende afdeling, automatisering en inhuur en uitzendkrachten. Dit alles op basis van de procentuele verhouding zoals weergegeven in het formatieoverzicht.

De berekening waaruit blijkt dat de kosten van de ISD binnen de bezuinigingsopdracht blijven, vindt u in bijlage 5.1.

Salariskosten

De salariskosten zijn gebaseerd op de toegestane formatie, de consequenties van HR21 en de salaristabellen per 1 januari 2020.

De in 2019 afgesloten CAO heeft financiële consequenties in 2020 en 2021.

Omgerekend is de salarisverhoging voor geheel 2020 6,25% ten opzichte van de begroting 2020, welke nog op basis van 2018 was opgesteld, te weten € 413.375. Het vergelijkingscijfer van 2020 is nog gebaseerd op de oude CAO en de oude functiewaardering.

Daarnaast hebben we 2,19 fte meer formatie, € 160.380. Dat komt voort uit een eerder genomen raadsbesluit over het project statushouders.

Bij elkaar verklaren deze twee zaken € 573.755 van het verschil tussen de begroting 2020 en 2021.

Daarnaast verwachten we dat de personele bezetting meer op orde is dan in 2020.

Wet normering bezoldiging topfunctionarissen publieke en semipublieke sector (WNT):

Per 1 januari 2013 is de Wet normering bezoldiging topfunctionarissen publieke en semipublieke sector (WNT) ingegaan. Hierin is bepaald dat topfunctionarissen niet meer mogen verdienen dan het wettelijk maximum: de WNT-norm. Jaarlijks wordt dit bedrag vastgesteld in een ministeriële regeling.

In 2020 is het algemene maximum € 201.000 inclusief belaste kostenvergoedingen en pensioenbijdrage werkgever.

Personeelsvergoedingen ISD

De personeelsvergoeding staat in relatie tot de salariskosten.

Overige personeelskosten

De kosten omvatten opleiding, vorming en training, werving en selectie van personeel, arbozorg, kosten ondernemingsraad, personeelsvereniging, teambuilding, kerstpakketten, etc. Deze kosten worden begroot in relatie tot de salariskosten.

Huur kantoor

Betreft de huur van het gebouw aan de Hobahostraat 92.

Automatisering

Alle kosten van automatisering zitten in deze post. Wij maken gebruik van de volgende software: voor de uitkeringen: GWS, voor de databaseverwerking: Oracle, voor schulddienstverlening: Allegro, voor de boekhouding: Exact Online en voor de kantoorautomatisering: Office. In 2020 vindt een aanbesteding plaats waarbij we verwachten dat deze aanbesteding een aanmerkelijke besparing zal opleveren.

Reclame- en promotiekosten

De kosten zijn voor informatieverstrekking aan onze klanten.

Vakliteratuur

Onder deze post staan de kosten van vakliteratuur en lidmaatschap Divosa en Stimulansz, diverse wetboeken, handboeken, dag- en weekbladen en boeken en tijdschriften.

Huisvestingskosten

Dit betreft schoonmaken/onderhoud en kantoorinventaris.

Kantoorkosten

Deze post bestaat uit kantoorartikelen, telefoon, porti, kantoormachines, koffie en thee. Door invoering van digitalisering verwachten we in de toekomst een besparing op deze post.

Accountantskosten

De kosten voor de controle van de accountant.

Advieskosten

Hierin zijn opgenomen verwachte advieskosten voor o.a. aanbestedingen.

Inhuur en uitzendkrachten

Hierin zijn opgenomen verwachte kosten voor inhuur.

Uitbestedingen HLT Samen

De ISD maakt gebruik van de diensten van HLT Samen op het gebied van automatisering en personeelsadministratie en functioneel gegevensbeheer.

Uitvoeringskosten derden

De uitvoeringskosten betreffen de kosten van de uitvoering van tegenprestatie naar vermogen of preventieve activiteiten bij schulddienstverlening toegevoegd, die voorheen via subsidies van de gemeenten betaald werden.

Algemene kosten

Hierin is opgenomen presentiegelden commissie bezwaar & beroep en de cliëntenraad, proceskosten, opvragen van voertuiginformatie, contributies, verzekeringen en diverse kleine kosten.

Bankkosten en rente

Alle door de banken in rekening gebrachte kosten en betaalde/ontvangen rente.

Afschrijving kantoormeubilair

Afschrijvingskosten op het kantoormeubilair.

Incidentele baten en lasten

Onvoorzien en niet toe te rekenen kosten. Ook verrekeningen uit voorgaande dienstjaren vallen hieronder.

Tabel 14 Beleidsindicatoren

De beleidsindicatoren volgens het vernieuwde BBV.

Formatie	0,78	fte per 1.000 inwoners
Bezetting	0,78	fte per 1.000 inwoners
Apparaatskosten	74,79	per inwoner
Externe inhuur	2,02	% van de totale loonkosten
Overhead	5,85	% van de totale lasten

2.3 Overzicht van de algemene dekkingsmiddelen

De middelen die de ISD ontvangt vanuit de deelnemende gemeenten zijn opgenomen in het programma Algemene dekkingsmiddelen.

Tabel 15 Algemene dekkingsmiddelen

Algemene dekkingsmiddelen	
Hillegom	10.260.873
Lisse	10.492.481
Noordwijk	19.346.947
Teylingen	14.848.748
Totaal	54.949.049

Tabel 16 Structureel begrotingssaldo

Presentatie van het structureel begrotingssaldo (bedragen x € 1.000)	2021	2022	2023	2024
Saldo van baten en lasten	-	-	-	-
Toevoegingen en onttrekkingen aan reserves	-	-	-	-
Begrotingssaldo na bestemming	-	-	-	-
Waarvan incidentele baten en lasten (saldo)	-	-	-	-
Structureel begrotingssaldo	-	-	-	-

Deze tabel is een verplichting vanuit het BBV

Het structureel begrotingssaldo van de ISD Bollenstreek is nihil. Al onze kosten dekken we uit de bijdrage van de deelnemende gemeenten. Tekorten of overschotten op onze uitgaven ten opzichte van het Rijksbudget, komen tot uitdrukking in de begroting van de gemeenten.

2.4 Vennootschapsbelasting

De Wet modernisering vennootschapsbelastingplicht overheidsondernemingen is ingegaan per 1 januari 2016. Dit wetsvoorstel beoogt de vennootschapsbelasting (Vpb) zodanig aan te passen dat overheidsondernemingen die economische activiteiten ontplooiën op een markt waarop ook niet-overheidsondernemingen (private ondernemingen) actief zijn, op dezelfde wijze aan de heffing van vennootschapsbelasting worden onderworpen als die private ondernemingen. De ISD voldoet niet aan alle 3 gestelde criteria en is daarom niet VPB plichtig.

2.5 Onvoorzien

Er komen geen incidentele baten en lasten voor in de begroting 2021.

3 Paragrafen

3.1.1 Lokale heffingen

De ISD kent geen lokale heffingen.

3.1.2 Weerstandsvermogen en risicobeheersing

De ISD heeft geen eigen vermogen. De deelnemende gemeenten hebben bij de oprichting besloten dat de ISD geen reserves vormt. Eventuele financiële tegenvallers zijn voor rekening en risico van de deelnemende gemeenten. Met de steeds groeiende financiële stromen binnen de ISD gaan deze risico's en vooral de beperking daarvan, een steeds grotere rol spelen. Deze groei wordt veroorzaakt door het toenemende takenpakket van de ISD en wijzigingen in de budgettering.

Risico

De ISD heeft te maken met onzekerheden en risico's. Een aantal daarvan is nagenoeg uit te sluiten, te beheersen of te beperken door tijdig maatregelen te nemen, verzekeringen af te sluiten en alert te zijn op veranderingen. Andere risico's kan de ISD overdragen, bijvoorbeeld op de gemeenten. Soms moeten we accepteren dat er risico's zijn, waar we niet veel aan kunnen doen.

De gemeenten staan garant voor alle tekorten bij de ISD en in die zin lopen zij dan ook de risico's. De ISD heeft in kaart gebracht welke risico's de gemeenten dan wel de ISD lopen.

Er is onderscheid gemaakt in algemene risico's (risico's die in elk bedrijf aanwezig zijn) en specifieke risico's (risico's specifiek voor een ISD of een sociale dienst).

De kans en het effect van een gebeurtenis zijn uitgedrukt in een cijfer oplopend van 1 tot en met 25. Dit cijfer is het gevolg van het vermenigvuldigen van de kans x effect.

Waarbij een hele kleine kans staat voor getalwaarde 1 en een grote kans voor getalwaarde 5.

Waarbij geringe schade staat voor getalwaarde 1 en fatale schade voor getalwaarde 5.

Risico = kans x effect

Risicoprofiel

De belangrijkste risico's zijn:

1. Algemene risico's

Gebeurtenis	Kans x effect = risico	Financiële gevolgen	maatregel
Brand of andere calamiteit waardoor de inventaris verloren gaat en de voortgang van het werk niet meer mogelijk is	1 x 1 = 1	schade oplopend tot maximaal € 1.027.909 (dit is de aanschafwaarde van de vaste activa per 31-12-2019). Huur ander pand € 95.035	De financiële risico's van brand zijn gedekt door de verzekering.
Fraude/ integriteitsschendingen	2 x 2 = 4	PM (is afhankelijk van omvang fraude, dit is niet bij benadering aan te geven)	Dagelijks worden betalingen zowel aan klanten als crediteuren gecontroleerd op bankrekeningnummer. Daarnaast worden dagelijks de betalingen steekproefsgewijs gecontroleerd.
Vermindering van taken ISD, bijvoorbeeld WMO/opheffen	1 x 3 = 3	WW-verplichtingen + bovenwettelijke uitkering 50 fte's (Wmo)	Afsluiten tijdelijke arbeidscontracten.

ISD/uitreden gemeenten		€ 5.700.000 tot € 11.400.000 bij opheffing ISD Schaalnadelen: PM	Overgang ISD personeel naar gemeenten/andere organisaties die taken overnemen. Begeleiding bij van werk naar werktrajecten.
Automatisering, gegevens weg als gevolg van calamiteit bij bijv. HLT Samen (bijv. brand)	1 x 4 = 4	Inhuur extra fte's om gegevens opnieuw in te brengen en betalingen te verzorgen € 250.000	De ISD maakt dagelijks een backup van alle bestanden zowel van de uitkeringsbestanden als van de boekhouding. In geval van calamiteiten (brand e.d.) kan de ISD deze bestanden gebruiken om elders te verwerken. We kunnen altijd zorgdragen voor de betaling van de uitkeringen (binnen enkele dagen).

2. Specifieke risico's

Gebeurtenis	Kans x effect = risico		maatregel
Bijstand: Toename klanten als gevolg economische crisis/minder participatiegelden/ Achterblijven uitstroom via SPW	5 x 2 = 10	50 klanten extra x gemiddeld € 14.000 = € 700.000 per jaar	Poortwachterfunctie, handhaven, re-integratie-activiteiten. Aanvragen vangnetuitkering. Tekorten gedekt door gemeenten*
Toename beroep op bijzondere bijstand	4 x 1 = 4	10 % toename = € 270.000	Beleid wijzigen (veel van wat de ISD verstrekt is bovenwettelijk) / begrotingswijziging indienen bij gemeenten.
Verlaging van de eigen bijdrage door het Rijk	4 x 2 = 8	Sterk verlaagd eigen bijdrage en 5 % toename Hbh en vervoer-voorzieningen € 150.000	Als het Rijk de eigen bijdrage sterk verlaagd heeft dat twee gevolgen: 1. Verminderde inkomsten uit eigen bijdrage; 2. Een sterke aanzuigende werking op de voorzieningen, waardoor we veel meer uitgaven hebben.
Toename beroep op individuele voorzieningen ingevolge de WMO	4 x 2 = 8	10 % toename = € 2.197.700	Beleid wijzigen (kiezen voor wettelijk minimale variant, meer algemene voorzieningen, zoals scootmobielpool), begrotingswijziging indienen bij gemeenten.
Wettelijke mogelijkheid tot 5 jaar uitnutting PGB	1 x 1 = 1	Niet benutte PGB's 5 jaar = € 3.545.401	Restant budget PGB is nog 5 jaar recht op uitbetaling
Incident met Informatiebeveiliging	4 x 3 = 12	PM	Het risico bij informatiebeveiliging brengen we omlaag door diverse audits te laten uitvoeren. De gevolgen zijn moeilijk in geld uit te drukken.
Nieuwe aanbesteding (hulpmiddelen, begeleiding, Hbh en collectief vervoer)	1 x 1 = 1	Nieuwe aanbestedingen kunnen leiden tot hogere prijzen	De ISD gaat in 2022 hulpmiddelen aanbesteden.

3. Weerstandsvermogen

Op grond van voorgaande inventarisatie van de risico's en rekening houdend met de risicofactor is de berekening van het weerstandsvermogen als volgt;

berekening weerstandsvermogen

risico	factor	schadebedrag	weerstand- vermogen
1. Brand	1/25	€ 1.122.944	€ 44.918
2. Fraude	4/25	pm	-
3a. Vermindering taken	3/25	€ 5.700.000	€ 684.000
3b. Opheffing ISD	3/25	€ 11.400.000	€ 1.368.000
4. Automatisering	4/25	€ 250.000	€ 40.000
5. toename bijstand	10/25	€ 700.000	€ 280.000
6. toename bijz.bijstand	4/25	€ 270.000	€ 43.200
7. verlaging eigen bijdrage	8/25	€ 150.000	€ 48.000
8. toename Wmo	8/25	€ 2.197.700	€ 703.264
9. 5 jaarsrisico PGB	1/25	€ 3.545.401	€ 141.816
10. informatiebeveiliging	12/25	pm	-
11. nieuwe aanbesteding	1/25	€ 1.500.000	€ 60.000
totaal weerstandsvermogen			€ 3.413.198

verdeling weerstandsvermogen naar gemeente

gemeente	%	bedrag
Hillegom	18,55	633.148
Lisse	18,68	637.585
Noordwijk	35,18	1.200.763
Teylingen	27,59	941.701
totaal		3.413.198

Conclusie:

De deelnemende gemeenten aan de ISD Bollenstreek moeten rekening houden met een weerstandsvermogen dat nodig is om de financiële risico's van de ISD Bollenstreek af te dekken, zoals in bovenstaande tabel is vermeld.

Tabel 16 Verloop kengetallen

Kengetallen:	2019	2020	2021	2022	2023	2024
Netto schuldquote	0,40%	0,55%	0,55%	0,55%	0,55%	0,55%
Netto schuldquote gecorrigeerd						
voor alle verstrekte leningen	0,40%	0,55%	0,55%	0,55%	0,55%	0,55%
Solvabiliteitsratio	0%	0%	0%	0%	0%	0%
Structurele exploitatieruimte	-1%	0,16%	0,16%	0,16%	0,16%	0,16%
Grondexploitatie	n.v.t.	n.v.t.	n.v.t.	n.v.t.	n.v.t.	n.v.t.
Belastingcapaciteit	n.v.t.	n.v.t.	n.v.t.	n.v.t.	n.v.t.	n.v.t.

Netto schuldquote:

De netto schuldquote zijn alle schulden en overlopende passiva minus de vlottende activa in verhouding tot de totale baten voor mutaties reserves. Dit kengetal is laag bij de ISD Bollenstreek omdat er geen vaste schulden zijn.

Solvabiliteitsratio;

Het solvabiliteitsratio geeft de verhouding tussen het eigen vermogen en het balanstotaal weer. De ISD Bollenstreek heeft geen eigen vermogen, daardoor is het solvabiliteitsratio nul.

Structurele exploitatieruimte:

Is laag omdat de structurele lasten gedekt worden door de structurele baten. Alleen de incidentele baten/lasten hebben bij de ISD Bollenstreek invloed op dit kengetal.

Grondexploitatie:

Is niet van toepassing.

Belastingcapaciteit:

Is niet van toepassing omdat de ISD Bollenstreek geen heffing kent.

3.1.3 Onderhoud kapitaalgoederen

De ISD heeft geen kapitaalgoederen. De investeringen in software, hardware en inventaris zijn bij de oprichting van de ISD rechtstreeks door de deelnemende gemeenten gefinancierd. De investeringen in verband met de inrichting van het kantoorgebouw Amiant te Lisse worden geactiveerd en afgeschreven over een periode van 10 jaar (de duur van het huurcontract). Hetzelfde geldt voor de investering in automatisering, zij het dat de afschrijvingsperiode daarbij drie jaar bedraagt. Er worden voor deze vaste activa geen kostenegalatievoorzieningen voor grootonderhoud getroffen. De onderhoudskosten worden derhalve jaarlijks begroot en verantwoord.

3.1.4 Financiering

De ISD rekent per jaar volledig af met de deelnemende gemeenten. Dat betekent dat we geen eigen vermogen hebben en dus volledig afhankelijk zijn van de bevoorschotting door de gemeenten. Vanaf 2007 gaan de Rijksbijdragen rechtstreeks naar de gemeenten, waardoor we geen andere externe financiers hebben dan de gemeenten.

Kasgeldlimiet

Het Rijk heeft in 2000 regels gesteld aan hoe gemeenten en provincies hun geld en kapitaal beheren. Dit staat in de Wet financiering decentrale overheden (Wet Fido).

In de wet Fido is geregeld dat overheden de toezichthouders informeren over de kasgeldlimiet.

Het gaat bij de kasgeldlimiet om het beperken van renterisico's op de korte schuld. Korte schuld is bedoeld voor het financieren van lopende uitgaven. De kasgeldlimiet is gekoppeld aan het begrotingstotaal, dat wil zeggen de totale lasten van de begroting, inclusief tegelijkertijd met de begroting vastgestelde begrotingswijzigingen.

Schatkistbankieren

De Eerste Kamer heeft op 10 december 2013 ingestemd met het wetsvoorstel verplicht schatkistbankieren. Dat betekent dat het verplicht schatkistbankieren voor decentrale overheden op 16 december 2013 van start is gegaan.

Het drempelbedrag is bepaald op 0,75% van de begroting met een minimumbedrag van € 250.000.

Begroting 2021 is € 54.949.049 en 0,75% is € 412.118.

Voor de ISD Bollenstreek betekent schatkistbankieren dat wij onze overtollige middelen (alles > € 413.274) aanhouden in de schatkist bij het ministerie van Financiën. Dit houdt in dat wij ons geld niet langer bij banken buiten de schatkist mogen aanhouden.

Onze (verplichte) deelname aan schatkistbankieren draagt bij aan een lagere EMU-schuld.

Renterisiconorm

De renterisiconorm is een wettelijke norm die betrekking heeft op de vaste schuld van de gemeente. Vaste schuld ontstaat wanneer leningen worden afgesloten met een rentetypische looptijd van 1 jaar of langer. De norm geeft het bedrag aan waarover de gemeente zich per begrotingsjaar maximaal mag bloot stellen aan renterisico. Voor gemeenschappelijke regelingen bedraagt de renterisiconorm 20% van het begrotingstotaal. De renterisiconorm als bedoeld in de Wet Fido wordt niet overschreden.

De ISD Bollenstreek kent geen renterisico. De reden hiervan is dat we geen leningen hebben afgesloten.

Liquideitsplanning en financieringsbehoefte

De ISD heeft geen eigen vermogen. De deelnemende gemeenten hebben bij de oprichting besloten dat de ISD geen reserves vormt. Ieder jaar wordt er volledig afgerekend. De deelnemende gemeenten betalen maandelijks 1/12 van de begroting als voorschot. Hiermee kan de ISD Bollenstreek in de financieringsbehoefte voorzien.

Rentevisie

Rentevisie is de toekomstverwachting over de renteontwikkeling. De ISD heeft geen rentedragende leningen en is derhalve geen rente verschuldigd. De renteontwikkeling heeft op dan ook geen invloed op de financiële positie van de ISD.

Rentekosten/opbrengsten

De rentekosten/opbrengsten bij de ISD bestaan uit de rente op de r/c die banken in rekening brengen of uitbetalen.

3.1.5 Bedrijfsvoering

Rechtmatigheid

Ook in 2021 moeten wij voldoen aan de wettelijke rechtmatigheidseisen. Er komt een wetswijziging aan over rechtmatigheid in jaarrekeningen van gemeenten. Door deze wijziging zal het Dagelijks Bestuur zelf een rechtmatigheidsverantwoording af moeten geven in de jaarstukken. De externe accountant geeft dan alleen nog een controleverklaring af met een oordeel inzake de getrouwheid van de jaarrekening. De planning is 2021.

De accountant zal haar oordeel geven over de getrouwheid van de jaarrekening waar de rechtmatigheidsverantwoording onderdeel van uitmaakt.

Deze rechtmatigheidsverantwoording betreft de rechtmatige uitvoering van de taken en omvat het begrotings-, voorwaarden-, en misbruik- en oneigenlijk gebruik criterium bij de desbetreffende financiële beheershandelingen en transacties. De grens is door de gemeenteraad bepaald en bedraagt 3,0% van de totale lasten € 56.238.739.

Participatie

Na jaren van dalende klantenaantallen verwachten we een lichte stijging voor 2021. Voor de PW betekent dit dat de uitgaven binnen de verwachte budgetten blijven. Voor de bedrijfsvoering geldt dat het werk door loopt.

Het aantal loonkostensubsidies stijgt. Voor de bijzondere bijstand geldt dat het een open einde regeling is.

Zorg

Voor de Wmo voorzieningen geldt dat het open einde regelingen zijn. De begroting wordt opgesteld aan de hand van ervaringscijfers en verwachte ontwikkelingen. Ondanks dat dit zorgvuldig plaatsvindt, is het mogelijk dat er veel meer of veel minder van een voorziening gebruik gemaakt wordt. De ISD zal de gemeenten bij afwijkingen van de begroting zo snel mogelijk informeren over de financiële gevolgen. We hebben geen directe invloed op het aantal aanvragen. De enige manier om de hoogte van de uitgaven te sturen is aanpassing van het beleid waaronder voorzieningen worden verstrekt. Dat is per definitie een actie achteraf. Hierdoor kunnen de uitgaven in enig jaar (explosief) stijgen of dalen.

3.1.6 Verbonden partijen

De ISD is niet verbonden aan andere partijen.

3.1.7 Grondbeleid

De ISD heeft geen grond en derhalve ook geen grondbeleid.

4 Financiële begroting

4.1 Overzicht van baten en lasten

Financiële begroting 2021	Baten	Lasten	Saldo
Programma's			
Participatie	-600.000	25.000.035	24.400.035
Zorg	-689.690	28.024.928	27.335.238
Overhead		3.213.774	3.213.774
Saldo baten en lasten programma's			54.949.049
Overzicht algemene dekkingsmiddelen			
Bijdragen gemeenten	-54.949.049		-54.949.049
Geraamde resultaat / structureel begrotingsaldo			-

4.2 Toelichting op het overzicht van baten en lasten

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

4.3 Algemene grondslagen voor het opstellen van de begroting

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

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

De Wet modernisering vennootschapsbelastingplicht overheidsondernemingen welke is ingegaan per 1 januari 2016. Dit wetsvoorstel beoogt de vennootschapsbelasting (Vpb) zodanig aan te passen dat overheidsondernemingen die economische activiteiten ontplooiën op een markt waarop ook niet-overheidsondernemingen (private ondernemingen) actief zijn, op dezelfde wijze aan de heffing van vennootschapsbelasting worden onderworpen als die private ondernemingen. De ISD voldoet niet aan alle 3 gestelde criteria en is daarom niet VPB plichtig.

4.4 Uiteenzetting van de financiële positie

Tabel 17 EMU saldo

Omschrijving	Realisatie	Begroting	Begroting	Begroting	Begroting	Begroting
	2019	2020	2021	2022	2023	2024
	x € 1000,-	x € 1000,-	x € 1000,-	x € 1000,-	x € 1000,-	x € 1000,-
Exploitatiesaldo vóór toevoeging aan c.q. onttrekking uit reserves	0	0	0	0	0	0
Afschrijvingen ten laste van de exploitatie	63	51	44	22	22	20
Bruto dotaties aan de post voorzieningen ten laste van de exploitatie minus de vrijval van de voorzieningen ten laste van de exploitatie						
Investeringen in (im)materiële vaste activa die op de balans worden geactiveerd	12					
Baten uit bijdragen van andere overheden, de Europese Unie en overigen						
Desinvesteringen in (im)materiële vaste activa:						
Baten uit desinvesteringen in (im)materiële vaste activa						
Aankoop van grond en de uitgaven aan bouw-, woonrijp maken e.d. (alleen transacties met derden die niet op de balans worden geactiveerd)						
Baten bouwgrondexploitatie:						
Baten voorzover transacties niet op exploitatie verantwoord						
Lasten op balanspost Voorzieningen voorzover deze transacties met derden betreffen						
Lasten inm transacties met derden, die niet via de balans worden geactiveerd						
Berekend EMU-saldo	63	51	44	22	22	20

Geprognostiseerde balans

Geprognostiseerde balans per 31 december	Realisatie	Begroting	Begroting	Begroting	Begroting	Begroting
	2019	2020	2021	2022	2023	2024
	x € 1000,-	x € 1000,-	x € 1000,-	x € 1000,-	x € 1000,-	x € 1000,-
ACTIVA						
Vaste Activa						
<i>Materiële vaste activa</i>						
- investeringen met een economisch nut	197	146	102	80	58	38
Totaal vaste activa	197	146	102	80	58	38
Vlottende activa						
<i>Uitzettingen met een rentetypische looptijd korter dan één jaar</i>						
- vorderingen openbare lichamen	-	-	-	-	-	-
- overige vorderingen	-	-	-	-	-	-
Liquide middelen	-	-	-	-	-	-
Overlopende activa	-	-	-	-	-	-
Totaal vlottende activa	0	0	0	0	0	0
Totaal-generaal	197	146	102	80	58	38
PASSIVA						
Vlottende passiva						
<i>Netto vlottende schulden met een rentetypische looptijd korter dan één jaar</i>						
- schulden openbare lichamen						
- overige schulden	197	146	102	80	58	38
Totaal vlottende passiva	197	146	102	80	58	38
Totaal-generaal	197	146	102	80	58	38

4.5 Overzicht van de geraamde baten en lasten per taakveld

Hoofdtakveld	Takveld	Lasten	Baten
Bestuur en ondersteuning	0.4 Overhead	3.213.774	3.213.774-
Sociaal Domein	6.3 Inkomensregelingen	25.000.037	25.000.037-
	6.6 Maatwerkvoorzieningen (WMO)	3.391.631	3.391.631-
	6.71 Maatwerkdiensverlening 18+	22.652.458	22.652.458-
	6.72 Maatwerkdiensverlening 18-	1.980.838	1.980.838-
TOTAAL		56.238.739	-56.238.739

5 Meerjarenraming

Tabel 18 Overzicht van meerjarenbegroting 2022-2024

	2022	2023	2024
	x € 1.000	x € 1.000	x € 1.000
Lasten			
Salariskosten ISD	7.272	7.418	7.566
Personeelsvergoedingen ISD	129	131	134
Overige personeelskosten	260	265	271
Huur kantoor	385	393	401
Automatisering	460	469	479
Reclame- en promotiekosten	20	20	20
Vakliteratuur	14	14	14
Huisvestingskosten	92	94	96
Kantoorkosten	194	198	202
Accountantskosten	52	53	54
Advieskosten	90	91	93
Inhuur en uitzendkrachten	158	161	164
Uitbestedingen Teylingen	261	267	272
Uitvoeringskosten derden	62	63	64
Algemene kosten	118	121	123
Bankkosten en Rente	9	9	9
Afschrijving kantoormeubilair	41	42	42
Incidentele baten en lasten	-	-	-
subtotaal	9.616	9.809	10.005
Toerekening Participatie	3.628-	3.701-	3.775-
Toerekening Zorg	2.710-	2.764-	2.820-
Totaal Overhead	3.278	3.344	3.410
Uitkeringen			
Participatie	24.888	25.386	25.894
Zorg	27.882	28.440	29.008
Totaal uitkeringen	52.770	53.825	54.902
Saldo baten en lasten	56.048	57.169	58.312
Bijdrage gemeenten	56.048-	57.169-	58.312-
Structureel begrotingsaldo	-	-	-

In bovenstaande cijfers is uitgegaan van voortzetting van het huidige beleid en wetgeving.

6 Bijlage

6.1 Taakstellingen

Tabel 19 Overzicht verwerking bezuinigingsopdracht (x €1.000)

Begroting 2020	8.755
indexatie lonen 3,88%	270
indexatie overige 1,80%	32
extra formatie	160
CAO gevolgen begroting 2020	429
totaal toegestaan	9.647
begroting 2021	9.428
verschil	219

Het dagelijks bestuur van Holland Rijnland heeft besloten om akkoord te gaan met indexering van lonen en prijzen binnen Gemeenschappelijke Regelingen van 3,88% voor de lonen en 1,80% voor de prijzen (netto materiaal).

Zoals uit bovenstaande opstelling blijkt, voldoet de ISD aan de financiële kaderstelling Gemeenschappelijke Regelingen.

Door de ontwikkelingen van de loonkosten vanuit de nieuwe CAO is het indexeringspercentage niet toereikend. De salariskosten 2020 zijn gebaseerd op kosten zoals deze waren in 2018. In 2019 is er een nieuwe cao afgesloten met een salarisverhoging in stapjes, van totaal 6,25%. Dit vertegenwoordigd al een stijging in de salariskosten van € 413.375. De invoering van het nieuwe functioneringsgebouw HR21 heeft financiële consequenties.

6.2 Verdeelsleutel exploitatiekosten

Tabel 20 Verdeelsleutel exploitatiekosten

Verdeelsleutel	Inwonertal	Lage	% gewogen
exploitatiekosten		inkomens	gemiddeld
Hillegom	22.281	2.984	18,55
Lisse	23.033	2.933	18,68
Noordwijk	43.298	5.530	35,18
Teylingen	37.440	3.917	27,59
Totaal	126.052	15.364	100,00

*Aantallen uit het rekenmodel septembercirculaire 2019, uitkeringsjaar 2021

6.3 Verdeling kosten begroting 2021 per gemeente

	Hillegom	Lisse	Noordwijk	Teylingen	Totaal
Participatie					
Lasten:					
Buig / Bbz	3.271.168	3.185.500	7.029.911	4.672.421	18.159.000
Loonkostensubsidie	119.973	116.831	257.829	171.366	666.000
Keuringen GGD arbeidsgeschiktheid	18.143	16.923	38.848	21.167	95.080
Inkomensondersteunende voorzieningen	413.727	406.464	788.902	496.315	2.105.407
Project Meedoen!	25.000	71.925	113.150	93.575	303.649
Statushouders	21.118	21.266	40.050	31.409	113.843
Totaal lasten:	3.869.129	3.818.909	8.268.690	5.486.253	21.442.979
Baten:					
Debiteurenontvangsten BUIG / Bbz	90.070-	87.711-	193.565-	128.653-	500.000-
Debiteurenontvangsten LKS	3.603-	3.508-	7.743-	5.146-	20.000-
Debiteurenontvangsten Ink. Voorz.	14.840-	14.944-	28.144-	22.072-	80.000-
Totaal baten:	108.513-	106.164-	229.452-	155.871-	600.000-
exploitatiekosten	659.834	664.458	1.251.372	981.392	3.557.056
Totaal programma Participatie	4.420.450	4.377.203	9.290.610	6.311.774	24.400.037
Zorg					
Lasten:					
Wmo - HbH ZIN	1.538.571	1.512.429	2.706.084	2.024.650	7.781.734
Wmo - HbH PGB	99.474	143.992	185.600	101.089	530.156
Wmo - begeleiding ZIN	1.949.434	2.178.883	2.496.416	2.985.784	9.610.518
Wmo - begeleiding PGB	85.850	119.259	339.239	421.838	966.187
Wmo - rolstoelen	128.278	184.755	374.420	175.690	863.143
Wmo - collectief vervoer	194.599	168.578	461.781	259.695	1.084.653
Wmo - overige vervoersvoorzieningen	219.310	195.992	638.663	254.356	1.308.322
Wmo - woonvoorzieningen	257.306	294.257	404.219	264.384	1.220.167
Wmo - onderzoekskosten	5.356	4.993	7.736	4.179	22.264
Totaal WMO	4.478.178	4.803.139	7.614.160	6.491.666	23.387.143
Jeugd					
PGB Jeugd	414.071	348.758	623.211	594.799	1.980.838
Totaal lasten	4.892.249	5.151.897	8.237.370	7.086.464	25.367.981
Baten:					
Wmo - Eigen bijdrage	130.100-	129.417-	235.790-	163.555-	658.862-
Debiteurenontvangsten w mo	10.745-	3.853-	10.563-	5.667-	30.828-
Totaal baten:	140.845-	133.270-	246.353-	169.222-	689.690-
Programma Zorg	4.751.404	5.018.627	7.991.017	6.917.242	24.678.291
Exploitatielasten	492.864	496.318	934.714	733.052	2.656.946
Totaal programma Zorg	5.244.267	5.514.945	8.925.731	7.650.294	27.335.238
Totaal Overhead	596.155	600.333	1.130.606	886.680	3.213.774
Totaal bijdrage Gemeenten	10.260.873	10.492.481	19.346.947	14.848.748	54.949.049

7 Lijst van afkortingen

AB	Algemeen Bestuur
ABP	Algemeen Burgerlijk Pensioenfonds
AOW	Algemene Ouderdoms Wet
Arbo	Arbidsomstandigheden
AWB	Algemene Wet Bestuursrecht
BBV	Besluit Begroting en Verantwoording provincies en gemeenten
Bbz	Besluit bijstandsverlening zelfstandigen 2004
BCF	Btw-compensatiefonds
Bhv	Bedrijfs hulpverlening
BIP	Budget Informatie Punt
BNG	Bank Nederlandse Gemeenten
BUIG	Bundeling van Uitkeringen Inkomensvoorziening aan Gemeenten
CAK	Centraal Administratie Kantoor
CVV	Collectief Vraagafhankelijk Vervoer
DB	Dagelijks Bestuur
EB	Eigen Bijdrage
EMU	Economische Monetaire Unie
FG	Functionaris Gegevensbeheer
Fido	Financiering decentrale overheden
fte	full-time equivalent
GBA	Gemeentelijke BasisAdministratie
GGD	Gemeenschappelijke Gezondheids Dienst
GGZ	Geestelijke GezondheidsZorg
GPK	Gehandicaptenparkeerkaart
GR	Gemeenschappelijke Regeling
HbH	Hulp bij het Huishouden
IC	Interne Controle
I-deel	Inkomens-deel
IOAW	Inkomensvoorziening Oudere en gedeeltelijk Arbeidsongeschikte werkloze Werknemers
IOAZ	Inkomensvoorziening Oudere en gedeeltelijk Arbeidsongeschikte werkloze Zelfstandigen
IP	Inspanningspremie
ISD Bollenstreek	Intergemeentelijke Sociale Dienst Bollenstreek
KTO	KlantTevredenheidsOnderzoek
LKS	Loonkostensubsidie
MT	Management Team
NVVK	Nederlandse Vereniging voor VolksKrediet
OR	OndernemingsRaad
P&O	Personeel en Organisatie
P-deel	Participatie-deel
PGB	PersoonsGebonden Budget
POB	PersoonsOndersteunendBudget
PW	Participatiewet
Sdv	Schulddienstverlening
Sisa	Single information single audit
SPW	Service Punt Werk
Suwi	Structuur uitvoeringsorganisatie werk en inkomen
SVB	Sociale VerzekeringsBank
SZW	Ministerie van Sociale Zaken en Werkgelegenheid
UWV	Uitvoeringsinstituut WerknemersVerzekeringen
WIA	Wet Inkomen naar Arbeidsvermogen
WML	Wettelijk minimumloon
Wmo	Wet maatschappelijke ondersteuning
WNT	Wet Normering Topinkomens
WSNP	Wettelijke Schuldsanering Natuurlijke Personen
Z&Z	Zorg en Zekerheid
ZIN	Zorg In Natura