



Gemeente Oude IJsselstreek

Beleid

Ontvangen: 26/06/2013



13ink11384

Aan  
De Raad van de gemeente Oude IJsselstreek  
T.a.v. de griffie  
Postbus 42  
7080 AA Gendringen

Uw brief van :  
Behandeld door : M.M.J. Hendriksen  
Doorkiesnummer : 0315-696911  
Cliëntnummer :  
Onderwerp : ISWI

Ons kenmerk :  
Bijlagen : Diversen  
Uift : 25 juni 2013  
Verzenddatum : 25 juni 2012

Geachte leden,

Bijgaand treft u in tweevoud aan de ontwerp begroting ISWI 2014 en de jaarstukken 2012 inclusief de controleverklaring van de onafhankelijke accountant.

Met betrekking tot bijgevoegde stukken verzoeken wij u om ons te informeren over uw zienswijze.

Hoogachtend,  
namens het Dagelijks Bestuur van het  
Intergemeentelijk Samenwerkingsverband Werk en Inkomen,

B.a.  
J. Mulders  
Directeur

M. Hendriksen

**ISWI**

Oude IJsselstreek  
Aalten

Intergemeentelijk Samenwerkingsverband Werk en Inkomen

**Programmabegroting**

**2014**

**Productbegroting**



## INHOUDSOPGAVE

<b>Inleiding</b> .....	<b>2</b>
<b>Opbouw van de begroting 2014</b> .....	<b>3</b>
Programmaplan .....	3
Productbegroting .....	3
Financiële uitgangspunten en paragrafen .....	4
<b>Programma Werk</b> .....	<b>6</b>
Wat willen we bereiken? .....	6
Wat gaan we er voor doen? .....	6
Wat mag het kosten? .....	9
<b>Programma Inkomen</b> .....	<b>10</b>
Wat willen we bereiken? .....	10
Wat gaan we er voor doen? .....	10
Wat mag het kosten? .....	12
<b>Programma Beheers- en Apparaatskosten</b> .....	<b>13</b>
Compensabele BTW .....	13
<b>Overzicht van lasten en baten 2014</b> .....	<b>14</b>
<b>Productbegroting</b> .....	<b>15</b>
Re-integratie .....	16
Uitkering WWB .....	18
Uitkering BBZ.....	20
Uitkering IOAW/IOAZ .....	22
Algemeen Beheer .....	24
Bijdragen Gemeenten .....	28
<b>Recapitulatiestaat productbegroting</b> .....	<b>30</b>
<b>Toelichting op de Productbegroting</b> .....	<b>31</b>
Product re-integratie .....	31
Product uitkering WWB/IOAW/IOAZ en BBZ.....	31
Product Algemeen Beheer.....	31
Product Bijdragen Gemeenten .....	31
<b>Financiële uitgangspunten</b> .....	<b>34</b>
Algemeen .....	34
Begrotingsopzet.....	34
BTW .....	34
<b>Paragrafen</b> .....	<b>35</b>
Inleiding .....	35
Weerstandvermogen .....	36
Treasury.....	37
Bedrijfsvoering.....	38



## Inleiding

Hierbij presenteren wij u de Begroting 2014 van het Intergemeentelijk Samenwerkingsverband Werk en Inkomen.

Op het moment dat deze begroting wordt gemaakt zijn de rijksbudgetten om de uitkeringen te financieren voor 2014 nog niet exact bekend. Ook bestaat er nog geen volledige duidelijkheid over de hoogte van het Participatiebudget; het verzamelbudget voor re-integratie en volwasseneneducatie. De verwachtingen over de hoogte van deze budgetten zijn somber. Wij hebben op basis van de macrobudgetten uit de rijksbegroting 2013 een berekening gemaakt van de te verwachten budgetten in 2014.

Gezien de vooruitzichten van een forse landelijke stijging van de uitkeringsbestanden, zal het Inkomensbudget naar verwachting stijgen, maar geen gelijke tred houden met het volume van deze stijging. Daarnaast wordt het macrobudget nog verminderd met de aan gemeenten toegekende MAU (Meerjarig Aanvullende Uitkering) en IAU (Incidentele Aanvullende Uitkering) uitkeringen.

Tot en met 2011 is het ISWI er altijd in geslaagd om de uitkeringsbestanden beter te beheersen dan de landelijke ontwikkeling. Op deze wijze kon er altijd een overschot gerealiseerd worden op het Inkomensbudget, wat in de afgelopen jaren is gebruikt om een reserve inkomensbudget te vormen. Wij verwachten dat de door het ISWI in 2014 te ontvangen rijksmiddelen, in navolging van 2012 en 2013, onvoldoende dekking bieden voor de wettelijk te verstrekken bijstand.

Ook in de begroting 2014 van het ISWI is op verzoek van de gemeenten, net als in 2013, rekening gehouden met een Incidentele Aanvullende Uitkering van het Rijk. Afgewacht moet worden of deze uitkering wordt toegekend.

We zijn pessimistisch over de ontwikkeling van de budgetten voor activering, re-integratie en volwasseneneducatie. De beschikbare re-integratiemiddelen zijn in een paar jaar tijd meer dan gehalveerd, waardoor we veel projecten niet meer kunnen, of in afgeslankte vorm moeten gaan uitvoeren.

Het participatiebudget zal op langere termijn niet meer toereikend zijn om alle kosten van activering en projecten te dekken. In 2014 streven we ernaar de re-integratie zodanig vorm te geven dat het toegekende Rijksbudget voldoende zal zijn. De nog aanwezige reserve Participatiebudget kan dan bij een verdere daling van het budget in volgende jaren worden ingezet.

De tijd dat het tekort gedeeltelijk gefinancierd kon worden met een overschot op het Inkomensbudget is voorbij. Door het niet kunnen uitvoeren van projecten zijn veel deelnemers weer ingestroomd in de uitkering waardoor het inkomensbudget wordt belast.

De begroting 2014 zal net als in 2012 en 2013 een bijdrage van de gemeenten vergen voor de tekorten op het programma inkomen.

De verwachting is dat deze tendens zich continueert waardoor ook in de komende jaren forse tekorten om het inkomensdeel worden verwacht. De gemeenten hebben hierin geen keuze, aangezien het verstrekken van uitkeringen uit de wet volgt.

Vastgesteld door het Bestuur van het Intergemeentelijk Samenwerkingsverband Werk en Inkomen,

De secretaris,

De voorzitter,

J. Mulders

H.J. Rijks



## Opbouw van de begroting 2014

De Begroting bestaat uit drie delen:

- Het programmaplan waarin de beleidsvoornemens worden beschreven
- De productrekening
- De financiële uitgangspunten en de paragrafen

### Programmaplan

De begroting kent drie programma's:

- Werk
- Inkomen
- Beheers- en apparaatskosten

De beschrijving van de programma's heeft een vaste opzet.

Kern van ieder programma is de drie W-vragen:

- Wat willen we bereiken?
- Wat gaan we daar voor doen?
- Wat mag het kosten?

#### *Wat willen we bereiken?*

In dit onderdeel wordt invulling gegeven aan de "wat" vraag. Aangegeven wordt wat de centrale doelstelling van het programma is. Vervolgens wordt aangegeven in welke beleidsnota's het beleid van het programma is vastgelegd. Om de centrale doelstelling te kunnen realiseren worden er prioriteiten of doelstellingen benoemd.

#### *Wat gaan we ervoor doen?*

Nadat de vraag "Wat willen we bereiken" is beantwoord, wordt aangegeven wat gedaan wordt om de doelstellingen te bereiken. Dat wil zeggen welke activiteiten moeten hiervoor verricht worden. Door de prestatiegegevens wordt inzicht gegeven in de te behalen resultaten.

#### *Wat mag het kosten?*

Omvat de lasten en baten van het programma. In het overzicht worden de lasten en baten per product vermeld. Conform de voorschriften wordt ook de meerjarenbegroting opgenomen.

### Productbegroting

De programmabegroting vormt de basis voor de productbegroting. De productbegroting ondersteunt het Bestuur en management bij de uitvoering van de taken van het ISWI en het beheer van de organisatie.

Elk programma bestaat uit één of meerdere producten:

- Programma Werk
  - product reïntegratie (incl. volwasseneneducatie)
- Programma Inkomen
  - product uitkering WWB
  - product uitkering BBZ
  - product uitkering IOAW/IOAZ
- Programma Beheer- en apparaatskosten
  - product Algemeen Beheer
  - product Bijdragen Gemeenten

### **Financiële uitgangspunten en paragrafen**

De paragrafen geven een “dwarsdoorsnede” van de begroting, telkens gezien vanuit een bepaald perspectief. De paragrafen richten zich met name op de beleidscontouren van het beheersproces. Door deze informatie nu te concentreren in specifieke paragrafen, wordt het mogelijk gemaakt om sneller en beter inzicht en overzicht te krijgen in deze onderwerpen. Hierdoor heeft het Bestuur een extra instrument om beleidskaders te stellen en om de uitvoering te controleren.



# **Programmaplan**

## Programma Werk

<b>Functie</b>	611
<b>Doelgroep</b>	Inwoners binnen het werkingsgebied van het ISWI die op grond van de WWB, IOAW, IOAZ , BBZ in aanmerking komen voor ondersteuning bij arbeidsinschakeling.

Met ingang van 2004 is de Wet werk en bijstand van kracht geworden. Door deze wet is de beleidsvrijheid sterk toegenomen. Veel uitvoeringsvoorschriften zijn vervallen en de verschillende budgetten zijn voor het grootste gedeelte samengevoegd. Het beschikbare budget van het rijk is onderverdeeld in het Participatiebudget en het Inkomensbudget.

Uit het Participatiebudget dienen alle re-integratietrajecten, inclusief de sociale activering, gesubsidieerde arbeid, werkprojecten en volwasseneneducatie gefinancierd te worden.

### **Wat willen we bereiken?**

Centrale doelstelling van dit programma is werkzoekenden zo snel mogelijk te laten uitstromen naar duurzaam regulier werk en de arbeidsparticipatie te bevorderen.

Het beleid van het ISWI voor dit programma is vastgelegd in de volgende beleidsnota's

- Beleidsplan
- Notities Werk en bijstand
- Notities Werk en bijstand in uitvoering tweede fase (incl. verordeningen)
- Projectnota's en verordeningen

Prioriteiten in dit programma zijn:

- Realisatie van (duurzame) plaatsingen op de arbeidsmarkt waarbij rekening gehouden wordt met de capaciteiten, mogelijkheden en beperkingen van de klant;
- Prioriteit wordt gelegd bij de jongeren en de groep kansrijken, waaronder nieuwe instroom. Deze prioriteit zorgt voor een snelle uitstroom, waardoor meer tijd beschikbaar blijft voor diegenen die intensieve ondersteuning nodig hebben;
- Bevorderen van (arbeids)participatie en educatie, ook als duurzame uitstroom niet meer tot de mogelijkheden behoort.

### **Wat gaan we er voor doen?**

Om werkzoekenden te laten uitstromen c.q. te activeren worden, hoewel in afgeslankte vorm, diverse re-integratie-instrumenten ingezet, zoals scholing, loonkostensubsidies en werkprojecten. Centraal in het re-integratiebeleid is de rol van de werkconsulenten. Deze bepalen welke instrumenten het beste ingezet kunnen worden.

De ontwikkeling is dat in plaats van een integraal traject, kortere, meer specifieke producten worden ingezet zoals arbeidsbemiddeling. Hierdoor kan een kortere slag richting de arbeidsmarkt worden gemaakt, waardoor de kosten van bijstand tot een minimum worden beperkt.

### **Loonkostensubsidie**

Door het ISWI worden loonkostensubsidies verstrekt. Deze zijn gericht op re-integratie. Aan de subsidie zijn regels verbonden inzake de hoogte, termijn en verplichtingen. In principe is gesubsidieerde arbeid een tijdelijke ondersteuning. Toch kan het nodig zijn dat een langduriger vorm van gesubsidieerde arbeid wordt ondersteund. Deze vorm van ondersteuning staat wel onder druk door de Rijksbezuinigingen op het Participatiebudget.



## **Werkprojecten**

Vanaf 2004 werkt het ISWI al met werkprojecten, ook in 2014 zullen mogelijk weer nieuwe projecten worden opgestart. Het ISWI wil zoveel mogelijk maatwerk leveren.

Onder druk van de bezuinigingen kunnen alleen nog maar projecten worden “gedraaid” die ook opbrengsten genereren.

Naar aanleiding van de forse bezuinigingen worden er geen contracten meer aangeboden maar is er voor gekozen om de projecten te draaien ‘met behoud van uitkering’. Op deze wijze wordt nog steeds concreet vormgegeven aan het principe Work First. Hoofdzakelijk worden werkzaamheden verricht in het Leer-werk-centrum van het ISWI.

Doordat geen arbeidscontracten meer kunnen worden aangeboden leidt dit tot een stijging van het uitkeringsbestand.

## **Werkgeversbenadering**

Ook in 2014 zal het ISWI de contacten met werkgevers proberen te intensiveren, naast de “eigen ISWI-projecten” is een werkgeversnetwerk van groot belang voor de uitstroom van uitkeringsgerechtigden. Het ISWI wordt in staat geacht de aanwezige belemmeringen tussen vraag en aanbod van personeel voor de werkgevers op te lossen, door de crisis staat de vraag naar personeel op dit moment onder druk.

Mede in verband met de drastische afslanking van het UWV/Werkbedrijf, zal de werkgeversbenadering in de toekomst een steeds belangrijkere rol gaan spelen.

## **Nieuwe wetgeving**

Door het kabinet werd aangekondigd dat er één regeling voor de onderkant van de arbeidsmarkt zou komen, de regeling “werken naar vermogen”. In die regeling zouden Wajong, Wsw, en WWB worden samengevoegd. Het was de bedoeling dat door de samenvoeging de gemeenten meer mensen konden laten participeren, budgetten gericht en effectiever konden worden ingezet en kosten konden worden bespaard. In de regeling werd er van uitgegaan dat ‘iedereen’ een bepaald deel van zijn inkomen zelf kon verdienen. Zou dat inkomen minder zijn dan het minimumloon, dan zou de overheid het zelfverdiende inkomen aanvullen. Deze regeling “werken naar vermogen” werd tot nader order uitgesteld (controversieel verklaard).

De Wet Werken naar Vermogen is inmiddels vervangen door de Participatiewet, de doelstellingen zijn echter voor een groot deel gelijk gebleven.

Deze Participatiewet zou in werking treden per 1-1-2014, maar ook deze wet is inmiddels uitgesteld. Er wordt nu gestreefd naar invoering per 1-1-2015.

## **Prestatiegegevens**

<u>Prestatiegegevens</u>	<u>Begroting 2013</u>	<u>Begroting 2014</u>
Aantal deelnemers Workfirstprojecten	100	200
Aantal loonkostensubsidies	30	40
Aantal ID banen	12	9
Aantal WIW-dienstbetrekkingen	4	3
Aantal cliënten uitgestroomd naar regulier werk	100	100

## **Kwaliteitseisen**

1. Aan zoveel mogelijk cliënten wordt, indien mogelijk, binnen 24 uur na aanmelding een traject aangeboden.
2. Binnen één maand wordt met een aantal overige bemiddelbare nieuwe cliënten gesproken en wordt een plan van aanpak richting werk opgesteld.
3. Van alle klanten wordt een optimale motivatie en inspanning verwacht om de doelstelling van uitstroom te bereiken. Medewerking wordt beloond, tegenwerking wordt bestraft.
4. Elk project wordt regelmatig geëvalueerd om de resultaten te meten en zonodig bij te sturen.



### **Inburgering en Volwasseneneducatie**

Per 1 januari 2013 is de uitvoering van de gewijzigde Wet inburgering gecentraliseerd bij de Dienst Uitvoering Onderwijs (DUO). Vanaf 2014 ontvangen de gemeenten geen budget meer voor inburgering. Nog meer dan dat al het geval was is de inburgering een verantwoordelijkheid van de vreemdeling zelf. Vreemdelingen die niet over voldoende middelen beschikken kunnen voor de bekostiging van hun inburgering een lening afsluiten bij DUO. De gemeenten blijven wel verantwoordelijk voor de handhaving van de inburgeringsplicht van inburgeraars die voor 1 januari 2013 zijn gestart met het inburgeringstraject. Daarnaast zijn wij nog verplicht om asielgerechtigden en geestelijk bedienaren een inburgeringsvoorziening aan te bieden als zij voor 1 januari 2013 hun verblijfsvergunning ontvangen en zich pas daarna in de gemeente vestigen.

Vanaf 1 januari 2013 hebben de gemeenten geen bemoeienis meer met het voortgezet algemeen volwassenen onderwijs (Vavo). In verband hiermee zijn de educatiemiddelen in het participatiebudget gehalveerd. Deze middelen worden nu rechtstreeks door het Rijk aan de ROC's beschikbaar gesteld voor de bekostiging van het Vavo. De gemeentelijke educatiemiddelen zullen de komende jaren nog verder afnemen met circa 10% ten behoeve van het Nationale Actieplan Laaggeletterdheid 2012-2015.

De bijdrage vanuit het ministerie van OCW voor 2013 is alleen nog maar bedoeld om educatieopleidingen Nederlandse taal en rekenen en NT2 in te kopen.

Vanaf 2013 is de gemeente verplicht in hun contract met ROC's de inkoop eenheid 'groepscontracturen' te gebruiken. Een groepscontractuur omvat een klokkur waarin educatie wordt gegeven aan een groep deelnemers, onder verantwoordelijkheid en met actieve betrokkenheid van onderwijspersoneel. Vanaf 2013 verantwoorden de gemeenten zich alleen nog maar over het aantal ingekochte groepscontracturen. In de prijs van een groepscontractuur zijn de kosten van intake, plaatsing en examinering, huisvesting, overhead etc. meegenomen. Voor 2013 is de prijs voor een groepscontractuur bij het Graafschap College bepaald op € 150,00. De kosten van werving maken geen onderdeel uit van de prijs van een groepscontractuur. De maximale groeps grootte varieert per opleiding en is in de wet vastgelegd. Op 16 mei 2013 heeft de Minister van OCW een brief naar de Tweede Kamer gestuurd met daarin haar plannen voor de volwasseneneducatie in de toekomst. De Minister wil de verplichte besteding van het budget bij de ROC's loslaten en de mogelijkheid bezien om het budget te verdelen over regio's. Welke regio's dat zijn, heeft zij niet toegelicht. Wij verwachten dat het in onze situatie om de regio Achterhoek gaat.



## Wat mag het kosten?

	Realisatie 2012	Begroting 2013	Begroting 2014	Begroting 2015	Begroting 2016	Begroting 2017
<b>Lasten</b>						
Re-integratie	2.644.333	2.304.500	1.585.000	1.585.000	1.585.000	1.585.000
<b>Totaal Lasten</b>	2.644.333	2.304.500	1.585.000	1.585.000	1.585.000	1.585.000
<b>Baten</b>						
Re-integratie	2.547.404	1.943.600	1.585.000	1.245.000	1.000.000	1.000.000
<b>Totaal Baten</b>	2.547.404	1.943.600	1.585.000	1.245.000	1.000.000	1.000.000
<b>Saldo programma</b>	-96.929	-360.900	0	-340.000	-585.000	-585.000

Het streven is om in 2014 de kosten niet hoger te laten zijn dan het budget aangevuld met de opbrengst van de projecten. Op deze manier kunnen we ook bij dalende budgetten onze werkprojecten in stand houden.

Voor de jaren na 2014 worden nieuwe bezuinigingen op het participatiebudget verwacht.



## Programma Inkomen

<b>Functie</b>	610
<b>Doelgroep</b>	Inwoners binnen het werkgebied van het ISWI die op grond van de regelgeving in aanmerking kunnen komen voor inkomensondersteuning.

De beleidsvrijheid van de Wet werk en bijstand voor gemeente is groot, echter de bezuiniging op de te ontvangen rijksmiddelen zijn fors.

Naast het Participatiebudget, ontvangt het ISWI een Inkomensbudget van waaruit de uitgaven van de uitkeringen volledig zouden moeten worden betaald. Tekorten komen voor rekening van de gemeenten.

### Wat willen we bereiken?

Centrale doelstelling van dit programma is het op een rechtmatige en efficiënte wijze verstrekken van een uitkering aan die inwoners die (nog) niet door middel van werk in de noodzakelijke kosten van het bestaan kunnen voorzien.

Het beleid van het ISWI voor dit programma is vastgelegd in de volgende beleidsnota's:

- Notities Werk en bijstand
- Notities Terugvordering, verhaal en invordering
- Handhavingsplan
- Notitie vermogen

Daarnaast zijn er een groot aantal verordeningen vastgesteld op basis van de aan het ISWI opgedragen wetten en overige regelingen.

Prioriteiten in dit programma zijn:

- Rechtmatig en efficiënt de uitkeringen WWB, IOAW, IOAZ en BBZ toekennen en verstrekken;
- Terugdringen aantal uitkeringen/aanvragen door verdere verscherping van de poortwachtersfunctie en doorontwikkelingen van uitstroom bevorderende maatregelen;
- Het nemen van preventieve maatregelen met betrekking tot fraude, in combinatie met een actief terugvorderingsbeleid bij ten onrechte verstrekte uitkeringen.

### Wat gaan we er voor doen?

Om de prioriteiten te kunnen realiseren wordt het volgende gedaan:

#### Procedures

Voor het toekennen en verstrekken van een uitkering worden diverse vaste procedures toegepast. De procedures hebben betrekking op het aanvragen van een uitkering, het rechtmatigheidsonderzoek ten behoeve van specifieke klantengroepen en het beëindigingsonderzoek.

#### Rol poortwachter

De kern van de WWB is werk boven inkomen. Zolang er door middel van werk geen zelfstandig bestaan mogelijk is, wordt een uitkering verstrekt. Omdat de gemeenten financieel voor 100% verantwoordelijk zijn voor de uitkeringen is het belangrijk om het aantal aanvragen zoveel mogelijk te verminderen. Voor het ISWI ligt de nadruk op de rechtmatigheid van de uitkeringsverstrekking en de re-integratie naar werk.



### **Fraudebestrijding en preventie**

In de werkprocessen zijn een aantal schakels gebouwd om de rechtmatigheid te toetsen en te waarborgen.

De rechtmatigheid wordt bewaakt door hoogwaardige handhaving, hier staan twee aspecten centraal, namelijk:

1. Het voorkomen van fraude door preventie (goede voorlichting en het optimaliseren van werkprocessen);
2. Het bestrijden van fraude door repressie (fraude vroegtijdig constateren, afhandelen en terugvorderen).

Met betrekking tot het voorkomen van fraude hebben wij maximaal geïnvesteerd in goede voorlichting.

Alle medewerkers zijn getraind in fraude-alertheid en volgen jaarlijks een actualiteitencursus.

### **Prestatiegegevens**

<u>Prestatiegegevens</u>	<u>Begroting 2013</u>	<u>Begroting 2014</u>
Cliënten ultimo het jaar	660	800
Aanvragen Wwb	420	550
Aanvragen Ioaw	20	25
Aanvragen Ioaz	10	10
Aanvragen Bbz	40	40
Beëindigde uitkeringen Wwb	170	250
Beëindigde uitkeringen Ioaw/z	6	10
Aantal fraudeonderzoeken	25	25

### **Kwaliteitseisen**

- De besluitvorming over een uitkeringsaanvraag vindt binnen 4 weken plaats;
- Door actieve bemiddeling zal getracht worden de uitkeringsaanvraag te voorkomen c.q. het recht in duur te beperken;
- De rechtmatigheid van uitkeringsverstrekking zal zowel preventief als repressief regelmatig worden getoetst.

## Wat mag het kosten?

	Realisatie 2012	Begroting 2013	Begroting 2014	Begroting 2015	Begroting 2016	Begroting 2017
<b>Lasten</b>						
Uitkering Wwb	8.675.570	9.123.000	10.292.000	10.292.000	10.292.000	10.292.000
Uitkering Bbz	553.607	900.000	900.000	900.000	900.000	900.000
Uitkering loaw/loaz	716.865	857.000	940.000	940.000	940.000	940.000
<b>Totaal Lasten</b>	<b>9.946.042</b>	<b>10.880.000</b>	<b>12.132.000</b>	<b>12.132.000</b>	<b>12.132.000</b>	<b>12.132.000</b>
<b>Baten</b>						
Uitkering Wwb	8.439.282	8.247.000	9.412.000	9.412.000	9.412.000	9.412.000
Uitkering Bbz	606.594	900.000	900.000	900.000	900.000	900.000
Uitkering loaw/loaz	713.644	857.000	940.000	940.000	940.000	940.000
Bijdrage(n) gemeente(n)		516.000	880.000	880.000	880.000	880.000
<b>Totaal Baten</b>	<b>9.759.520</b>	<b>10.520.000</b>	<b>12.132.000</b>	<b>12.132.000</b>	<b>12.132.000</b>	<b>12.132.000</b>
<b>Saldo programma</b>	<b>-186.522</b>	<b>-360.000</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

Binnen de begroting 2014 is, op verzoek van de gemeenten, rekening gehouden met een extra bijdrage van het Rijk in de vorm van een IAU/MAU-uitkering van € 1.180.000,-- en een aanvullende bijdrage van de gemeenten van € 880.000,--. Uiteraard moet ook afgewacht worden of de extra uitkering van het Rijk wordt toegekend.



## Programma Beheers- en Apparaatskosten

<b>Functie</b>	600
<b>Doelgroep</b>	

De Beheers- en Apparaatskosten worden in deze begroting afzonderlijk verantwoord als een "programma".

Geen programmabeschrijving met een doelstelling, maar een beschrijving van de lasten en baten voor het realiseren van de doelstellingen genoemd in de programma's Werk en Inkomen.

	Realisatie 2012	Begroting 2013	Begroting 2014	Begroting 2015	Begroting 2016	Begroting 2017
<b>Lasten</b>						
Salariskosten	1.613.100	1.717.000	1.712.000	1.712.000	1.712.000	1.712.000
Overige personeelskosten	62.385	90.000	76.500	76.500	76.500	76.500
Huisvesting	208.454	313.000	248.000	248.000	248.000	248.000
Facilitair	106.656	113.000	114.000	114.000	114.000	114.000
Automatisering	197.005	179.500	206.000	206.000	206.000	206.000
Overige lasten	47.337	133.000	71.000	71.000	71.000	71.000
<b>Totaal Lasten</b>	<b>2.234.937</b>	<b>2.545.500</b>	<b>2.427.500</b>	<b>2.427.500</b>	<b>2.427.500</b>	<b>2.427.500</b>
<b>Baten</b>						
Huisvesting	32.387	50.000	40.000	40.000	40.000	40.000
Facilitair	10.189	13.000	5.000	5.000	5.000	5.000
Overige baten	177.330	200.000	100.000	100.000	100.000	100.000
Bijdragen gemeenten	2.015.031	2.282.500	2.282.500	2.282.500	2.282.500	2.282.500
<b>Totaal Baten</b>	<b>2.234.937</b>	<b>2.545.500</b>	<b>2.427.500</b>	<b>2.427.500</b>	<b>2.427.500</b>	<b>2.427.500</b>
<b>Saldo programma</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

### Compensabele BTW

De verwachting is dat de gemeenten de volgende bedragen aan BTW kunnen compenseren:

01 Gemeente Aalten	€ 29.000
02 Gemeente Oude IJsselstreek	€ 61.000



## Overzicht van lasten en baten 2014

De ramingen van de benodigde budgetten voor de uitvoering van de programma's zijn weergegeven in onderstaande tabel. Elk programma is onderverdeeld in lasten en baten.

De tabel toont het abstractieniveau waarop het Bestuur de budgetten in de Programmabegroting autoriseert. Dit abstractieniveau is ook het niveau waarop het Bestuur geïnformeerd zal worden over de voortgang van de begroting. De tussentijdse rapportages worden hierop ingericht. Belangrijke mutaties in de loop van het dienstjaar zullen door middel van een begrotingswijziging aan het Bestuur worden voorgelegd.

	<b>Programma</b>	<b>Lasten</b>	<b>Baten</b>	<b>Saldo</b>
1.	Werk	1.585.000	1.585.000	0
2.	Inkomen	12.132.000	12.132.000	0
3.	Beheers- en apparaatskosten	2.427.500	2.427.500	0
	<b>Totaal</b>	<b>16.144.500</b>	<b>16.144.500</b>	<b>0</b>

De verwachting voor het programma Werk is dat we met het Rijksbudget en de te genereren opbrengsten uit onze werkprojecten, alle re-integratie-activiteiten kunnen bekostigen.

Het saldo van het programma Inkomen is weliswaar nihil, maar we houden rekening met een overschrijding van het Rijksbudget van meer dan 10%. Daarom is in de baten rekening gehouden met een extra Rijksbijdrage van € 1.180.000,- en een aanvullende bijdrage van de gemeenten van € 880.000,-, zijnde 10% van het verwachte budget.

Voor het bedrag boven de overschrijding van 10% kan er mogelijk een extra Rijksbijdrage worden toegekend. Afgewacht moet worden in hoeverre een aanvraag voor deze aanvullende uitkering (IAU/MAU) wordt gehonoreerd. Dit heeft onder andere te maken met de arbeidsmarktcriteria landelijk versus de plaatselijke situatie.

Mocht de uitkering worden toegekend dan kan de gemeentelijke bijdrage in het tekort beperkt blijven tot 10% van het toegekende rijksbudget, zoals opgenomen in deze begroting.

## Resultaat 2015-2017

Voor deze jaren zal bij gelijkblijvende uitgangspunten, budgetten en ontwikkelingen het resultaat van het programma Werk negatief zijn. Dit wordt veroorzaakt door de grote bezuinigingen van het Rijk op de budgetten.

Mogelijk zullen de komende jaren de activiteiten verder bijgesteld moeten worden.

Ten aanzien van het programma Inkomen hebben we te maken met tekorten in de komende jaren. Hiervoor wordt een bijdrage van de gemeenten in de tekorten opgenomen in het programma.



## **Productbegroting**



## Productbegroting

Product Reïntegratie					
Productnummer		6000			
Functie		611			
Lasten					
Volgnr.	Cat.	Omschrijving	Rekening 2012	Begroting 2013	Begroting 2014
606001		<b>WWB</b>	<b>175.662</b>	<b>450.000</b>	<b>300.000</b>
	42	Reïntegratiekosten	175.662	450.000	300.000
606010		<b>IOAW/IOAZ</b>	<b>3.118</b>	<b>1.000</b>	<b>5.000</b>
	42	Reïntegratiekosten	3.118	1.000	5.000
606015		<b>Bbz</b>	<b>2.301</b>	<b>5.000</b>	<b>5.000</b>
	42	Reïntegratiekosten	2.301	5.000	5.000
606020		<b>Nug/Anw</b>	<b>731</b>	<b>5.000</b>	<b>5.000</b>
	42	Reïntegratiekosten	731	5.000	5.000
606030		<b>WIW</b>	<b>104.698</b>	<b>120.000</b>	<b>70.000</b>
	42	Salariskosten	104.698	120.000	70.000
606040		<b>Loonkostensubsidie</b>	<b>327.669</b>	<b>385.000</b>	<b>290.000</b>
	42	Loonkostensubsidie ID	221.533	180.000	170.000
	42	LK subs Maatsch. Participatie	24.444	5.000	20.000
	42	LK subs Reïntegratie	81.692	200.000	100.000
606050		<b>Projecten</b>	<b>1.121.238</b>	<b>574.900</b>	<b>450.000</b>
	42	Reïntegratiekosten	1.121.238	574.900	450.000
606060		<b>Kinderopvang</b>	<b>38.714</b>	<b>25.000</b>	<b>40.000</b>
	42	Uitgaven	38.714	25.000	40.000
		<b>Loonkosten</b>	<b>327.291</b>	<b>390.000</b>	<b>220.000</b>
	62	Doorbelasting uren t.l.v. werkdeel	327.291	390.000	220.000
		<b>Volwasseneducatie</b>	<b>447.468</b>	<b>217.000</b>	<b>200.000</b>
	42	Uitgaven Roc	447.468	217.000	200.000
		<b>Inburgering</b>	<b>76.015</b>	<b>131.600</b>	<b>0</b>
	42	Uitgaven	76.015	131.600	0
608080		<b>Onderkant arbeidsmarkt</b>	<b>19.428</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
	42	Diverse uitgaven	19.428	0	0
		<b>Totaal Product Reïntegratie</b>	<b>2.644.333</b>	<b>2.304.500</b>	<b>1.585.000</b>



<b>Product Reïntegratie</b>					
Productnummer		6000			
Functie		611			
<b>Baten</b>					
Volgnr.	Cat.	Omschrijving	Rekening 2012	Begroting 2013	Begroting 2014
606030		<b>WIW</b>	<b>15.145</b>	<b>12.000</b>	<b>10.000</b>
	41	Inleenvergoedingen/inkoop	15.145	12.000	10.000
606050		<b>Projecten</b>	<b>400.290</b>	<b>451.300</b>	<b>450.000</b>
	41	Detacheringen	81.484	70.000	100.000
	41	Productie	258.618	300.000	300.000
	41	Overige projecten	60.188	81.300	50.000
606060		<b>Kinderopvang</b>	<b>25.435</b>	<b>14.000</b>	<b>25.000</b>
	41	Bijdrage gemeenten/belastingdienst	25.435	14.000	25.000
607014		<b>Vrijval overlopende passiva</b>	<b>323.138</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
	42	Werkdeel WWB	323.138	0	0
606099		<b>Bijdrage Rijk</b>	<b>1.783.396</b>	<b>1.466.300</b>	<b>1.100.000</b>
	41	Participatiebudget (doorbetaald door de gemeenten)	1.676.402	1.451.300	1.100.000
	41	Esf-subsidie	106.994	15.000	
<b>Totaal Product Reïntegratie</b>			<b>2.547.404</b>	<b>1.943.600</b>	<b>1.585.000</b>



<b>Product Uitkering WWB</b>					
Productnummer		5000			
Functie		610			
<b>Lasten</b>					
Volgnr.	Cat.	Omschrijving	Rekening 2012	Begroting 2013	Begroting 2014
605001		<b>WWB</b>	<b>8.584.729</b>	<b>9.009.000</b>	<b>10.150.000</b>
	42	Uitkering	8.385.348	8.904.000	10.000.000
	42	Bbz starters	147.042	90.000	100.000
	42	Krediethypotheek	52.339	15.000	50.000
625020		<b>Bijzondere Bijstand leven Aalten</b>	<b>29.097</b>	<b>37.000</b>	<b>42.000</b>
	42	Leenbijstand	6.174	2.000	4.000
	42	Uitkering	22.923	35.000	38.000
	42	Bbz			
	42	Krediethypotheek			
615020		<b>Bijzondere Bijstand leven Oude IJsselstreek</b>	<b>61.744</b>	<b>77.000</b>	<b>100.000</b>
	42	Leenbijstand	2.976	5.000	5.000
	42	Uitkering	51.241	70.000	88.000
	42	Bbz	6.252	2.000	7.000
	42	Krediethypotheek	1.275		
<b>Totaal Product Uitkering WWB</b>			<b>8.675.570</b>	<b>9.123.000</b>	<b>10.292.000</b>



Product Uitkering WWB					
Productnummer		5000			
Functie		610			
Baten					
Volgnr.	Cat.	Omschrijving	Rekening 2012	Begroting 2013	Begroting 2014
605001		<b>Algemeen</b>	<b>294.320</b>	<b>230.000</b>	<b>230.000</b>
	42	Terugvordering en verhaal	204.130	180.000	180.000
	42	WIJ terugvordering en verhaal	3.393		
	42	Bbz starters	85.704	20.000	20.000
	42	Aflossing en rente	16.069	30.000	30.000
	41	Vrijval waardering vorderingen	-14.976	0	
625020		<b>Bijzonder leven Aalten</b>	<b>30.777</b>	<b>37.000</b>	<b>42.000</b>
	42	Aflossing leenbijstand	2.921	2.000	2.000
	42	Terugvordering		2.000	2.000
	42	Bbz			
	42	Aflossing rente krediethypotheek			
	41	Vrijval waardering vorderingen	1.680		
	41	Bijdrage Aalten	26.176	33.000	38.000
615020		<b>Bijzonder leven Oude IJsselstreek</b>	<b>58.752</b>	<b>77.000</b>	<b>100.000</b>
	42	Aflossing leenbijstand	8.140	8.000	8.000
	42	Terugvordering	3.271	3.000	3.000
	42	Bbz			
	42	Aflossing rente krediethypotheek		2.000	
	41	Vrijval waardering vorderingen	-2.992		
	41	Bijdrage Oude IJsselstreek	50.333	64.000	89.000
605050		<b>Bijdrage Rijk</b>	<b>7.883.540</b>	<b>7.903.000</b>	<b>9.040.000</b>
	41	Budget Inkomensdeel (doorbetaald door de gemeenten)	7.838.935	7.903.000	7.860.000
	41	Aanvulling budget IAU	44.605		1.180.000
605051		<b>Bijdragen gemeenten</b>	<b>171.893</b>	<b>516.000</b>	<b>880.000</b>
	41	Aalten	0	386.000	440.000
	41	Oude IJsselstreek	171.893	130.000	440.000
<b>Totaal Product Uitkering WWB</b>			<b>8.439.282</b>	<b>8.763.000</b>	<b>10.292.000</b>



Product Uitkering BBZ					
Productnummer		5060			
Functie		610			
Lasten					
Volgnr.	Cat.	Omschrijving	Rekening 2012	Begroting 2013	Begroting 2014
605060		<b>BBZ</b>	<b>235.739</b>	<b>300.000</b>	<b>300.000</b>
	42	Uitkering	151.819	200.000	200.000
	34	Onderzoekskosten	83.920	100.000	100.000
605061		<b>BBZ Leningen</b>	<b>317.868</b>	<b>600.000</b>	<b>600.000</b>
	42	Leningen	317.868	600.000	600.000
<b>Totaal Product uitkering BBZ</b>			<b>553.607</b>	<b>900.000</b>	<b>900.000</b>



<b>Product Uitkering BBZ</b>					
Productnummer		5060			
Functie		610			
<b>Baten</b>					
Volgnr.	Cat.	Omschrijving	Rekening 2012	Begroting 2013	Begroting 2014
605060		<b>BBZ</b>	<b>27.685</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
	41	Vrijval waardering vorderingen	27.685	0	0
	42	Terugvordering			
605061		<b>BBZ Leningen</b>	<b>268.040</b>	<b>300.000</b>	<b>300.000</b>
	42	Aflossing leningen	268.040	300.000	300.000
605060		<b>BBZ</b>	<b>310.869</b>	<b>600.000</b>	<b>600.000</b>
	41	Declaratie Rijk (doorbetaald door de gemeenten)	226.764	465.000	465.000
	41	Budget Rijk (doorbetaald door de gemeenten)	84.105	135.000	135.000
<b>Totaal Product uitkering BBZ</b>			<b>606.594</b>	<b>900.000</b>	<b>900.000</b>



Product Uitkering IOAW/IOAZ					
Productnummer		5070			
Functie		612			
Lasten					
Volgnr.	Cat.	Omschrijving	Rekening 2012	Begroting 2013	Begroting 2014
605070	42	<b>IOAW</b> Uitkering	<b>455.206</b> 455.206	<b>536.000</b> 536.000	<b>680.000</b> 680.000
605075	42 34	<b>IOAZ</b> Uitkering Kosten adviezen	<b>261.659</b> 261.659	<b>321.000</b> 321.000	<b>260.000</b> 260.000
<b>Totaal Product uitkering IOAW/IOAZ</b>			<b>716.865</b>	<b>857.000</b>	<b>940.000</b>



<b>Product Uitkering IOAW/IOAZ</b>					
Productnummer		5070			
Functie		612			
<b>Baten</b>					
Volgnr.	Cat.	Omschrijving	Rekening 2012	Begroting 2013	Begroting 2014
605070		<b>IOAW</b>	<b>454.741</b>	<b>536.000</b>	<b>680.000</b>
		42 Terugvordering	23.736		
		41 Vrijval waardering vorderingen	-465		
		41 Budget Rijk (doorbetaald door de gemeenten)	431.470	536.000	680.000
605075		<b>IOAZ</b>	<b>258.903</b>	<b>321.000</b>	<b>260.000</b>
		42 Terugvordering	1.296		
		41 Vrijval waardering vorderingen	-2.756		
		41 Budget Rijk (doorbetaald door de gemeenten)	260.363	321.000	260.000
<b>Totaal Product uitkering IOAW/IOAZ</b>			<b>713.644</b>	<b>857.000</b>	<b>940.000</b>



Product Algemeen Beheer					
Productnummer					
Functie					
Lasten					
Volgnr.	Cat.	Omschrijving	Rekening 2012	Begroting 2013	Begroting 2014
<b>500100</b>		<b>Salariskosten</b>	<b>1.613.100</b>	<b>1.717.000</b>	<b>1.712.000</b>
	11	Lonen	1.562.695	1.632.000	1.632.000
	30	Tijdelijk personeel (vacatures/balie)	15.382	30.000	40.000
	30	Externe diensten (imk/svb/dkd)	35.023	55.000	40.000
<b>500101</b>		<b>Overige personeelskosten</b>	<b>62.385</b>	<b>90.000</b>	<b>76.500</b>
	34	Reiskosten woon-werk	18.778	25.000	21.000
	34	Gratificaties/jubilea	3.709	18.000	5.000
	34	Opleidingen	15.951	20.000	20.000
	34	Arbodienst	3.748	6.000	5.000
	34	Mobiliteitsbureau	2.500	0	2.500
	34	Contributies	148		1.000
	34	Ontspanningskosten	3.313	5.000	4.000
	34	Ziekte- en begeleidingskosten		1.000	1.000
	34	Bedrijfsfitness		1.000	
	34	Verzekeringen	3.844	5.000	5.000
	34	Reiskosten	8.990	7.000	10.000
	34	Representatiekosten	1.404	2.000	2.000
<b>500200</b>		<b>Huisvesting</b>	<b>208.454</b>	<b>313.000</b>	<b>248.000</b>
	23	Afschrijving	27.098	30.000	12.000
	31	Gas	13.967	16.000	16.000
	31	Electra	23.140	26.000	26.000
	31	Water	395	1.000	1.000
	34	Schoonmaakkosten	3.053	5.000	4.000
	34	Verzekeringen/belastingen	3.879	5.000	5.000
	34	Onderhoud gebouw/tuin	4.507	7.000	9.000
	34	Abonnement gebouw	17.752	18.000	18.000
	34	Huur	114.663	205.000	157.000
<b>500210</b>		<b>Facilitair</b>	<b>106.656</b>	<b>113.000</b>	<b>114.000</b>
	34	Telefoon	13.464	12.500	15.000
	34	Fotokopieën	14.361	15.000	15.000
	34	Kantoorartikelen	8.693	12.000	10.000
	34	Porti	16.830	20.000	20.000
	34	Abonnementen	35.710	36.000	36.000
	34	Koffie/thee voorzieningen	15.376	15.000	15.000
	34	Bankkosten	2.222	2.500	3.000
<b>500220</b>		<b>Automatisering</b>	<b>197.005</b>	<b>179.500</b>	<b>206.000</b>
	23	Afschrijving	16.383	4.500	4.000
	34	Diverse aanschaf	321	2.000	2.000
	34	Software onderhoud/ondersteuning	113.680	90.000	100.000
	34	Infrastructuur	13.577	15.000	15.000
	34	Samenwerkingsverband Doetinchem	53.044	68.000	85.000



Product Algemeen beheer					
Productnummer					
Functie					
Baten					
Volgnr.	Cat.	Omschrijving	Rekening 2012	Begroting 2013	Begroting 2014
500200		<b>Huisvesting</b>	<b>32.387</b>	<b>50.000</b>	<b>40.000</b>
	32	Huurinkomsten BVG-partners	32.387	50.000	40.000
500210		<b>Facilitair</b>	<b>10.189</b>	<b>13.000</b>	<b>5.000</b>
	32	Bijdragen BVG-partners	10.189	13.000	5.000



<b>Product Algemeen Beheer</b>					
Productnummer					
Functie					
<b>Lasten</b>					
Volgnr.	Cat.	Omschrijving	Rekening 2012	Begroting 2013	Begroting 2014
500290		<b>Overige lasten</b>	<b>47.337</b>	<b>133.000</b>	<b>71.000</b>
	34	Commissie bezwaar en beroep	5.630	6.000	6.000
	34	Rechtskundig advies/proceskosten	6.818	10.000	10.000
	34	Clientenparticipatie/voorlichting	2.796	6.000	4.000
	34	Diverse kosten	0	1.000	1.000
	34	Accountantskosten	19.491	25.000	20.000
	20	Rentebetaling	0	75.000	10.000
	00	Onvoorzien	12.602	10.000	20.000
<b>Totaal Product Algemeen Beheer</b>			<b>2.234.937</b>	<b>2.545.500</b>	<b>2.427.500</b>



Product Algemeen Beheer					
Productnummer					
Functie					
Baten					
Volgnr.	Cat.	Omschrijving	Rekening 2012	Begroting 2013	Begroting 2014
500290		<b>Overige baten</b>	<b>177.330</b>	<b>200.000</b>	<b>100.000</b>
	21	Wettelijke rente	1.858	0	
	21	Renteontvangsten	49.289	60.000	50.000
	42	Subsidies	126.183	140.000	50.000
<b>Totaal Product Algemeen Beheer</b>			<b>219.906</b>	<b>263.000</b>	<b>145.000</b>







<b>Product Bijdragen Gemeenten</b>					
Productnummer					
Functie					
<b>Baten</b>					
Volgnr.	Cat.	Omschrijving	Rekening 2012	Begroting 2013	Begroting 2014
500299		<b>Bijdragen gemeenten</b>	<b>2.015.031</b>	<b>2.282.500</b>	<b>2.282.500</b>
	41	Aalten	739.718	837.906	821.700
	41	Oude IJsselstreek	1.275.313	1.444.594	1.460.800
<b>Totaal Product Bijdragen Gemeenten</b>			<b>2.015.031</b>	<b>2.282.500</b>	<b>2.282.500</b>



## Recapitulatiestaat productbegroting

Nummer	Product	Rekening van baten en lasten van de functies		
		Lasten	Baten	Saldo
6000	Reïntegratie	1.585.000	1.585.000	0
5000	Uitkering WWB	10.292.000	10.292.000	0
5060	Uitkering BBZ	900.000	900.000	0
5070	Uitkering IOAW/IOAZ	940.000	940.000	0
7000	Algemeen beheer	2.427.500	145.000	-2.282.500
7000	Bijdragen gemeenten Algemeen Beheer	0	2.282.500	2.282.500
<b>RESULTAAT VOOR BESTEMMING 2014</b>		<b>16.144.500</b>	<b>16.144.500</b>	<b>0</b>
	<i>Toevoegingen:</i>			
	<i>Onttrekkingen:</i>			
<b>SALDO MUTATIES RESERVES</b>				<b>0</b>
<b>RESULTAAT NA BESTEMMING 2014</b>				<b>0</b>



## Toelichting op de Productbegroting

### **Product re-integratie**

Vanaf 2009 zijn de te ontvangen budgetten van het Rijk voor re-integratie, volwasseneneducatie en inburgering samengevoegd in het Participatiebudget. Het deelbudget voor volwasseneneducatie moet volledig besteed worden bij het ROC. Vanaf 2014 wordt er geen budget meer beschikbaar gesteld voor inburgering.

Het te ontvangen Participatiebudget van het Rijk is nog niet bekend. Sinds 2010 is het Participatiebudget niet meer toereikend om alle kosten van activering en projecten te dekken. In 2014 verwachten we met het budget en de inkomsten uit projecten uit te komen. Door de projectenmedewerkers geen dienstverband meer aan te bieden maar te laten deelnemen in de projecten met behoud van uitkering, bereiken we een forse besparing op de uitgaven. Daarnaast richten we ons zoveel mogelijk op commerciële projecten waardoor we meer inkomsten genereren. Door de afbouw van de WIW en ID-banen zullen de salarissen en subsidies hiervoor in 2014 dalen.

### **Product uitkering WWB/IOAW/IOAZ en BBZ**

Ook het Inkomensbudget 2014 is nog niet bekend op het moment van opstellen van deze begroting. Door de bezuinigingen van de afgelopen en komende jaren worden hier in relatie met de verwachte bestandsstijgingen aanzienlijke tekorten verwacht. Voor 2014 zijn geen reserves meer aanwezig hetgeen leidt tot een forse bijdrage van de gemeenten. In de productbegroting zijn hier de gemeentelijke bijdragen voor opgenomen.

### **Product Algemeen Beheer**

#### Salariskosten en overige personeelskosten

Deze kosten zullen niet stijgen ten opzichte van de begroting 2013.

#### Huisvesting en facilitair

Deze kosten vertonen een daling ten opzichte van de begroting 2013. Dit wordt veroorzaakt door lagere huurlasten dan geraamd in 2013 en door minder afschrijvingskosten op investeringen.

#### Automatisering

Deze kosten zullen naar verwachting licht stijgen.

#### Overige lasten en baten

Zoals uit de productenbegroting blijkt heeft het ISWI geen bestemmingsreserves meer om de tekorten van de komende jaren te dekken. Hierdoor zijn we genoodzaakt om op de kapitaalmarkt een lening aan te gaan om onder andere de in het verleden verstrekte leningen op grond van de hypotheekregeling aan medewerkers van het ISWI te financieren (ca € 1,6 miljoen).

Deze kosten blijken echter lager dan verwacht, waardoor de post overige lasten lager wordt geraamd dan in 2013.

De overige baten zijn naar verwachting fors lager omdat er minder subsidie voor bijzondere regelingen wordt verwacht.

### **Product Bijdragen Gemeenten**

De totale kosten van Algemeen Beheer worden vergoed door de deelnemende gemeenten Aalten en Oude IJsselstreek.

De verdeling is voor de helft gebaseerd op het aantal klanten en voor de andere helft op het aantal inwoners per gemeente. In de begroting 2014 wordt uitgegaan van het aantal inwoners en klanten op 1 januari 2013. Dit betekent dat Aalten 36,0% bijdraagt en Oude IJsselstreek 64,0%.



**Financiële uitgangspunten en paragrafen**



## **Financiële uitgangspunten**

### **Algemeen**

De goedgekeurde begroting 2013 en de jaarrekening 2012 dienen als basis voor de begroting 2014. De budgetten van het Rijk (Participatiebudget en Inkomensbudget) zijn nog niet exact bekend, wel is met zekerheid te zeggen dat met name het Inkomensbudget verre van toereikend is om de lasten te dekken. Hierdoor zullen de tekorten fors zijn.

De kosten voor bijzondere bijstand worden rechtstreeks doorberekend aan de deelnemende gemeenten.

De apparaatskosten worden gedekt middels een bijdrage van de deelnemende gemeenten.

### **Begrotingsopzet**

Tot 2007 werden de beheers- en apparaatskosten via een systeem van kostentoerekening, de zgn. kostenverdeelstaat, toegerekend aan alle producten van het ISWI.

In overleg met onze accountant Deloitte, is er toen gekozen voor een andere begrotingsopzet. De kosten van Algemeen Beheer vormen nu een zelfstandig product, hierdoor wordt een duidelijker beeld weergegeven van het verloop van de beheers- en apparaatskosten en de besteding van de verschillende budgetten.

### **BTW**

Vanaf 2010 is het ISWI met betrekking tot de werkgelegenheidsprojecten c.q. dienstverlening aan derden, zelf btw-plichtig. Deze btw kan niet meer “doorgeschoven” worden naar de deelnemende gemeenten.



## **Paragrafen**

### **Inleiding**

Onderdeel van het Besluit Begroting en Verantwoording is de bepaling dat in de begroting en jaarrekening verplichte paragrafen moeten worden opgenomen. Doel van de paragrafen is om een aantal belangrijke onderwerpen onder de aandacht te brengen van het Bestuur en te bundelen in een kort overzicht.

De volgende onderwerpen worden in de paragrafen besproken:

- a. Weerstandsvermogen
- b. Treasury c.q. Financiering
- c. Bedrijfsvoering



## Weerstandsvermogen

### Algemeen

Het weerstandsvermogen kan worden gedefinieerd als het vermogen van het ISWI om niet structurele financiële risico's op te kunnen vangen teneinde haar taken te kunnen voortzetten.

Het ISWI is een gemeenschappelijke regeling met de deelnemende gemeenten als financiers, het opbouwen van een extra buffer in het vermogen in de vorm van een algemene reserve is niet toegestaan. Toch is het wenselijk om bepaalde tegenvallers in de uitvoering van taken door het ISWI op te vangen. Hiervoor is het toegestaan om bestemmingsreserves te vormen die gekoppeld zijn aan een taak of aan een specifiek doel.

### Maximalisering bestemmingsreserves

- De bestemmingsreserve vorderingen WWB mag maximaal 30% van de openstaande vorderingen op cliëntdebiteuren bedragen.
- De bestemmingsreserve Inkomensbudget is bevroren op het niveau van 31-12-2007 en mag maximaal € 1.084.809,-- bedragen.

Ingaande 2011 heeft het ISWI de bestemmingsreserve Inkomensbudget moeten aanspreken. In 2013 zal hierop voor het laatst aanspraak gemaakt kunnen worden, zodat deze reserve niet meer beschikbaar is voor 2014.

### Risico's

In deze paragraaf worden de risico's genoemd en toegelicht die tot het moment van aanbieden van de begroting bekend zijn. Het Bestuur bevestigt bij de vaststelling van de begroting alle risico's naar de laatste stand van zaken.

### Budgetten 2014

Bij het opstellen van deze begroting zijn er nog geen exacte budgetten 2014 voor het ISWI bekend.

### Uitgaven Inkomensbudget

Het budget zal in 2014 ontoereikend zijn. In de tussentijdse rapportages zal aangegeven worden of de verwachtingen haalbaar zijn of bijgesteld moeten worden. Op dit moment wordt een totaal tekort begroot van € 2.060.000,--. Uitgaande van een totaal budget van € 8.800.000,-- zal hiervan € 880.000,-- bijgedragen moeten worden door de gemeenten (10%) en zal voor de overige € 1.180.000,-- een aanvullende uitkering bij het Rijk moeten worden aangevraagd. Indien dit niet wordt toegekend wordt van de gemeenten ook een bijdrage verwacht voor dit bedrag.

### Uitgaven Participatiebudget

Zoals in het programma Werk is aangegeven dienen alle re-integratietrajecten, inclusief de sociale activering, gesubsidieerde arbeid en werkprojecten gefinancierd te worden uit het Participatiebudget van het Rijk. Ook de kosten van volwasseneneducatie moeten uit dit budget gefinancierd worden.

De verwachting is dat er in 2014 geen tekort zal ontstaan.



## Treasury

### Treasurybeleid

De treasuryfunctie omvat met name de financiering van de taken van het ISWI en het uitzetten van geldmiddelen die niet direct nodig zijn. Daarnaast hoort het dagelijks betalingsverkeer tot de treasuryfunctie.

De belangrijkste punten uit het treasurystatuut, naast de voorschriften op grond van Wet Financiering Decentrale Overheden (Fido) zijn:

- gelden worden alleen uitgezet bij banken met een (minimale) AA-rating, in de praktijk is dat de Bank Nederlandsche Gemeenten;
- het aantrekken van langlopende leningen geschiedt bij de Bank Nederlandsche Gemeenten.

In 2010 is de Wet Fido en de daarop gebaseerde uitvoeringsregelingen gewijzigd. Het ISWI heeft haar treasurybeleid hiermee in overeenstemming gebracht.

Hierdoor zijn de financiële risico's verder ingeperkt..

### Financieringsbehoefte

In 2004 is een kortlopende geldlening (krediet rekening-courant) afgesloten om o.a. investeringen te financieren. Tot op heden is van deze kredietmogelijkheid nog geen gebruik gemaakt.

Aangezien het ISWI niet meer beschikt over bestemmingsreserves en de daaraan gekoppelde aanwezige liquide middelen is de financieringsbehoefte ontstaan om de in het verleden verstrekte hypotheekleningen aan werknemers van het ISWI extern te financieren. Een voorstel om het krediet rekening-courant te verhogen zal in de 2<sup>e</sup> helft van 2013 aan het Dagelijks Bestuur worden voorgelegd.



## **Bedrijfsvoering**

### **Inleiding**

De bedrijfsvoering heeft als reikwijdte de gehele organisatie van het ISWI. De deelnemende gemeenten verwachten van het ISWI dat de gelden rechtmatig, doelmatig en doeltreffend besteed worden en dat het ISWI een betrouwbare partner is. Dit betekent transparantie en openheid in de bedrijfsvoering.

In deze paragraaf worden de zaken beschreven die primair betrekking hebben op het functioneren van de organisatie. De bedrijfsvoeringszaken komen daarom ook terug in de programma's Werk en Inkomen.

In de afgelopen jaren heeft de organisatie een aantal zaken doorontwikkeld die organisatiebreed van belang zijn. De organisatie blijft zich doorontwikkelen, ook in 2014 zullen er weer verbeteringen worden aangebracht om de effectiviteit verder te verhogen.

### **Planning en control**

Een belangrijk hulpmiddel voor de bedrijfsvoering is de planning en control. Het vormt het hart voor de sturing en beheersing. Planning is het proces van richting geven (de begroting) en control is het proces van koers houden en verantwoorden.

Het inrichten van de planning en control is een groeitraject. Met het opzetten en inrichten van een Programmabegroting en Productbegroting is een belangrijke stap gezet. Ook in 2014 zal aandacht zijn voor de volgende initiatieven ter continuering van het instrumentarium:

- het concreet formuleren van de doelstellingen binnen de programma's (wat willen we bereiken).
- het ontwikkelen van indicatoren waardoor voor het bestuur en management op een compacte wijze inzicht wordt verkregen in de resultaten;
- het beter benutten van de bestaande systemen zoals het financiële systeem, de re-integratiemodule en het werkbeheersingssysteem. Het bestuur en het management krijgen hierdoor inzichtelijkere informatie gepresenteerd.

### **Bestuurlijke organisatie**

In 2011 is de gewijzigde gemeenschappelijke regeling ISWI in werking getreden. In de gewijzigde regeling is onder andere voorzien in een beperking van het aantal bestuursleden. Het aantal leden van het Algemeen Bestuur is teruggebracht van 8 leden naar 4 leden. Het aantal leden van het Dagelijks Bestuur is wettelijk vastgelegd en bedraagt 3 leden.

### **Personele inzet**

De organisatie heeft zich doorontwikkeld als re-integratiebedrijf. Naast het verstrekken van uitkeringen en het begeleiden van klanten om belemmeringen richting arbeidsmarkt weg te nemen, is er een team werkzaam dat zich uitsluitend bezig houdt met het begeleiden van werknemers in de werkprojecten. Naast deze begeleiding in de projecten, zorgen de consultants voor de noodzakelijke plaatsing van kandidaten op de arbeidsmarkt. Ondanks de teruglopende budgetten zal deze taak zoveel mogelijk in stand gehouden worden.

De doorontwikkeling van de re-integratie- en arbeidsbemiddelingstaken is van cruciaal belang voor de effectiviteit en bestandsbeheersing binnen het ISWI.

Helaas is er sprake van een forse toename van het bestand, de vraag aan de onderkant van de arbeidsmarkt is sterk afgenomen.



### **Personeelsbeleid**

Ook in 2014 zal de nadruk liggen op het benutten van de bestaande instrumenten zoals opleidingen. Aan de hand van functioneringsgesprekken en beoordelingen worden resultaat-gerichte afspraken gemaakt tussen de leidinggevenden en medewerkers. Deze afspraken worden ook bewaakt.

### **Integriteit**

De medewerkers van het ISWI werken met en voor kwetsbare groepen burgers, burgers die voor hun levensonderhoud afhankelijk zijn van het ISWI. Zij moeten er op kunnen vertrouwen dat de medewerkers van het ISWI zuiver en zonder onderscheid des persoons handelen. In de Infomap die iedere klant ontvangt, staat duidelijk wat wij van haar of hem verwachten, maar ook wat een klant van de medewerker mag verwachten. Ook in onderlinge relatie tussen medewerkers en leidinggevenden en/of bestuur, zijn diverse regelingen opgesteld over "wat wel kan en wat niet". In dit verband kunnen genoemd worden:

- De regeling klachtencommissie ongewenst gedrag voor de gemeentelijke overheid;
- De klokkenluidersregeling;
- De regeling op het gebruik van internet en e-mail;
- Protocol huisbezoeken.



# INTERGEMEENTELIJK SAMENWERKINGSVERBAND WERK EN INKOMEN

Agenda - -2013

Begroting ISWI 2014

---

Aan  
Het Algemeen Bestuur van het  
Intergemeentelijk Samenwerkingsverband  
Werk en Inkomen Ulft

Ulft, 21 juni 2013

Geacht Bestuur,

Hierbij doe ik u de Begroting 2014 toekomen.

## **Algemeen**

De bezuinigingen binnen het Sociale Domein zijn groot en zorgen ook bij het ISWI inmiddels voor forse tekorten.

In 2009/2012 zijn deze bezuinigingen al aangekondigd, o.a. bij de presentaties van de Begrotingen en Jaarrekeningen 2010, 2011 en 2012.

In de begrotingswijziging 2012 werd voor het eerst echt zichtbaar hoe fors de bezuinigingen zijn en welke grote consequenties de bezuinigingen hebben op het activerings- en inkomensbeleid van het ISWI.

Deze tendens zet zich door in de hier gepresenteerde Begroting 2014; in 2012 en 2013 hebben er al belangrijke wijzigingen plaatsgevonden in het activeringsbeleid van het ISWI, dit was noodzakelijk door een halvering van het Participatiebudget.

Door deze halvering was het al niet meer mogelijk de uitkeringsgerechtigden van het ISWI een arbeidscontract te bieden in de werkprojecten, waardoor beroep op een uitkering achterwege kon blijven. Om de werkprojecten zoveel mogelijk in stand te houden, van belang voor werkervaring (en opbrengsten), moest gekozen worden voor "werken met behoud van uitkering". Deze keuze heeft uiteraard grote (belastende) consequenties voor het Inkomensbudget, het budget waaruit de uitkeringen gefinancierd moeten worden, de uitkeringsuitgaven stijgen hierdoor fors.

In overleg en op verzoek van de gemeenten houden we ook in 2014 rekening met de IAU (Incidenteel Aanvullende Uitkering) van het Rijk, waardoor een tekort mogelijk beperkt kan blijven tot 10% van het Inkomensbudget.

Ook voor 2014 wordt deze bijdrage dus geraamd. De IAU en de MAU (Meerjarige Aanvullende Uitkering) wordt gefinancierd uit het landelijke macrobudget Inkomen. Dit budget staat door de Rijksbezuinigingen onder grote druk. Steeds meer gemeenten doen een beroep op de aanvullende uitkeringen, met als resultaat dat er steeds minder geld beschikbaar blijft voor de reguliere budgettoewijzing.



## **Participatiewet/Re-integratiebudget**

U bent er van op de hoogte dat m.n. dit budget inmiddels voor een groot deel is wegbezuinigd. In de afgelopen jaren hebben we geprobeerd het beleid aan te passen aan de beschikbare financiële middelen. Financieel is dit goed gelukt, tot op heden zijn er geen financiële middelen nodig geweest om het activeringsbeleid, hoewel aangepast, te continueren. De z.g. “meeneemregeling” en de aanwezige reserves zijn tot op heden voldoende geweest.

De belangrijkste beleidsaanpassing is het “inzetten” geweest van arbeidscontracten in “werken met behoud van uitkering”, voor hen die werkzaam zijn in de ISWI-projecten. Hoewel het aantal uitkeringsgerechtigden ook hierdoor aanmerkelijk is gestegen, zijn hiermee wel de financiële risico’s afgedekt. Voor het Inkomensbudget geldt namelijk dat bij een overschrijding van 10%, er mogelijk recht bestaat op de z.g. IAU-uitkering (Incidentele Aanvullende Uitkering) van het Rijk.

Gezien de verdere daling van het budget zijn de projecten wederom aangepast aan de beschikbare financiële middelen. Ook in 2014 wordt geen aanvullende bijdrage verwacht van de gemeenten. Mede dankzij de opbrengsten van de eigen projecten behoeft dit in 2014 (nog) niet ten koste te gaan van de effectiviteit. Mocht er onverhoopt toch een overschrijding plaats vinden van de begroting, dan is er nog reserve uit voorgaande dienstjaren aanwezig om die overschrijding te dekken.

## **Inkomensbudget**

De consequenties van de genoemde bezuinigingen hebben helaas ook invloed op de ontwikkeling van het uitkeringsbestand. Ook bij het Inkomensbudget is sprake van een “bezuiniging”, niet op het budget zelf, maar fors in de relatie uitkeringsbestand t.o.v. de beschikbare middelen. De verwachting is dat de instroom van alle groepen toe gaat nemen. Met name is er een grote instroom van jongeren met meervoudige problematiek. Naast de “indirecte bezuiniging” is de crisis duidelijk merkbaar. De uitstroom stagneert, alleen de betere projectdeelnemers maken op dit moment nog kans op een arbeidscontract. We hopen op een verbetering in 2015 en volgende jaren. Uiteraard mag u een maximale inspanning van het ISWI blijven verwachten om mensen uit te laten stromen.

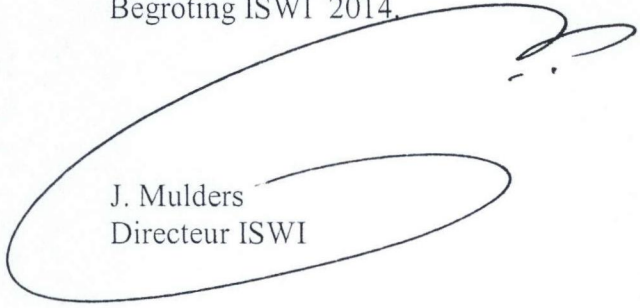
## **Beheer- en Apparaatskosten**

De totale Beheer- en Apparaatskosten zijn in 2014 gelijk aan 2013, er zijn slechts kleine verschillen in de afzonderlijke producten. Het totale gemeentelijke aandeel blijft gelijk (€ 2.282.500,--) Per saldo zullen de uitgaven dalen met € 118.000,-- ( van € 2.545.500,-- naar € 2.427.500,--), helaas zullen echter ook de inkomsten dalen met € 118.000,-- (van € 263.000,-- naar € 145.000,--), de belangrijkste oorzaak van deze laatste daling is het minder ontvangen van Rijkssubsidies voor uitkeringsregelingen.



Besluitvorming;

Op 20-6-2013 is het Dagelijks Bestuur van het ISWI akkoord gegaan met de  
Begroting ISWI 2014.



J. Mulders  
Directeur ISWI

### Advies

- Het Algemeen Bestuur van het ISWI wordt geadviseerd akkoord te gaan met de  
Begroting ISWI 2014.

Het Algemeen Bestuur van het ISWI d.d. - - 2013.

De secretaris,

De voorzitter,

J. Mulders

H.J. Rijks



**ISWI**

Oude IJsselstreek  
Aalten

Intergemeentelijk Samenwerkingsverband Werk en Inkomen

**Jaarstukken**

**2012**



## Inhoudsopgave

<b>Inleiding</b> .....	<b>4</b>
<b>Jaarverslag 2012</b> .....	<b>6</b>
<b>Programma Werk</b> .....	<b>7</b>
<b>Wat wilden we bereiken?</b> .....	<b>7</b>
<b>Wat hebben we bereikt?</b> .....	<b>7</b>
Projecten .....	7
Scholingsprojecten .....	7
Project WMO .....	8
Project Wonion .....	8
Banenplan(nen) gemeenten.....	8
Diverse andere projecten.....	8
Samenwerking Wedeo .....	8
Leer- werkcentrum.....	8
Aanpak jeugdwerkloosheid.....	9
Resultaten projecten.....	9
Projecten financieel.....	10
Loonkostensubsidies .....	10
Ontwikkelingen gesubsidieerde arbeid (oud).....	11
Inburgering.....	11
Prestatiegegevens .....	15
Lasten en baten .....	16
<b>Programma inkomen</b> .....	<b>17</b>
<b>Wat wilden we bereiken?</b> .....	<b>17</b>
<b>Wat hebben we bereikt?</b> .....	<b>17</b>
Fraudebestrijding en preventie.....	18
Maatregelen.....	19
Bezwaar en beroepschriften .....	20
Interne controle .....	20
Prestatiegegevens .....	21
Lasten en baten .....	22
<b>Bestandsontwikkeling</b> .....	<b>23</b>
<b>Algemeen beheer</b> .....	<b>28</b>
<b>Bijdragen gemeenten</b> .....	<b>29</b>
<b>Paragrafen</b> .....	<b>30</b>
Weerstandsvermogen .....	31
Financiering .....	32
Bedrijfsvoering .....	34
<b>Jaarrekening 2012</b> .....	<b>36</b>
Grondslagen voor waardering en resultaatbepaling .....	37
Balans per 31 december .....	38
Toelichting op de balans .....	39
Programmarekening .....	44
Toelichting programmarekening .....	45
Analyse begrotingsafwijkingen en begrotingsrechtmatigheid .....	49
Toelichting Analyse begrotingsafwijkingen en begrotingsrechtmatigheid .....	50
Recapitulatiestaat productenrekening .....	51
Productenrekening .....	52



<b>Bijlagen</b> .....	<b>66</b>
Overzicht van het verloop van reserves (bijlage 1).....	67
Toelichting op de reserves (bijlage 2).....	68
Staat van vaste activa (bijlage 3).....	69
Toelichting op de staat van vaste activa (bijlage 4).....	70
<b>Sisabijlage</b> .....	<b>71</b>
<b>Controleverklaring</b> .....	<b>74</b>



## Inleiding

Zoals verwacht hebben de uitkeringsbestanden zich ook in 2012 negatief ontwikkeld. De uitkeringsbestanden zijn met circa 14% gestegen (van 641 naar 732), het aantal WWB-aanvragen is gestegen met 21%. De instroom in de uitkeringen is net als in 2011 zeer hoog. De situatie op de arbeidsmarkt baart grote zorgen, zeker aan de onderkant van de arbeidsmarkt. Gezien de vooruitzichten zet deze ontwikkeling zich zeker ook de komende jaren door, de werkloosheid blijft fors stijgen. De uitstroomresultaten naar werk zijn ondanks deze tendens op een hoger niveau dan de twee voorgaande jaren, dit betekent dat er voor een deel van onze doelgroep nog steeds kansen zijn op de arbeidsmarkt, maar het wordt wel steeds moeilijker om voor deze doelgroep geschikte werkgevers te vinden.

Gezien de huidige arbeidsmarkt moeten we helaas constateren, mede gezien de belemmeringen van een groot aantal klanten, dat voor veel mensen uitstroom naar de arbeidsmarkt niet meer tot de mogelijkheden zal behoren. Dit is geen pessimisme, maar realiteit. Strengere regelgeving in de sociale wetgeving, denk aan de ontwikkelingen van de ziekwet (risico's), zijn daar mede debet aan.

In 2012 zijn de (forse bezuinigde) Rijksbudgetten niet voldoende geweest om de re-integratie-activiteiten en de uitkeringslasten te financieren, de verwachte grote tekorten zijn echter niet opgetreden.

Het re-integratiebudget 2012 was niet voldoende, maar samen met de z.g. "meeneemregeling" van 2011 is een aanvullende financiering van de gemeenten niet noodzakelijk. Ook het "Inkomensbudget" (Rijksbudget voor financiering van de uitkeringen) was niet voldoende, voor het grootste deel van het tekort konden nog opgebouwde reserves uit het verleden worden aangewend. De gemeente Aalten is in 2012 een aanvullende bijdrage verschuldigd, het tekort van de gemeente Oude IJsselstreek kan nog volledig uit de reserves worden gefinancierd.

Gezien de aangekondigde bezuinigingen zullen beide gemeenten ook in 2013 tekorten hebben op de budgetten.

Het Algemeen Bestuur van het Intergemeentelijk Samenwerkingsverband Werk en Inkomen.

De secretaris,

De voorzitter,

J. Mulders

H.J. Rijks





# Jaarverslag 2012

Opmaakdatum: 20 juni 2013



# Programma Werk

<b>Functie</b>	611
<b>Doelgroep</b>	Inwoners binnen het werkingsgebied van het ISWI die op grond van de WWB in aanmerking komen voor ondersteuning bij arbeidsinschakeling.

## Wat wilden we bereiken?

De centrale doelstelling van dit programma is werkzoekenden zo snel mogelijk te laten uitstromen naar duurzaam regulier werk.

Het beleid van het ISWI voor dit programma is vastgelegd in de volgende stukken

- Notitie Werk en bijstand in uitvoering
- Verordeningen
- Projectnotities
- Richtlijnen voor de uitvoering

Prioriteiten in dit programma waren:

- Realisatie van duurzame plaatsingen waarbij rekening gehouden wordt met de capaciteiten, mogelijkheden en beperkingen van de klant;
- Prioriteit wordt gelegd bij de jongeren en de groep kansrijken, waaronder nieuwe instroom. Deze prioriteit leidt op termijn tot een beheersbaar bestand waarin veel aandacht besteed kan worden aan klanten met een grote(re) afstand tot de arbeidsmarkt.

## Wat hebben we bereikt?

### Projecten

Ook dit jaar zijn een aantal uitkeringsgerechtigden via werkprojecten aan een reguliere baan geholpen. Deze werkprojecten worden in eigen beheer georganiseerd. In de vorige jaren kwamen de mensen die in een werkproject aan het werk gingen bij het ISWI op de loonlijst te staan en stroomden om die reden uit de uitkering, vanuit de werkprojecten vond in een (groot) aantal gevallen weer uitstroom plaats naar de arbeidsmarkt. Ook werd op deze manier een uitkeringsaanvraag voorkomen door een directe plaatsing. In verband met de aangekondigde bezuinigingen op het re-integratiedeel van het participatiebudget zijn wij in oktober 2011 overgeschakeld op werken met behoud van uitkering, dit heeft ook in 2012 geleid tot een grotere instroom in de uitkering. Voor een deel van de doelgroep staat het leren werken centraal. Onder leren werken wordt verstaan: het wennen aan aspecten als gezag, op tijd komen, werkritme en samenwerken met collega's.

### Scholingsprojecten

Naast het opdoen van specifieke werkervaring en het leren werken in een arbeidsrelatie, is scholing een zeer belangrijk aspect binnen de werkprojecten. We organiseren verschillende trainingen gericht op de primaire werknemersvaardigheden. Daarnaast organiseren wij doorlopend een training "taal op de werkvloer" met name bedoeld voor de allochtone projectmedewerkers die de Nederlandse taal nog onvoldoende beheersen.



## **Project WMO**

Sedert 2008 kennen wij het zogenaamde WMO project, waarbij vijf klussenteams werkzaamheden verrichten in en om de woning van inwoners uit de deelnemende gemeenten die een WMO-voorziening hebben. Het project is in eerste instantie opgestart vanuit een participatie gedachte, maar is langzaam uitgegroeid tot een echt re-integratieproject.

In 2011 is dit project, samen met het project Wonion (zie hierna), uitbesteed aan het bedrijf GroenWerk XL, een bedrijf dat werkt vanuit de visie maatschappelijk verantwoord ondernemen (mvo). GroenWerk XL heeft 5 ISWI medewerkers een jaarcontract aangeboden. Deze samenwerking is in 2012 gecontinueerd onder dezelfde voorwaarden.

## **Project Wonion**

Vanaf 1 maart 2010 hebben 4 medewerkers van het ISWI gezorgd voor het onderhoud van de Vogelbuurt te Ulft. Zij traden daarbij op als buurtconciërges en aanspreekpunt voor bewoners met betrekking tot leefbaarheid en onderhoud van de wijk. Ook dit project is in 2011 uitbesteed aan het bedrijf GroenWerk XL en er zijn 4 ISWI medewerkers op basis van een jaarcontract in dienst getreden bij dit bedrijf. Dit project is ook in 2012 gecontinueerd.

## **Banenplan(nen) gemeenten**

In de jaren 2009 en 2010 zijn er ISWI-banenplannen opgestart met de gemeente Oude IJsselstreek (2009) en de gemeente Aalten (2010). Destijds werd door de gemeenten de intentie uitgesproken om voor de werknemers een duurzame arbeidsplaats te realiseren binnen de gemeenten, dit onder voorbehoud van toekomstige ontwikkelingen.

In oktober 2011 heeft de gemeente Oude IJsselstreek 7 van de 10 projectdeelnemers een (2<sup>o</sup>) verlenging van hun tijdelijke aanstelling gegeven. Toen deze verlengingen in oktober 2012 ten einde waren, heeft de gemeente 3 van de 7 mensen in vaste dienst genomen, een goed resultaat. Het banenplan ISWI/Aalten was al per 31 december 2011 beëindigd.

## **Diverse andere projecten**

Naast bovenstaande projecten voert het Iswi meerdere projecten, met name voor de gemeente Oude IJsselstreek.

In de groenvoorziening zijn in de periode april/december circa 5 medewerkers continu werkzaam geweest. Ook in andere projecten hebben Iswi-medewerkers werkzaamheden uitgevoerd, hierbij te noemen een schoonmaakproject voor bruggen en viaducten en onderhoudswerkzaamheden op begraafplaatsen (circa 3 medewerkers).

In 2012 heeft het Iswi het beheer gekregen over de sportaccommodatie "van Pallandthal", zowel de exploitatie van de kantine als het uitvoeren van schoonmaakwerkzaamheden. Ook voert het Iswi inmiddels de schoonmaakwerkzaamheden uit van de aangebouwde turnzaal.

## **Samenwerking Wedeo**

Sinds 2011 wordt er samengewerkt met Wedeo. Het leer-werkcentrum van het ISWI biedt de werknemers van Wedeo mogelijkheden om zich verder te ontwikkelen, er werken zo'n 25 Wedeo-medewerkers permanent in het leer-werkcentrum. Deze detacheringen (Beschut Buiten) bieden voor beide organisaties voordelen. Naast de eerder genoemde doorontwikkeling van de Wedeo-medewerkers beschikt het ISWI over extra medewerkers om pieken in de productie op te vangen en te verwerken.

## **Leer- werkcentrum**

Centraal in het re-integratiebeleid staat het leer- werkcentrum. In deze "leerwerkfabriek" werken gemiddeld zo'n 80 projectmedewerkers.



Het leer- werkcentrum is opgezet als een echt bedrijf, waarin zoveel mogelijke functies door projectmedewerkers worden ingevuld. Ook de leidinggevenden behoren tot de doelgroep.

Naast het opdoen van werkervaring wordt ook tijd en aandacht besteed aan scholing. Ook biedt het leer- werkcentrum intern een mogelijkheid van kinderopvang, waardoor het hebben van kleine kinderen geen belemmering kan zijn om aan het werk te gaan.

Het is uitdrukkelijk onze bedoeling om projectmedewerkers zo snel mogelijk werkervaring te laten opdoen in het leer-werkcentrum en bij private/publieke organisaties, met als doelstelling: uitstroom naar werk.

### **Aanpak jeugdwerkloosheid**

Naast onze eigen werkprojecten hebben wij samen met de regiogemeenten een aantal projecten opgestart gericht op het verbeteren van de mogelijkheden van werkzoekende jongeren op de arbeidsmarkt.

#### Actieplan jeugdwerkloosheid (Integrale trajectbegeleiding)

Het Kabinet heeft ter bestrijding van de Jeugdwerkloosheid in 2008 een actieplan gepresenteerd. Hierin is o.a. opgenomen dat in 30 regio's een plan van aanpak ontwikkeld moest worden. De centrumgemeente (gemeenten waarin een zogenaamd werkplein plus vestiging van het UWV WERKbedrijf staat) moest hiertoe het initiatief nemen en de ontwikkeling hiervan faciliteren. Voor de regio Achterhoek is de gemeente Doetinchem door het Kabinet als centrumgemeente aangewezen. Vervolgens is in de zomer van 2009 het Actieplan Jeugdwerkloosheid regio Achterhoek september 2009 - december 2011 gelanceerd.

Eind 2010 is door de gezamenlijke partijen een evaluatie uitgevoerd en is naar aanleiding hiervan een aanvulling op het actieplan gemaakt. Naast de reeds bestaande stimulerende instrumenten voor jongeren, waaronder jongerenvouchers en loonkostensubsidies, is de mogelijkheid gecreëerd om integrale trajectbegeleiders aan te stellen. Deze kunnen worden ingezet voor de begeleiding van jongeren die naast het verwerven van inkomen en/of het behalen van een startkwalificatie ook op andere terreinen problemen ondervinden. Veelal is er sprake van zogenaamde multiprobleem jongeren. Ook het ISWI heeft van deze mogelijkheid gebruik gemaakt en heeft vanaf 1 februari 2011 de beschikking over een jongerenconsulent.

Het project is in februari 2012 beëindigd. In verband met de oplopende jeugdwerkloosheid heeft het kabinet voor 2013 een nieuw actieplan aangekondigd. Ook in dit plan is een belangrijke rol weggelegd voor de 35 arbeidsmarktregio's.

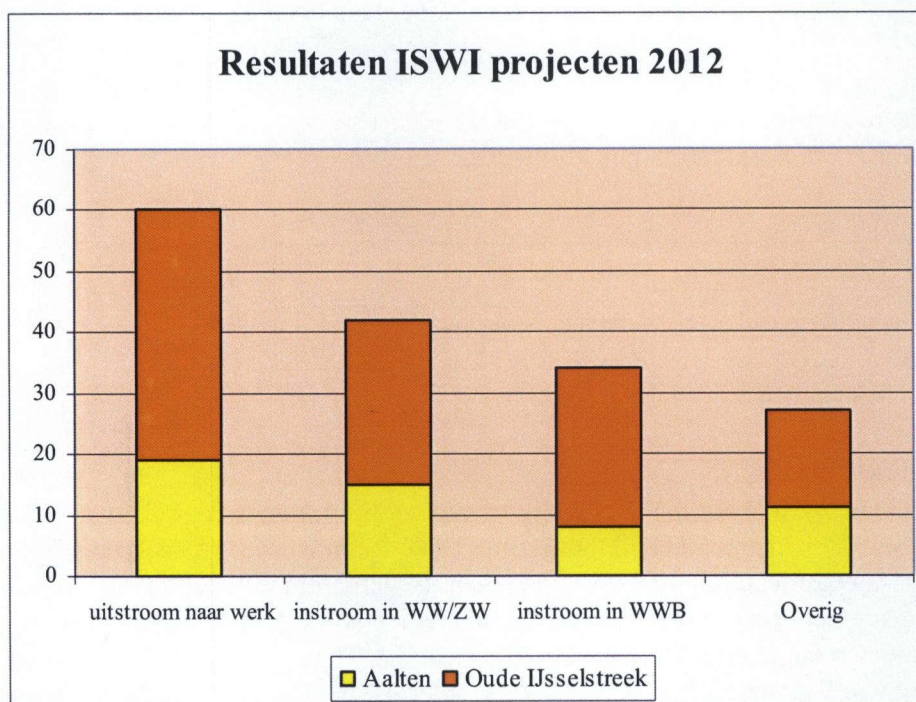
### **Resultaten projecten**

In 2012 is het aantal mensen dat aan het eind van het jaar deelnam aan de projecten gestegen met ruim 40% ten opzichte van het begin van het jaar.

Door de aanhoudende crisis zijn de resultaten van de projecten onder druk komen te staan. Zo nam de uitstroom vanuit de projecten naar regulier werk in 2011 met 10% af, van 30% in 2010 tot ruim 20% in 2011. In 2012 is echter toch nog 21,0% van alle projectdeelnemers uitgestroomd naar regulier werk, een kleine stijging ten opzichte van 2011.



	OIJ	Aalten	ISWI	
<b>In project begin 2012</b>	<b>61</b>	<b>24</b>	<b>85</b>	
Instroom	144	57	201	
Uitstroom	110	53	163	
- regulier werk	41	19	60	21,0%
- recht WW/ZW	27	15	42	14,7%
- terug naar WWB	26	8	34	11,9%
- vanwege verhuizing	3	4	7	2,4%
- vanwege start studie	6	1	7	2,4%
- overige redenen	7	6	13	4,6%
<b>In project eind 2012</b>	<b>95</b>	<b>28</b>	<b>123</b>	



### Projecten financieel

Uiteraard is uitstroom naar de arbeidsmarkt de belangrijkste doelstelling van de werkprojecten. Gezien de teruglopende budgetten echter zijn de financiële opbrengsten ook van groot belang. Met de totale opbrengsten van de projecten, ongeveer € 400.000,-- , kan een belangrijk deel van de re-integratie-activiteiten door het Iswi zelf worden gefinancierd.

### Loonkostensubsidies

Loonkostensubsidies worden verstrekt om het voor een werkgever aantrekkelijk te maken om iemand vanuit de WWB-doelgroep in dienst te nemen. De grondslag voor deze subsidie is gelegen in de re-integratieverordening. De subsidie is van tijdelijke aard en de werkgever moet de intentie hebben om een medewerker bij goed functioneren in dienst te nemen.

Door de bezuinigingen op het re-integratiedeel van het participatiebudget staat het verstrekken van loonkostensubsidies onder druk.



In 2012 hebben wij in 37 situaties een tijdelijke loonkostensubsidie verstrekt gericht op re-integratie. Van de 21 cliënten waarbij de subsidie inmiddels is beëindigd, hebben 11 personen een contract van minimaal een halfjaar gekregen. De overige 10 ontvangen ww of zijn teruggestroomd in onze projecten.

Daarnaast hebben wij in 2012 in 6 situaties loonkostensubsidies verstrekt vanuit het oogpunt van participatie.

### **Ontwikkelingen gesubsidieerde arbeid (oud)**

Als gevolg van de Rijksbezuinigingen voeren wij sedert 2003 een beleid gericht op afbouw van de permanent gesubsidieerde banen. Het gaat daarbij om banen in het kader van de voormalige Wet Inschakeling Werkzoekenden (WIW) en de regeling In- en doorstroombanen, beter bekend als de Melkertregeling. Voor een aantal medewerkers is bepaald dat hun werkgevers in aanmerking blijven komen voor de loonkostensubsidie, zodat zij hun baan kunnen blijven behouden. Dit geldt voor alle medewerkers waarvoor het ISWI al langer dan 3 jaar subsidie verstrekt en die op 1 januari 2011 de leeftijd van 55 jaar hadden bereikt. Als gevolg van het huidige beleid zal het aantal permanent gesubsidieerde banen de komende jaren snel afnemen.

#### Stand van zaken WIW/ID

Gesubsidieerde arbeidsplaatsen per 01-01-2012 : 18  
Gesubsidieerde arbeidsplaatsen per 31-12-2012 : 12

<b>De bestandsdaling vond plaats door</b>	
Ontslag zonder dienstverband	1
Recht op WIA	1
Bereiken 65-jarige leeftijd of pensioengerechtigde leeftijd	4
Regulier werk	0

### **Inburgering**

Sedert 1 januari 2010 is het ISWI volledig verantwoordelijk voor het beleid en de uitvoering van de taken volwasseneneducatie en inburgering. Deze taken worden zoveel mogelijk in samenhang met onze re-integratieactiviteiten vorm gegeven. In verband hiermee bieden wij onze klanten inburgerings- en educatievoorzieningen aan in ons leerwerkcentrum. Daar waar dat mogelijk is worden trajecten duaal aangeboden.

Met ingang van 1 januari 2013 houdt de gemeentelijke bemoeienis met de inburgering op, uitgezonderd de situaties die onder het overgangsrecht vallen.

Hierna volgt een kwantitatief overzicht van de uitvoering van de wet over de afgelopen vijf jaar.

#### Aantal inburgeringstrajecten

De Wet inburgering maakt onderscheid tussen mensen die verplicht zijn om in te burgeren en mensen die dat niet zijn, maar die daar wel behoefte aan hebben. Tot de laatste groep van vrijwillige inburgeraars behoren Europese onderdanen die zich hier willen vestigen. De Wet inburgering biedt in ieder geval tot 1 januari 2013 aan de gemeenten de mogelijkheid om zowel aan de verplichte- als aan de vrijwillige inburgeraars een inburgeringscursus aan te bieden. De gemeenten zijn verplicht om een aanbod te doen aan asielmigranten en geestelijke bedienaren. Voor de financiering van de inburgeringscursussen ontvangen de gemeenten een budget van het Rijk. Sinds 1 januari 2009 maakt dit budget onderdeel uit van het participatiebudget.



Jaar	Aalten			Oude IJsselstreek		
	Aantal inburgeringstrajecten			Aantal inburgeringstrajecten		
	Vrijwillig	Verplicht	Totaal	Vrijwillig	Verplicht	Totaal
2007	3	12	15	0	8	8
2008	9	34	43	10	46	56
2009	2	12	14	10	36	46
2010	2	19	21	24	45	69
2011	7	13	20	1	23	24
2012	0	12	12	0	9	9
<b>Totaal</b>	<b>23</b>	<b>102</b>	<b>125</b>	<b>45</b>	<b>167</b>	<b>212</b>

- Met het oog op de invoering van de gewijzigde Wet inburgering per 1 januari 2013 en de korting op het inburgeringsbudget 2012 heeft het Dagelijks Bestuur in oktober 2011 besloten om met ingang van 1 januari 2012 het inburgeringaanbod te beperken tot de volgende prioritaire doelgroepen:
  - Asielmigranten en geestelijke bedienaren (wettelijk verplicht aanbod);
  - Inburgeringsplichtigen en inburgeringsbehoefigen met een bijstandsuitkering die de Nederlandse taal onvoldoende beheersen.
- Een andere belangrijke reden van de daling van het aantal inburgeringstrajecten is de uitspraak van de CRvB op 16-8-2011, waarbij de inburgeringsplicht voor Turkse migranten is komen te vervallen (LJN: BR 4559).

#### Het bestand potentieel inburgeringsplichtigen (BPI)

Ter ondersteuning van het inburgeringsbeleid heeft het rijk begin 2007 aan de gemeenten een bestand aangereikt met daarin alle potentiële inburgeringsplichtigen. Bij de overdracht van de inburgeringstaak aan het ISWI, per 1 januari 2010, omvatte dit bestand 30 personen uit de gemeente Aalten en 112 personen uit de gemeente Oude IJsselstreek.

Inmiddels is van iedereen bepaald of de inburgeringsplicht wel of niet van toepassing is.

Het BPI van beide gemeenten is dus leeg. Daarmee is voldaan aan een van de doelen van het inburgeringsbeleid.

#### Handhaving

De vaststelling dat iemand inburgeringsplichtig is, geschiedt bij een beschikking. In deze zogenaamde handhavingsbeschikking wordt de betrokkene meegedeeld dat hij/zij inburgeringsplichtig is en wordt de termijn genoemd waarbinnen het inburgeringsexamen moet zijn behaald. De gemeente moet er op toezien dat de betrokkene tijdig het inburgeringsexamen haalt. Een inburgeringsplichtige moet binnen een termijn van 3½ jaar zijn inburgeringsexamen behalen. In uitzonderlijke situaties kan deze termijn worden verlengd. Als de termijn niet wordt gehaald dan moet de gemeente een boete opleggen. Een boete wordt eveneens opgelegd indien iemand niet meewerkt aan het inburgerings-onderzoek of zich onvoldoende inspant tijdens de cursus. Een boete blijft achterwege, indien de inburgeringsplichtige geen verwijt kan worden gemaakt.



Gemeente	Afgegeven hand- havingsbeschikkingen	Opgelegde boetes	Nog te handhaven
Aalten	135	0	22
Oude IJsselstreek	270	0	59

In het kader van het overgangsrecht Wet inburgering zoals dat vanaf 1-1-2013 geldt, blijft de gemeente verantwoordelijk voor de inburgeringsplichtigen die voor genoemde datum een door de gemeente aangeboden inburgeringsvoorziening volgen of zonder voorziening worden gehandhaafd op hun inburgeringsplicht. Ook voor de vrijwillige inburgeraars die een inburgeringsvoorziening hebben aangeboden gekregen blijft de gemeentelijke verantwoordelijkheid doorlopen tot het eind van hun traject. Per 1 januari 2013 zijn wij als ISWI nog verantwoordelijk voor 81 handhavingstrajecten.

#### Ontheffing en vrijstelling

Uitgangspunt van de Wet inburgering is dat elke vreemdeling inburgeringsplichtig is. Van de inburgeringsplicht zijn in ieder geval uitgezonderd EU onderdanen en zij die een beroep kunnen doen op de in de wet genoemde vrijstellingsgronden.

Vrijgesteld van de inburgeringsplicht zijn:

- personen die 8 jaar van de leerplichtige leeftijd in Nederland hebben gewoond;
- personen die over bepaalde diploma's/certificaten beschikken.

Een aantal documenten en/of certificaten leidt tot een gedeeltelijke vrijstelling.

Daarnaast kan een tijdelijke vrijstelling worden verleend aan personen die een opleiding volgen die tot een vrijstelling van de inburgeringsplicht kan leiden.

Naast de vrijstellingsgronden kent de wet een drietal ontheffingsgronden, namelijk:

- ontheffing op medische gronden;
- ontheffing na aantoonbare inspanning;
- ontheffing vanwege voldoende ingeburgerd zijn.

Gemeente	Aantal ontheffingen	Aantal vrijstellingen*
Aalten	16	21
Oude IJsselstreek	27	23

\* In de meeste situaties was sprake van een gedeeltelijke vrijstelling.

#### Geslaagden voor het (volledige) inburgeringsexamen

In onderstaande tabel is het aantal geslaagden tot en met 31 december 2012 in beeld gebracht.

Gemeente	Aantal geslaagden	Slagingspercentage
Aalten	96	77%
Oude IJsselstreek	156	74%

- De verwachting is dat het slagingspercentage de komende tijd zal dalen, omdat de minder leerbare en gemotiveerde inburgeraars nu in beeld komen.
- Het landelijke slagingspercentage is 74%.



Samenvattend

	<b>Gemeente Aalten</b>	<b>Gemeente Oude IJsselstreek</b>
Aantal verstrekte voorzieningen	125	212
Waarvan nog lopend per 31-12-2012	10	10
Aantal handhavingsbeschikkingen	135	270
Nog in handhaving per 31-12-2012	22	59
Opgelegde boetes	0	0
Geheel of gedeeltelijke vrijgesteld	21	23
Ontheffing van de inburgering	16	27
Geslaagd voor inburgeringsexamen	96 (77%)	156 (74%)



## Prestatiegegevens

<u>Prestatiegegevens</u>	<u>Begroting 2012</u>	<u>Realisatie 2012</u>
Aantal deelnemers Workfirstprojecten	100	286
Aantal loonkostensubsidies	15	43
Aantal ID banen	12	9
Aantal WIW-dienstbetrekkingen	4	3
Aantal cliënten uitgestroomd naar regulier werk	100	122

### Kwaliteitseisen

- Er is een sluitende aanpak voor iedereen die kan werken gerealiseerd door hen een traject aan te bieden binnen onze werkprojecten;
- Binnen drie maanden zijn er activeringsgesprekken gevoerd met de overige bemiddelbare nieuwe cliënten. Naar aanleiding van deze gesprekken zijn er trajectplannen richting werk opgesteld en/of werk aangeboden in de projecten;
- Er is een consequent beleid gevoerd met betrekking tot de aan de bijstand verbonden verplichtingen gericht op de inschakeling in arbeid. Medewerking is beloond, tegenwerking is bestraft;
- Zowel de resultaten van de projecten als de budgetresultaten zijn regelmatig in beeld gebracht en er is tijdig bijgestuurd.



## Lasten en baten

	Begroting 2012	Realisatie 2012
<b>Lasten</b>		
Reintegratie	2.969.692	2.644.332
<b>Totaal Lasten</b>	2.969.692	2.644.332
<b>Baten</b>		
Reintegratie	2.055.040	2.547.404
<b>Totaal Baten</b>	2.055.040	2.547.404
<b>Saldo programma</b>	-914.652	-96.928

### Toelichting:

- Het toegekende Rijksbudget is € 3.362,-- hoger dan begroot.
- Er is € 76.994,-- meer (ESF)-subsidie ontvangen voor werkgelegenheidsprojecten dan verwacht.
- De inkomsten die gegenereerd worden uit de projecten (productie, detacheringen) bedragen € 80.290,-- meer dan geraamd.
- Aan scholings- en activeringskosten is € 369.188,-- minder uitgegeven en aan kinderopvang € 2.279,-- meer.
- De kosten van de wiv en loonkostensubsidies zijn € 187.778,-- lager dan begroot.
- De kosten van de projecten zijn € 175.238,-- hoger dan verwacht
- Door het niet opvullen van vacatures en toch alle reïntegratietaken zelf uit te voeren in plaats van uit te besteden, is de doorbelasting van uren ten laste van het participatiebudget € 48.709,-- lager dan geraamd.
- Er is € 118.690,-- meer besteed bij het ROC ten behoeve van de volwasseneneducatie.
- De kosten voor inburgering zijn € 43.900,-- lager dan begroot.
- Er is € 19.428,-- uitgegeven ten behoeve van de onderkant van de arbeidsmarkt (voor deze kosten is in 2008 een reserve gevormd).
- Er is € 323.138,-- toegevoegd uit de voorziening werkdeel terwijl de verwachting was dat deze voorziening reeds volledig zou zijn aangesproken in 2011.

Het tekort van € 96.928,-- op het Participatiebudget kan volledig gedekt worden uit de opgebouwde reserves Jongerenconsulent, Onderkant arbeidsmarkt en WMO-project.



## Programma inkomen

<b>Functie</b>	610
<b>Doelgroep</b>	Inwoners binnen het werkgebied van het ISWI die op grond van de regelgeving in aanmerking kunnen komen voor inkomensondersteuning.

### Wat wilden we bereiken?

De centrale doelstelling van dit programma, zoals opgenomen in de begroting, is het op een rechtmatige en efficiënte wijze verstrekken van een uitkering aan die inwoners die (nog) niet door middel van werk in de noodzakelijke kosten van het bestaan kunnen voorzien.

Het beleid van het ISWI voor dit programma is vastgelegd in de volgende documenten:

- Notities Werk en bijstand in uitvoering
- Verordeningen
- Het handhavingsplan
- Diverse richtlijnen en uitvoeringsvoorschriften

Prioriteiten in dit programma waren:

- Rechtmatig en efficiënt de WWB uitkeringen toekennen en verstrekken
- Terugdringen aantal aanvragen WWB uitkering
- Het opsporen van fraude en het nemen van preventieve maatregelen

### Wat hebben we bereikt?

Ondanks ons activerend beleid is het bestandvolume in 2012 ten opzichte van 2011 met 14% gestegen. De belangrijkste oorzaken zijn gelegen in de aanhoudende economische malaise en de bezuinigingen op het re-integratiebudget.

Net als in 2011 is ook dit jaar de groei van het uitkeringsbestand van het ISWI groter dan het landelijk gemiddelde (3%). Deze scheefgroei is echter wel in lijn met het landelijk beeld, waarbij de groei van het aantal bijstandsgerechtigden sterker is in gemeenten waar in de jaren voor de crisis het aantal bijstandsgerechtigden sterk daalde.

Verder zijn wij door de bezuinigingen gedwongen geweest om ons beleid, waarbij we de mensen die verzochten om een uitkering een aanstelling gaven in plaats van een uitkering, te beëindigen. In de oude situatie gingen de mensen die konden werken direct aan de slag in onze projecten en kwamen zij op de loonlijst van het ISWI waardoor de kosten ten laste kwamen van het re-integratiebudget. Op die manier werd een uitkeringsaanvraag voorkomen.

In de nieuwe situatie wordt er wel een uitkering verstrekt en gaan de mensen eventueel met behoud van uitkering aan het werk.

Hierbij is van belang dat de tekorten op het re-integratiebudget volledig ten laste komen van het ISWI. Bij een tekort op het inkomensdeel daarentegen bestaat de mogelijkheid om een aanvullende uitkering aan te vragen. Deze aanvullende uitkering is bedoeld om incidentele tekorten van meer dan 10% op het inkomensbudget op te vangen, waardoor de financiële risico's voor de gemeenten aanzienlijk worden beperkt.



## **Fraudebestrijding en preventie**

Bij het ISWI wordt de handhavingstaak in belangrijke mate vorm gegeven door de consultants in samenwerking met de fraudepreventiemedewerker. Het accent ligt daarbij op fraudepreventie.

### Werkwijze

Het ISWI werkt al jaren op basis van signaalsturing, zo ook in 2012. Onder signaalsturing wordt verstaan dat er pas een onderzoek wordt uitgevoerd, indien er sprake is van een voldoende concreet fraudesignaal. In veel gevallen wordt eerst een validatie onderzoek uitgevoerd om de ontvangen informatie nog beter op waarde te kunnen schatten.

Een signaal kan zijn een, al of niet anonieme, externe melding/tip of een binnen het ISWI ontstaan vermoeden van fraude, bijvoorbeeld bij de consultant.

### Ontvangen signalen

Er zijn 20 meldingen ontvangen die betrekking hadden op 19 uitkeringen verstrekt door het ISWI, over 1 uitkeringssituatie zijn wij tweemaal getipt.

- 13 meldingen waren afkomstig van burgers en de melder wilde zich niet bekend maken;
- 2 meldingen werden ontvangen van een andere, aan de overheid gelieerde instantie;
- 5 meldingen zijn gedaan door ISWI-medewerkers.

### Geen WWB

Naast de hierboven genoemde meldingen zijn er 2 meldingen ontvangen met betrekking tot mensen waarvan bleek dat zij geen uitkering (meer) van het ISWI ontvingen.

Deze meldingen zijn doorgegeven aan de Sociale Verzekeringsbank en een andere gemeente.

### Onderzoeken Handhaving

In het verslagjaar zijn 12 onderzoeken volledig afgewikkeld en 3 onderzoeken zijn afgebroken. Drie onderzoeken hadden betrekking op ingediende aanvragen. Twee onderzoeken waren gericht op samenlevingsfraude, vier onderzoeken op het hebben van inkomsten zonder deze te melden en drie waren gericht op het feitelijk verblijf.

Van de drie afgebroken onderzoeken zijn er twee in 2013 heropend. Het derde afgebroken onderzoek is niet meer opgepakt vanwege verhuizing van de persoon die in het onderzoek was betrokken en haar huwelijk.

### Resultaat:

- De 3 genoemde aanvragen zijn afgewezen;
- In 1 geval is de gerezen twijfel weggenomen, het recht op bijstand behoefde geen wijziging;
- 2 maal is het recht op bijstand herzien, gewijzigd en afgestemd op de feitelijke situatie;
- In 6 geval is het recht op bijstand herzien, ingetrokken en beëindigd;

Bovenstaande onderzoeken hebben geleid tot het opleggen van 6 maatregelen in de vorm van een korting op de uitkering variërend van 10% tot 100% op de van toepassing zijnde bijstandsnorm.

In totaal wordt € 32.536,-- teruggevorderd, het totale fraudebedrag is vastgesteld op € 35.298,--.



### Huisbezoek

Al jaren wordt er in Nederland gediscussieerd om de controlemogelijkheden voor de uitvoering van huisbezoeken te verruimen.

Bij het bestaan van een concreet vermoeden van fraude kan worden besloten tot een huisbezoek. Een klant is niet verplicht hiervoor toestemming te verlenen. Het weigeren van toestemming kan echter leiden tot het beëindigen of niet toekennen van de uitkering.

Vooraf wordt aan de klant toestemming gevraagd de woning te mogen betreden. Ook leggen wij duidelijk uit wat de gevolgen kunnen zijn als het huisbezoek wordt geweigerd. Voordat de woning daadwerkelijk wordt betreden tekent de klant bovendien voor toestemming. Dit is noodzakelijk omdat wij achteraf moeten kunnen aantonen vooraf toestemming te hebben gekregen voor het betreden van de woning.

Per 1 januari 2013 zijn de regels met betrekking tot het huisbezoek verruimd en is ook een huisbezoek mogelijk in het kader van een bewijsopdracht. Wij verzoeken hierbij de klant zijn leefsituatie aan te tonen middels het toestaan van een huisbezoek. Een vermoeden van fraude is daarbij niet aan de orde. Indien de klant het gevraagde niet aantoont heeft dit alleen gevolgen voor de hoogte van de uitkering.

Ook in andere situaties is een huisbezoek mogelijk. In die gevallen moet het echter voor de klant duidelijk zijn dat aan het weigeren geen gevolgen voor de uitkering zijn verbonden.

Buiten de in het kader van eerder genoemde onderzoeken handhaving uitgevoerde huisbezoeken, zijn er 18 huisbezoeken uitgevoerd.

- 16 na het indienen van een aanvraag met als gevolg 4 afwijzingen;
- 2 bij een bestaande uitkerings situatie, dat leidde in 1 geval tot beëindiging van de uitkering. In het andere geval had het huisbezoek geen gevolgen voor de uitkering.

In 1 situatie was de voorwaarde medewerking te verlenen aan een huisbezoek, reden om af te zien van het indienen van een aanvraag.

### Waterproef3

In 2012 heeft het ISWI onder regie van het Regionaal Coördinatiepunt Fraude (RCF) een controle uitgevoerd op huishoudens met een opvallend laag waterverbruik.

Op basis van de door het ISWI anoniem aangeleverde gegevens zijn van het RCF 9 signalen ontvangen van adressen die opvallend weinig water hebben verbruikt in de gemeten periode.

In 8 gevallen werd een plausibele verklaring gevonden en 1 geval heeft dit geleid tot beëindiging van de uitkering en terugvordering van 28 maanden uitkering.

### **Maatregelen**

In de Wet werk en bijstand is er nog slechts sprake van één sanctie: het verlagen van de uitkering, door de wetgever aangeduid als afstemming van de bijstand. De boete als sanctiemiddel bij het niet nakomen van aan de uitkering verbonden informatieverplichting is uit de wet verdwenen.

In 2012 werden 62 maatregelen opgelegd en wel om de volgende redenen:

Reden maatregel	2009	2010	2011	2012
Ontbreken inschrijving bij UWV	7	3	2	-
Onvoldoende inspanningen verricht	10	18	30	24
Het verstrekken van onvoldoende informatie	32	40	17	28
Het niet aanvaarden van passende arbeid	6	2	2	1
Door eigen toedoen werkloos	9	6	3	6
Onverantwoord interen vermogen	-	-	1	2
Waarschuwingen	21	11	3	1
<b>Totaal</b>	<b>85</b>	<b>80</b>	<b>58</b>	<b>62</b>



## Bezwaar en beroepschriften

### Bezwaarschriften

	Ingetrokken	Niet ontvankelijk	Geground	Gedeeltelijk gegrond	Ongegrond	Nog af te handelen	Totaal
2006	14	1	1	4	24	15	59
2007	7	1	-	6	15	4	33
2008	5	4	4	2	18	-	33
2009	3	3	-	1	17	-	32
2010	5	5	5	2	13	1	31
2011	11	3	4	2	20	2	42
2012	6	1	4	-	18	4	33

Na de stijging van het aantal ingediende bezwaarschriften in 2011, is het aantal in 2012 weer gedaald naar het nivo van de afgelopen jaren. De toename in 2011 was te wijten aan de afschaffing van de verplichte inburgering van Turkse immigranten.

In deze tabel zijn de "ambtshalve herzieningen" niet meegenomen, in 2012 zijn 6 bezwaarschriften ambtshalve herzien.

### Beroepschriften

	Ingetrokken	Niet ontvankelijk	Geground	Gedeeltelijk gegrond	Ongegrond	Nog af te handelen	Totaal
2006	-	1	-	-	2	3	6
2007	-	-	-	-	2	2	4
2008	1	1	1	-	5	5	13
2009	1	-	2	-	2	4	9
2010	1	-	-	1	1	-	3
2011	-	1	2	2	6	2	13
2012	-	-	1	-	5	1	7

## Interne controle

### WWB

De interne controle bestond tot 1 januari 2012 uit het controleren van 300 betaalregels. Al die jaren zijn er geen structurele gebreken naar voren gekomen. In overleg met de accountant is daarom de interne controle gewijzigd en het aantal te controleren betaalregels teruggebracht naar 100 en is er aandacht voor andere risicogebieden. Uit de interne controle van voorgaande jaren bleek bijvoorbeeld niet dat debiteuren waarvan geen gelden binnenkwamen wel de nodige aandacht kregen. Immers er werd alleen op betalingen gecontroleerd. Hetzelfde gold voor de informatie vanuit het Inlichtingenbureau en wijzigingen in het GBA.

Uit de controle van de 100 betaalregels zijn geen bijzonderheden naar voren gekomen. Aanpassing van procedures en/of beleid zijn op grond van de Interne Controle niet nodig.

Ook de controle op de verwerking van meldingen van het GBA, Inlichtingenbureau bracht geen structurele fouten aan het licht.

De aandacht voor niet betalende debiteuren is goed.



### IOAW, IOAZ en Bbz

De uitgevoerde rechtmatigheidcontrole bracht geen bijzonderheden aan het licht.

### Accountant

Door de accountant zijn de bevindingen van de interne controle gecontroleerd en in orde bevonden.

## **Prestatiegegevens**

<u>Prestatiegegevens</u>	<u>Begroting 2012</u>	<u>Realisatie 2012</u>
Cliënten ultimo 2012	600	732
Aanvragen WWB	350	398
Aanvragen IOAW	20	22
Aanvragen IOAZ	10	2
Aanvragen Bbz	40	32
Aanvragen BB	10	11
Beëindigde uitkeringen WWB	150	253
Beëindigde uitkeringen IOAW/Z	6	18
Aantal fraudeonderzoeken	25	12

### **Kwaliteitseisen**

- De besluitvorming over een uitkeringsaanvraag vindt binnen 6 weken plaats;
- Er is een samenhangend beleid van rechten en plichten gerealiseerd en door een actieve bemiddeling worden aanvragen om een uitkering voorkomen c.q. het recht in duur beperkt;
- De rechtmatigheid van de uitkeringsverstrekking wordt regelmatig getoetst en er worden geen onrechtmatigheden geconstateerd.



## Lasten en baten

	Begroting 2012	Realisatie 2012
<b>Lasten</b>		
Uitkering Wwb	9.034.000	8.675.570
Uitkering Bbz	550.000	553.607
Uitkering loaw/loaz	880.000	716.865
<b>Totaal Lasten</b>	<b>10.464.000</b>	<b>9.946.042</b>
<b>Baten</b>		
Uitkering Wwb	9.034.000	8.439.282
Uitkering Bbz	550.000	606.594
Uitkering loaw/loaz	880.000	713.644
<b>Totaal Baten</b>	<b>10.464.000</b>	<b>9.759.520</b>
<b>Saldo programma</b>	<b>0</b>	<b>-186.522</b>

In de baten van de begroting is € 1.030.000,-- opgenomen, zijnde de te ontvangen IAU-uitkering van het Rijk. Ook is hierin opgenomen € 770.000,-- extra bijdrage van de gemeenten om het tekort te financieren.

Bij de realisatie is € 44.605,-- in de baten opgenomen, zijnde de te ontvangen IAU-uitkering van het Rijk. De extra bijdrage van de gemeenten bedraagt uiteindelijk € 171.893,-- en is ook opgenomen in de baten.

### Toelichting:

- De budgetten van het Rijk zijn bijgesteld en € 741.637,-- hoger uitgevallen dan begroot.
- De benodigde IAU-uitkering is € 985.395,-- lager dan verwacht.
- De inkomsten uit terugvordering, verhaal en aflossing leningen zijn € 160.544,-- hoger dan geraamd.
- Er is € 494.799,-- minder uitgegeven aan uitkeringen en leningen.
- De gemeenten hoeven € 598.107,-- minder bij te dragen.

Het tekort op het inkomensbudget van € 186.522,-- wordt nog verhoogd met € 8.176,-- in verband met de herwaardering van de openstaande vorderingen.

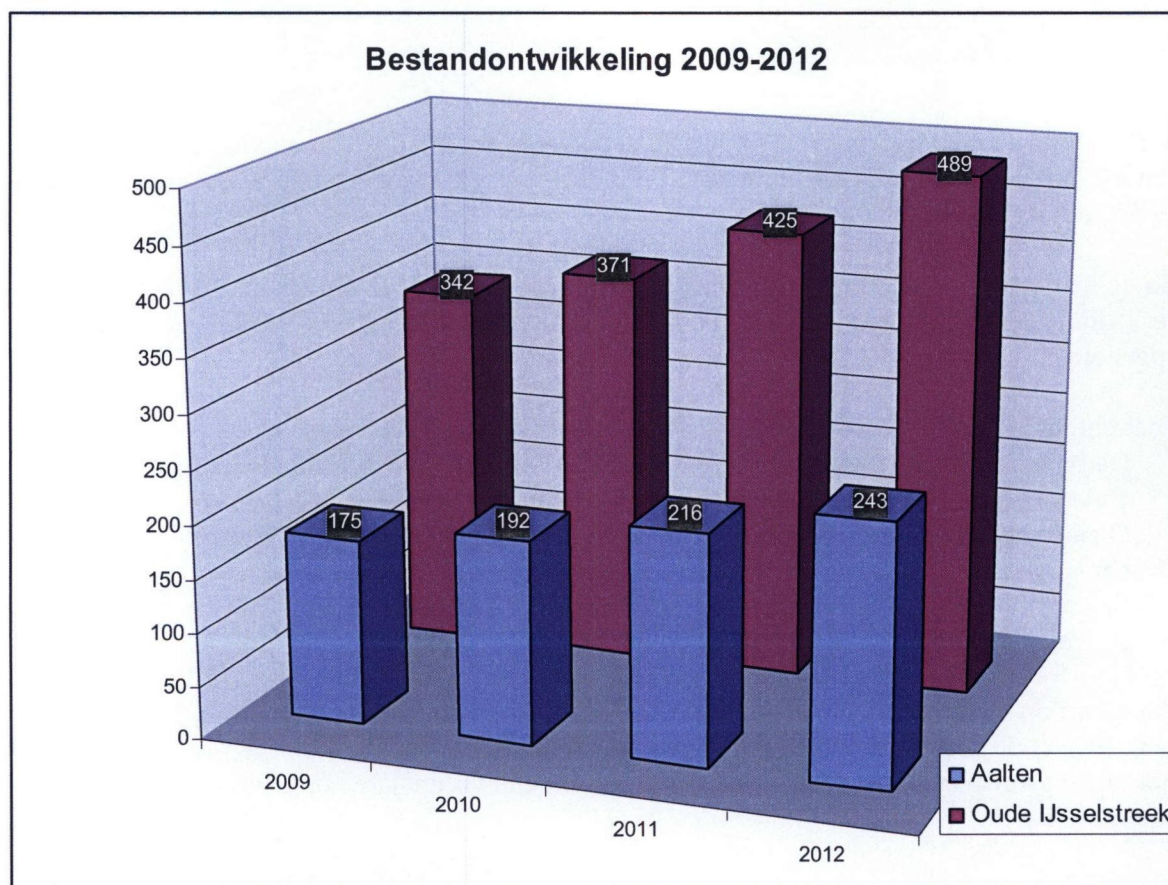
Het totale tekort van € 194.698,-- wordt gedekt uit de in vorige jaren opgebouwde reserve inkomensbudget.



## Bestandsontwikkeling

### Bestandsontwikkeling 2009 t/m 2012

Fase	Ultimo 2009		Ultimo 2010		Ultimo 2011		Ultimo 2012	
	Aalten	OIJ	Aalten	OIJ	Aalten	OIJ	Aalten	OIJ
Fase 1	2	5	0	2	4	3	6	21
Fase 2	5	28	7	18	13	29	10	32
Fase 3	31	82	30	75	46	120	22	47
Fase 4	137	227	143	241	153	273	205	389
WIJ			12	35				
<b>Totaal per gemeente</b>	<b>175</b>	<b>342</b>	<b>192</b>	<b>371</b>	<b>216</b>	<b>425</b>	<b>243</b>	<b>489</b>
<b>Totaal ISWI</b>	<b>517</b>		<b>563</b>		<b>641</b>		<b>732</b>	





### Bestandsontwikkeling 2012

Gemeenten	Regeling	1-1-2012	In	Uit	31-12-2012
Aalten	Wwb	192	91	71	212
	Ioaw/Ioaz	24	16	9	31
	<b>Totaal</b>	<b>216</b>	<b>107</b>	<b>80</b>	<b>243</b>
Oude IJsselstreek	Wwb	400	241	182	459
	Ioaw/Ioaz	25	14	9	30
	<b>Totaal</b>	<b>425</b>	<b>255</b>	<b>191</b>	<b>489</b>
ISWI (totaal)	Wwb	592	332	253	671
	Ioaw/Ioaz	49	30	18	61
	<b>Totaal</b>	<b>641</b>	<b>362</b>	<b>271</b>	<b>732</b>

Net als in 2011 steeg ons bestand met 14%, de belangrijkste oorzaken van deze ontwikkeling zijn gelegen in de aanhoudende economische malaise en de bezuinigingen op het re-integratiebudget. Door de bezuinigingen zijn wij gedwongen geweest om ons beleid, waarbij aanvragers van een uitkering een aanstelling kregen in plaats van een uitkering, te beëindigen. Dit hebben wij hiervoor al nader toegelicht. Korthedshalve verwijzen wij u daarnaar.

### Instroom 2009 t/m 2012

Reden instroom	2009	2010	2011	2012
Arbeid	60	54	72	82
Beëindiging relatie	39	37	55	46
Wao/ww	33	68	61	103
Studie	10	18	11	23
Ander inkomen	7	15	23	6
Zelfstandige	15	13	13	27
Andere oorzaak	5	8	6	17
Verhuizing	40	45	65	51
Uit detentie	6	2	2	3
Interen vermogen	1	5	9	4
<b>Totaal instroom</b>	<b>216</b>	<b>265</b>	<b>317</b>	<b>362</b>

### Instroom 2012

Reden instroom	Aalten	Oude IJsselstreek	ISWI
Arbeid	17	65	82
Beëindiging relatie	17	29	46
Wao/ww	38	65	103
Studie	6	17	23
Ander inkomen	1	5	6
Zelfstandige	6	21	27
Andere oorzaak	2	15	17
Verhuizing	20	31	51
Uit detentie		3	3
Interen vermogen		4	4
<b>Totaal instroom</b>	<b>107</b>	<b>255</b>	<b>362</b>



### Uitstroom 2009 t/m 2012

Ondanks de aanhoudende economische crisis, is het gelukt een stijgende lijn in de uitstroom naar arbeid te realiseren. Onze werkprojecten en leerwerkcentra met de bijbehorende intensieve begeleiding, hebben hier zeker toe bijgedragen.

Verder zien we een stijging van het aantal mensen dat uitstroomt, omdat men 65 jaar is geworden. Dit komt overeen met de maatschappelijke trend van een toenemende vergrijzing.

Reden uitstroom	2009	2010	2011	2012
Verhuizing	35	46	50	45
Arbeid	105	83	75	117
Zelfstandig bedrijf	3	3	2	5
Ander inkomen	18	22	24	34
Aangaan relatie	15	15	33	17
Geen inlichtingen	9	11	12	16
Leeftijd	14	24	28	27
Andere reden	20	15	9	10
<b>Totaal uitstroom</b>	<b>219</b>	<b>219</b>	<b>233</b>	<b>271</b>

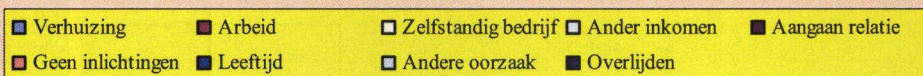
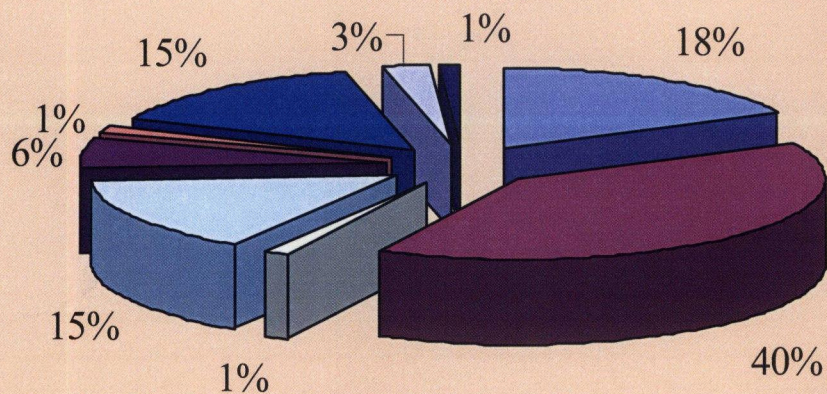
### Uitstroom 2012

Reden uitstroom	Aalten	Oude IJsselstreek	ISWI
Verhuizing	14	31	45
Arbeid	32	85	117
Zelfstandig bedrijf	1	4	5
Ander inkomen	10	20	30
Aangaan relatie	5	12	17
Geen inlichtingen	1	15	16
Leeftijd	12	15	27
Andere oorzaak	2	4	6
Overlijden	1	3	4
Vermogen	2	2	4
<b>Totaal uitstroom</b>	<b>80</b>	<b>191</b>	<b>271</b>

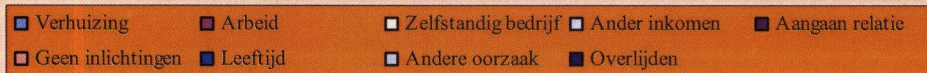
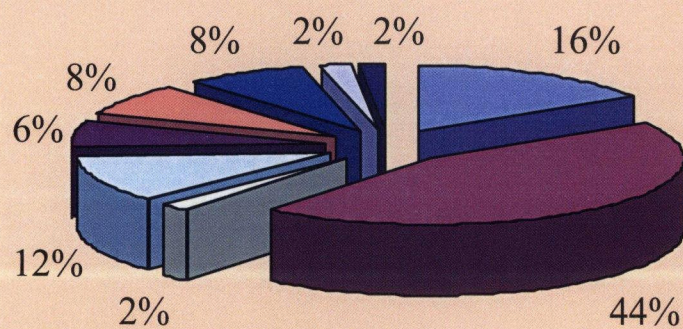
Ondanks het feit dat er in 2012 meer mensen uit de uitkering zijn gegaan dan in 2011, is het totale uitkeringsbestand (incl. Ioaw/Ioaz), net als voorgaand jaar, gestegen met 14%. De oorzaak is gelegen in een grotere instroom van 317 in 2011 naar 362 in 2012, een toename van 14%.



### Uitstroom 2012 Aalten



### Uitstroom 2012 Oude IJsselstreek





### Leefvorm

Leefvorm	Aalten		Oude IJsselstreek		ISWI	
Echtpaar	38	16 %	75	15 %	113	15 %
Alleenstaande ouder	45	18 %	96	20 %	141	19 %
Alleenstaande	160	66 %	318	65 %	478	65 %
<b>Totaal</b>	<b>243</b>	<b>100 %</b>	<b>489</b>	<b>100 %</b>	<b>732</b>	<b>100 %</b>

Uit bovenstaande tabel blijkt dat het cliëntenbestand van beide gemeenten, gespecificeerd naar leefvorm, geen (grote) verschillen vertoont.

### Aantal aanvragen

Soort	2008	2009	2010	2011	2012
Wwb *	279	261	305	330	398
Bbz	15	35	48	42	32
Ioaw	17	17	23	14	22
Ioaz	7	8	6	8	2
BB	16	13	10	11	11
<b>Totaal</b>	<b>334</b>	<b>334</b>	<b>392</b>	<b>405</b>	<b>465</b>

\* voor 2010/2011 incl. WIJ

Uit deze tabel wordt duidelijk dat het aantal mensen dat voor hun levensonderhoud een beroep moet doen op een uitkering fors is gestegen. In de tabel zijn de aanvragen die niet tot stand zijn gekomen niet opgenomen, in totaal 73.



## Algemeen beheer

In dit hoofdstuk wordt inzicht gegeven in de algemeen beheerskosten van het ISWI. De bijdragen van de deelnemende gemeenten zijn in een apart hoofdstuk opgenomen.

In de volgende tabel is een financieel overzicht opgenomen van algemene beheerskosten.

	Begroting 2012	Realisatie 2012
<b>Lasten</b>		
Salariskosten	1.615.000	1.613.100
Overige personeelskosten	78.000	62.385
Huisvesting	308.000	208.454
Facilitair	107.000	106.656
Automatisering	155.000	197.005
Overige lasten	49.000	47.337
<b>Totaal Lasten</b>	<b>2.312.000</b>	<b>2.234.936</b>
<b>Baten</b>		
Huisvesting	80.000	32.387
Facilitair	7.000	10.189
Overige baten	210.000	177.330
<b>Totaal Baten</b>	<b>297.000</b>	<b>219.906</b>
<b>Saldo programma</b>	<b>-2.015.000</b>	<b>-2.015.030</b>

Toelichting:

- De totale lasten zijn € 77.064,-- lager dan geraamd, dit wordt mede veroorzaakt door minder uitgaven op huisvesting en overige personeelskosten.
- De baten zijn € 77.094,-- lager dan geraamd, dit komt omdat er minder huur van derden en minder rente is ontvangen.



## Bijdragen gemeenten

De dekking van de beheers- en apparaatskosten wordt betaald uit een bijdrage van de deelnemende gemeenten. De kosten worden verdeeld op basis van enerzijds het aantal klanten en anderzijds het aantal inwoners. Voor 2012 geldt een verdeling van 36,71% voor Aalten en 63,29% voor Oude IJsselstreek.

Zoals blijkt uit het saldo van Algemeen Beheer is de bijdrage van de gemeenten € 2.015.030,-- . Dit is € 30,-- meer dan begroot.

### Bijdrage algemeen beheer per gemeente

Gemeente Aalten	36,71% x 2.015.030 =	€ 739.718
Gemeente Oude IJsselstreek:	63,29% x 2.015.030 =	<u>€ 1.275.312</u>
Totaal		€ 2.015.030

Op basis van de begroting is er door de gemeente Aalten € 731.040,-- bevoorschot en door de gemeente Oude IJsselstreek € 1.283.956. Na aanpassing van het percentage van de verdeling op basis van de werkelijke aantallen, moet Aalten € 8.678,-- nabetalen en zal Oude IJsselstreek € 8.643,-- terugbetaald krijgen.

### Compensabele BTW

De gemeenten kunnen de volgende bedragen aan BTW compenseren:

Gemeente Aalten	€ 31.342
Gemeente Oude IJsselstreek	<u>€ 54.035</u>
	€ 96.280



# Paragrafen



## Weerstandsvermogen

### Beleid ten aanzien van reserves

De bestemmingsreserve voor toekomstige tekorten op het **inkomensbudget** bedraagt eind 2012 € 370.664,--. Het Bestuur heeft in haar vergadering van 4 maart 2009 besloten dat het maximale weerstandsvermogen € 1.084.809 mag zijn.

In het verleden heeft het Bestuur besloten een maximum te stellen aan de toegestane bestemmingsreserve voor **WWB-vorderingen**. De reserve mag maximaal 30% bedragen van de totaal uitstaande vorderingen op cliënten.

Deze reserve bedraagt per 31-12-2012 € 839.538,--, dit is 24,4 % van onze openstaande vorderingen op cliënt-debiteuren en blijft daarmee onder de toegestane grens van 30%.

De bestemmingsreserve voor WWB-vorderingen dient als buffer voor de jaarlijkse herwaardering van de vorderingen op cliënt-debiteuren. Steeds meer cliënten komen in grote financiële problemen, de vraag om schuldsaneringen neemt toe, uiteraard heeft dit effect op de liquiditeit en solvabiliteit van onze klanten. De inbaarheid van onze vorderingen zal afnemen.

### Risico's

Bovengenoemde reserves worden voldoende geacht om de beschreven risico's af te kunnen dekken.



## Financiering

Per 1 januari 2009 is de gewijzigde Wet Fido van kracht. Als nadere uitwerking hiervan zijn twee regelingen aangepast te weten:

1. Regeling uitzettingen en derivaten decentrale overheden (Ruddo).

De regels in de Ruddo zijn aangescherpt met de bedoeling om risico's die decentrale overheden lopen bij uitzettingen en derivaten te beperken.

2. Uitvoeringsregeling financiering decentrale overheden.

De verplichting om de kwartaalopgave van de liquiditeitspositie toe te sturen aan de toezichthouder is komen te vervallen. Ook is de berekening van de renterisiconorm vereenvoudigd.

## Renterisico

In de navolgende overzichten zijn de renterisico's op de korte en lange schuld getoetst aan de wettelijke normen van de Wet fido.

De kasgeldlimiet geeft het renterisico op de korte termijn weer. Hieronder vallen alle kortlopende financieringen met een rentetypische looptijd korter dan 1 jaar. De kasgeldlimiet wordt berekend als een percentage (8,2%) van het begrotingstotaal, zijnde de totale lasten op de begroting, en geeft het bedrag weer dat de gemeenschappelijke regeling maximaal met kort geld mag financieren. Als deze limiet wordt overschreden moeten er maatregelen worden genomen, bijvoorbeeld het aantrekken van een langlopende lening.

Kasgeldlimiet 2012	bedragen x € 1.000)			
	kwartaal 1	kwartaal 2	kwartaal 3	kwartaal 4
Omvang begroting 1-1-2012	15.746	15.746	15.746	15.746
Toegestane kasgeldlimiet (8,2%) (1)	1.291	1.291	1.291	1.291
Vlottende korte schuld (2)				
maand 1	300	300	675	675
maand 2	300	300	675	675
maand 3	300	300	675	675
Vlottende middelen (3)				
maand 1	699	581	535	817
maand 2	435	1.174	192	988
maand 3	595	812	838	1.231
Saldo (2-3)				
maand 1	-399	-281	140	-142
maand 2	-135	-874	483	-313
maand 3	-295	-512	-163	-556
Gemiddeld Saldo (5)	-276	-556	153	-337
Ruimte (+) Overschrijding (-) (1-5)	1.568	1.847	1.138	1.628

Uit de tabel blijkt dat we in 2012 ruim binnen de kasgeldlimiet zijn gebleven.

Met de renterisiconorm wordt aan de gemeenschappelijke regeling een kader gesteld om tot een gelijkmatige opbouw van de leningenportefeuille (leningen met een rentetypische looptijd langer dan 1 jaar) te komen en zodoende renteschommelingen zoveel mogelijk te beperken. Voorkomen



dient te worden dat de gemeenschappelijke regeling in financiële moeilijkheden komt door rentestijgingen. Dit risico kan worden beperkt door de financieringsbehoefte te spreiden over de jaren. De mate van deze spreiding wordt uitgedrukt in de renterisiconorm. In deze renterisiconorm worden nieuw aan te trekken leningen in een jaar uitgedrukt als percentage van het begrotingstotaal. De norm is gesteld op 20%. De in 2012 gerealiseerde renterisiconorm wordt in onderstaande tabel weergegeven.

Variabelen renterisico (norm)	2012
Renteherzieningen (1)	
Aflossingen (2)	
Renterisico (3) (1+2)	
Renterisiconorm (4)	3.149
Ruimte onder de renterisiconorm (5a) (4>3)	3.149
Overschrijding renterisiconorm (5b) (3>4)	
Berekening renterisiconorm	
Begrotingstotaal (4a)	15.746
Percentage regeling (4b)	20%
Renterisiconorm (4) (4ax4b/100)	3.149

Uit deze tabel blijkt dat het ISWI in 2012 ruimschoots binnen de renterisiconorm is gebleven.



## **Bedrijfsvoering**

Ook in 2012 zijn wij geconfronteerd met wijzigingen in de wet- en regelgeving die van grote invloed waren op de bedrijfsvoering. In dit verband kan onder andere gewezen worden op:

- De aanscherping van de toegang tot een uitkering voor jongeren;
- De beperking van de verblijfsduur in het buitenland;
- De wijziging van vrijlating van inkomsten voor alleenstaande ouders;
- De aanscherping gezinsbijstand en huishoudinkomenstoets.

### **De huishoudinkomenstoets**

Op 1 januari 2012 is, ondanks hevige kritiek van o.a. de VNG en Divosa, de huishoudinkomenstoets in de WWB ingevoerd. Deze toets had tot gevolg dat bij de vaststelling van het recht op bijstand rekening moest worden gehouden met het inkomen en vermogen van alle inwonende meerderjarige gezinsleden. Een meerderheid in de Tweede Kamer heeft in het kader van het begrotingsakkoord 2013 in juni 2012 besloten om deze toets met terugwerkende kracht weer uit de wet te schrappen. Het gevolg hiervan was dat wij onze werkprocessen, richtlijnen en uitvoeringsbesluiten tot tweemaal toe hebben moeten wijzigen.

Alle afgewezen aanvragen om uitkering ingediend tussen 1 januari 2012 en 1 juni 2012, waarbij sprake was van een huishouding zijn achteraf opnieuw beoordeeld. 16 afgewezen aanvragen zijn alsnog gehonoreerd.

### **Wet werken naar vermogen**

Ook in 2012 hebben wij actief deelgenomen aan het onderzoek om te komen tot een regionale aanpak voor de onderkant van de arbeidsmarkt. Aanleiding voor het onderzoek vormde de contourennota 'Wet Werken naar Vermogen'.

Het onderzoek heeft geleid tot het rapport 'verkenning werken naar vermogen'. Daarnaast is er een aanvraag ingediend voor een herstructureringsfaciliteit WSW. Deze faciliteit is in het leven geroepen om de noodzakelijke herstructurering van de SW bedrijven mogelijk te maken. Kort na de oplevering van het rapport in maart 2012 is het kabinet gevallen. Na de val van het kabinet is de Wet Werken naar Vermogen controversieel verklaard en zijn er geen middelen meer beschikbaar voor de herstructureringsfaciliteit WSW.

### **Automatisering**

Sinds 2011 neemt het ISWI deel aan een regionaal samenwerkingsverband op het gebied van automatisering. Het gaat daarbij om de beheers- en de helpdesktaken. De samenwerking wordt vorm gegeven vanuit de gemeente Doetinchem. In 2012 is deze samenwerking met de ondertekening van een uitvoeringsovereenkomst met de gemeente Doetinchem geformaliseerd. De dienstverlening is vastgelegd in een zogenaamde service level agreement (SLA). De medewerker systeembeheer van het ISWI is in dienst getreden bij het team ICT beheer van de gemeente Doetinchem. De samenwerking op het gebied van ICT levert voordelen op in de zin van risicobeheersing, bedrijfszekerheid, efficiency, verbetering van de dienstverlening, vermindering van de kwetsbaarheid en verhoging van de kwaliteit.

### **Klachten**

In 2012 zijn er in totaal 4 klachten ingediend. Hiervan is 1 klacht gegrond verklaard. Bij de Nationale Ombudsman zijn geen klachten over het ISWI ingediend.

### **Verbonden partijen**

Het ISWI heeft geen verbonden partijen.



# Jaarrekening 2012

Opmaakdatum: 20 juni 2013



## Grondslagen voor waardering en resultaatbepaling

### Inleiding

De jaarrekening 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 jaarrekening

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

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

Personeelslasten worden in principe toegerekend aan het boekjaar waarop zij betrekking hebben.

Voor arbeidskosten gerelateerde verplichtingen van een jaarlijks vergelijkbaar volume wordt geen voorziening getroffen of op andere wijze een verplichting opgenomen.

### Waarderingsgrondslagen per jaarrekeningpost

#### Materiële vaste activa met economisch nut

De investeringen met een economisch nut zijn gewaardeerd tegen de verkrijgings- of vervaardigingsprijs. Specifieke investeringbijdragen van derden worden op de desbetreffende investering in mindering gebracht; in die gevallen wordt op het saldo afgeschreven.

Slijtende investeringen worden vanaf de maand volgend op de maand van aanschaf lineair afgeschreven in de verwachte gebruiksduur.

Voor de afschrijvingstermijnen verwijzen wij naar de toelichting op de staat van vaste activa waar deze worden weergegeven.

#### Financiële vaste activa

Leningen u/g zijn opgenomen tegen nominale waarde. Zonodig is een voorziening voor verwachte oninbaarheid in mindering gebracht.

#### Vorderingen en overlopende activa

De vorderingen en overlopende activa zijn gewaardeerd tegen de nominale waarde.

Voor verwachte oninbaarheid is een voorziening gevormd. Deze wordt in mindering gebracht op de totale vordering.

#### Liquide middelen

De liquide middelen zijn gewaardeerd tegen de nominale waarde.

#### Kortlopende schulden en overlopende passiva

De kortlopende schulden en overlopende passiva zijn gewaardeerd tegen de nominale waarde.

### Vermogenstoerekening

Bij besluit van 26-02-2007 heeft het Algemeen Bestuur een vermogenstoerekening per 1 januari 2006 vastgesteld.

Tevens is het besluit genomen over de vermogenstoerekening vanaf het boekjaar 2006. Deze zal plaatsvinden op basis van 50%/50% voor het Inkomens- en Participatiebudget.

Onderstaand treft u de vermogenstoerekening per 31 december 2012 aan.

	ISWI	Aalten	Oude IJsselstreek
Eigen vermogen ISWI per 31-12-2011	2.343.304	637.564	1.705.740
Afname 2012	-194.697	-52.190	-142.507
Afname 2012	-88.752	-44.376	-44.376
Eigen vermogen ISWI per 31-12-2012	2.059.855	540.998	1.518.857



## Balans per 31 december

	31-12-2012	31-12-2011	Passiva (bedragen * €)	31-12-2012	31-12-2011
<b>Activa</b> (bedragen * €)					
<b>Vaste activa</b>			<b>Eigen vermogen</b>		
<i>Materiële vaste activa</i>		118.742	<i>Algemene reserves</i>	0	0
- Investerings met een economisch nut	66.786		<i>Bestemmingsreserves</i>	2.059.854	2.343.304
<i>Financiële vaste activa</i>		1.586.943	<b>Totaal eigen vermogen</b>	2.059.854	2.343.304
- Overige langlopende leningen u/g	1.575.799				
<b>Totaal vaste activa</b>	1.642.585	1.705.685	<b>Voorzieningen</b>		
			<i>Voorzieningen</i>	0	0
<b>Vlottende activa</b>			<b>Vlottende passiva</b>		
<i>Uitzettingen met een rentetypische looptijd korter dan één jaar</i>	2.505.656	2.710.461	<i>Netto-vlottende schulden met een rente typische looptijd korter dan één jaar</i>	3.292.734	1.858.899
<i>Liquide middelen</i>	1.232.935	186.963	<i>Overlopende passiva</i>	163.335	494.721
<i>Overlopende activa</i>	134.747	93.815			
<b>Totaal vlottende activa</b>	3.873.338	2.991.239	<b>Totaal vlottende passiva</b>	3.456.069	2.353.620
<b>TOTAAL ACTIVA</b>	<b>5.515.923</b>	<b>4.696.924</b>	<b>TOTAAL PASSIVA</b>	<b>5.515.923</b>	<b>4.696.924</b>



## Toelichting op afzonderlijke posten van de balans

### Materiële vaste activa

De materiële vaste activa bestaat uit investeringen met economisch nut.  
Deze valt verder onder te verdelen in onderstaande componenten.

	31-dec-12	31-dec-11
Machines, apparaten en installaties	8.532	24.915
Overige materiele vaste activa	53.139	79.583
Vervoersmiddelen	5.115	14.244
<b>TOTAAL</b>	<b>66.786</b>	<b>118.742</b>

	2012	2011
Stand 1-1	118.742	220.415
Bij: investeringen	654	0
	119.396	220.415
Af: desinvesteringen	0	33.918
	119.396	186.497
Af: afschrijvingen	52.610	67.755
Stand per 31-12	66.786	118.742

Voor een verder verloop van de boekwaarde per onderdeel wordt verwezen naar de staat van vaste activa welke in de bijlagen is opgenomen.

### Financiële vaste activa

	31-dec-12	31-dec-11
Overige langlopende leningen: vorderingen i.v.m. hypothecaire leningen	1.575.799	1.586.943
<b>TOTAAL</b>	<b>1.575.799</b>	<b>1.586.943</b>

	2012	2011
Stand 1-1	1.586.943	1.771.706
Bij: verstrekkingen	1.586.943	1.771.706
Af: Aflossingen	11.144	184.763
Stand per 31-12	1.575.799	1.586.943



## Vlottende activa

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

	31-dec-12	31-dec-11
a. Vorderingen op andere publiekrechtelijke lichamen	751.568	1.034.733
b. Overige vorderingen	1.754.088	1.675.728
	<u>2.505.656</u>	<u>2.710.461</u>

#### ad. a) *Vorderingen op andere publiekrechtelijke lichamen*

	31-dec-12	31-dec-11
Belastingdienst	21.775	223.799
Ministerie SoZaWe	329.062	364.182
Inleners WIW/loonkostensubsidie	3.000	5.250
Gemeente Aalten	193.707	6.524
Gemeente Oude IJsselstreek	73.469	6.940
Gemeente Doetinchem	45.385	167.950
UWV	5.316	5.088
Europese commissie	79.854	255.000
	<u>751.568</u>	<u>1.034.733</u>

Hiervan is een bedrag van € 137.426,00 per begin april 2013 ontvangen.

De vorderingen op de gemeenten ultimo 2012 bestaan uit de volgende bedragen:

	Aalten	O. IJsselstreek
Bijdrage sporthal		11.073
Afrekening Bijzondere Bijstand	8.176	34.080
Afrekening Algemeen Beheer	8.678	
Bijdrage tekort inkomensbudget	171.893	
Detacheringen/loonkostensubsidie	2.414	25.007
Regeling Kinderopvang	2.546	3.309
	<u>193.707</u>	<u>73.469</u>



**ad. d) Overige vorderingen**

	31-dec-12	31-dec-11
Totale vordering op klanten	3.437.306	3.380.556
Af: voorziening dubieuze debiteuren	<u>1.754.461</u>	<u>1.788.944</u>
Vorderingen klanten	1.682.845	1.591.612
Vorderingen kinderopvang	933	1.902
Vorderingen partners BVG	1.758	1.912
Vordering ROC	5.460	5.460
Vordering Juut & Co		2.978
Vordering Wonion	13.200	13.200
Vorderingen medewerkers		150
Vordering werkgevers	<u>49.892</u>	<u>58.514</u>
	<u>1.754.088</u>	<u>1.675.728</u>

Hiervan is een bedrag van € 69.286,00 per begin april 2013 ontvangen.

De vorderingen op de klanten ultimo 2012 bestaan uit de volgende bedragen:

	Bruto	Dubieus	Vordering
Leningen BZ	1.613.683	495.133	1.118.550
Krediethypotheek Wwb	302.554	4.875	297.679
Terugvordering Wwb	1.214.706	1.014.886	199.820
Terugvordering WIJ	6.238	4.272	1.966
Terugvordering loaw	9.047	8.371	676
Terugvordering loaz	5.613	3.533	2.080
Terugvordering kinderopvang	5.014	2.719	2.295
BZ starters	53.558	41.882	11.676
Leenbijstand	124.836	99.677	25.159
Krediethypotheek BB	13.437		13.437
Terugvordering BB	55.597	47.839	7.758
Overbrugging	798	736	62
Leningen BZ BB	5.542	5.542	0
Caz bijdrage	428	428	0
Rente en invorderingskosten	19.005	17.318	1.687
Inburgering eigen bijdrage	7.250	7.250	0
	<u>3.437.306</u>	<u>1.754.461</u>	<u>1.682.845</u>

**Liquide middelen**

	31-dec-12	31-dec-11
Kas	1.116	149
BNG 28.50.88.130	1.210.198	177.522
Rabobank 35.91.42.966	19.546	5.040
Stadsbank		4.252
Kruisposten	2.075	
<b>TOTAAL</b>	<u>1.232.935</u>	<u>186.963</u>

**Overlopende activa**

	31-dec-12	31-dec-11
Nog te ontvangen bedragen	3.052	5.936
Vooruitbetaalde kosten	95.620	66.596
Voorschotten	<u>36.075</u>	<u>21.283</u>
	<u>134.747</u>	<u>93.815</u>



## Eigen vermogen

### Reserves

Het verloop van de reserves is als volgt weer te geven:

	Saldo per 31-12-2011	Toevoegingen 2012	Onttrekkingen 2012	Saldo per 31-12-2012
Algemene reserves				
Bestemmingsreserves	2.343.304	101.098	384.548	2.059.854
Totaal eigen vermogen (reserves)	2.343.304	101.098	384.548	2.059.854

Zie voor een verloopoverzicht en toelichting per bestemmingsreserve bijlagen 1 en 2.

## Vlottende passiva

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

	31-dec-12	31-dec-11
a. Schulden aan publiekrechtelijke lichamen	1.477.208	340.722
b. Overige schulden	1.815.526	1.518.177
	<u>3.292.734</u>	<u>1.858.899</u>

#### *ad. a) Schulden aan publiekrechtelijke lichamen*

	31-dec-12	31-dec-11
Belastingdienst	31.991	143.394
Ministerie SoZaWe	61.287	62.279
Gemeente Aalten	675.000	62.865
Gemeente Oude IJsselstreek	708.930	72.184
	<u>1.477.208</u>	<u>340.722</u>

Van deze post is begin april 2013 een bedrag van € 1.281,00 voldaan.

De schulden aan de gemeenten ultimo 2012 bestaan uit de volgende bedragen:

	Aalten	O. IJsselstreek
Aanvulling liquiditeit	675.000	675.000
Afrekening algemeen beheer		8.643
Samenwerking automatisering		25.287
	<u>675.000</u>	<u>708.930</u>



**ad. b) Overige schulden**

	31-dec-12	31-dec-11
Te betalen diversen	48.467	731
Nog te betalen ID		
Nog te betalen loonkostensubsidie		
Schulden cliënten (terugbetalingsverplichting Rijk)	838.913	755.857
Betalingen onderweg	928.146	761.589
	<u>1.815.526</u>	<u>1.518.177</u>

Van deze post is begin april 2013 een bedrag van € 976.613,00 voldaan.

**Overlopende passiva**

	31-dec-12	31-dec-11
Door derden bekleemde middelen met specifieke bestedingsverplichting	133.681	456.820
Nog te betalen accountantskosten	20.000	23.000
Nog te betalen btw	2.602	217
Ontvangsten ter doorbetaling	7.052	14.684
Ontvangsten debiteuren (cliënten)		
	<u>163.335</u>	<u>494.721</u>

Verloop door derden bekleemde middelen met specifieke bestedingsverplichting

	Saldo per 1-1-2012	Toevoegingen 2012	Onttrekkingen 2012	Saldo per 31-12-2012
Budget Werkdeel WWB	456.820	1.880.325	2.203.464	133.681

**Niet uit de Balans blijvende rechten en verplichtingen**

Het Iswi is een huurovereenkomst aangegaan voor het pand Frank Daamenstraat 4 te Ulft met ingang van 1 oktober 2003. De huurprijs bedraagt dit jaar € 199.960 en zal elk jaar geïndexeerd worden. De looptijd van het contract eindigt op 1 januari 2021. Daarna kan de overeenkomst voortgezet worden voor aansluitende perioden van telkens 5 jaar.

Met ingang van 1 januari 2009 is er een huurovereenkomst aangegaan voor het pand Hogenkamp 15 te Ulft ten behoeve van het leer- werkcentrum.

De huurprijs bedraagt dit jaar € 76.951 en zal jaarlijks geïndexeerd worden.

Het contract loopt tot 1 januari 2014.

Met ingang van 1 maart 2010 is er ook een huurovereenkomst aangegaan voor het pand Hogenkamp 13 te Ulft ten behoeve van het leer- werkcentrum.

De huurprijs bedraagt dit jaar € 38.517 en zal jaarlijks geïndexeerd worden.

Het contract loopt tot 1 januari 2014.

Met ingang van 1 november 2012 is er ook een huurovereenkomst aangegaan voor het pand Meniststraat 6c te Dinxperlo ten behoeve van een tweede leer-werkcentrum.

De huurprijs bedraagt € 32.000 per jaar en gaat per 1 januari 2013 in.

Het contract loopt tot 1 januari 2016.



**Programmarekening over begrotingsjaar**

(bedragen * €)	Begroting 2012			Begroting 2012 (na wijziging)			Realisatie 2012		
	Baten	Lasten	Saldo	Baten	Lasten	Saldo	Baten	Lasten	Saldo
<b>Omschrijving programma's:</b>									
Werk	2.465.000	3.575.524	1.110.524-	2.055.040	2.969.692	914.652-	2.547.404	2.644.332	96.928-
Inkomen	8.694.000	8.579.000	115.000	10.464.000	10.464.000	-	9.759.520	9.946.042	186.522-
<b>Sub-totaal programma's</b>	<b>11.159.000</b>	<b>12.154.524</b>	<b>995.524-</b>	<b>12.519.040</b>	<b>13.433.692</b>	<b>914.652-</b>	<b>12.306.924</b>	<b>12.590.374</b>	<b>283.450-</b>
<b>Omschrijving algemene dekkingsmiddelen:</b>									
Algemeen beheer	297.000	2.312.000	2.015.000-	297.000	2.312.000	2.015.000-	219.906	2.234.936	2.015.030-
Bijdragen gemeenten	2.015.000	-	2.015.000	2.015.000	-	2.015.000	2.015.030	-	2.015.030
<b>Sub-totaal algemene dekkingsmiddelen</b>	<b>2.312.000</b>	<b>2.312.000</b>	<b>-</b>	<b>2.312.000</b>	<b>2.312.000</b>	<b>-</b>	<b>2.234.936</b>	<b>2.234.936</b>	<b>-</b>
<b>Resultaat voor bestemming</b>	<b>13.471.000</b>	<b>14.466.524</b>	<b>995.524-</b>	<b>14.831.040</b>	<b>15.745.692</b>	<b>914.652-</b>	<b>14.541.860</b>	<b>14.825.310</b>	<b>283.450-</b>
<b>Toevoeging/onttrekking aan reserves (per programma):</b>									
Werk	995.524	-	995.524	914.652	-	914.652	96.928	-	96.928
Inkomen	-	-	-	-	-	-	287.620	101.098	186.522
Algemeen beheer	-	-	-	-	-	-	-	-	-
<b>Sub-totaal mutaties reserves</b>	<b>995.524</b>	<b>-</b>	<b>995.524</b>	<b>914.652</b>	<b>-</b>	<b>914.652</b>	<b>384.548</b>	<b>101.098</b>	<b>283.450</b>
<b>Resultaat na bestemming</b>	<b>14.466.524</b>	<b>14.466.524</b>	<b>-</b>	<b>15.745.692</b>	<b>15.745.692</b>	<b>-</b>	<b>14.926.408</b>	<b>14.926.408</b>	<b>0-</b>



## Toelichting op de programmarekening

Belangrijke verschillen tussen de realisatie en de begroting moeten systematisch worden toegelicht voor elk afzonderlijk onderdeel van de programmarekening.

### Programma Werk

	Realisatie 2012	Begroting 2012
<b>Reïntegratie:</b>		
- Baten	2.547.404	2.055.040
- Lasten	2.644.332	2.969.692
Saldo	96.928-	914.652-
<b>Resultaat voor bestemming</b>	<b>96.928-</b>	<b>914.652-</b>
<b>Toevoeging (-/-) /onttrekking (+/+) aan reserves:</b>		
- Reserve ID-banen		192.738
- Reserve reïntegratie		656.914
- Reserve wmo-project	12.500	
- Reserve jongerenwerker	65.000	65.000
- Reserve onderkant arbeidsmarkt	19.428	
Saldo	96.928	914.652
<b>Resultaat na bestemming</b>	<b>0-</b>	<b>-</b>

#### De belangrijkste verschillen tussen de realisatie en de raming zijn:

1. Het toegekende Rijksbudget is € 3.362 hoger dan geraamd.
2. Er is € 76.994 meer (ESF)-subsidies ontvangen voor werkgelegenheidsprojecten dan verwacht.
3. De inkomsten die gegenereerd zijn uit de projecten (productie, detacheringen) bedragen € 80.290 meer dan geraamd.
4. De kosten van de wiv en loonkostensubsidie zijn € 187.778 lager dan begroot.
5. De kosten voor kinderopvang zijn € 2.279 hoger dan geraamd.
6. Aan scholings- en activeringskosten is € 369.188 minder uitgegeven dan geraamd.
7. Door het niet opvullen van vacatures en toch alle reïntegratietaken zelf uit te voeren in plaats van uit te besteden, is de doorbelasting van uren t.l.v. het werkdeel € 48.709 lager dan geraamd.
8. De kosten van de projecten zijn € 175.238 hoger dan geraamd.
9. Er is € 118.690 meer besteed bij het ROC ten behoeve van de volwasseneneducatie.
10. De kosten voor Inburgering zijn € 43.900 lager dan begroot.
11. Er is € 19.428 uitgegeven ten behoeve van de onderkant van de arbeidsmarkt (voor deze kosten is in 2008 een reserve gevormd).
12. Er is € 323.138 toegevoegd uit de voorziening werkdeel.



**Programma Inkomsten**

	Realisatie 2012	Begroting 2012
<b><u>Uitkering WWB:</u></b>		
- Baten	8.439.282	9.034.000
- Lasten	8.675.570	9.034.000
Saldo	236.288-	-
<b><u>Uitkering BBZ:</u></b>		
- Baten	606.594	550.000
- Lasten	553.607	550.000
Saldo	52.987	-
<b><u>Uitkering IOAW/IOAZ:</u></b>		
- Baten	713.644	880.000
- Lasten	716.865	880.000
Saldo	3.221-	-
<b>Totaal Baten</b>	<b>9.759.520</b>	<b>10.464.000</b>
<b>Totaal Lasten</b>	<b>9.946.042</b>	<b>10.464.000</b>
<b>Totaal Saldo</b>	<b>186.522-</b>	<b>-</b>
<b>Resultaat voor bestemming</b>	<b>186.522-</b>	<b>-</b>
<b><u>Toevoeging (-/-) /onttrekking (+/+) aan reserves:</u></b>		
- Reserve vorderingen cliënten	75.796-	-
- Reserve Inkomensbudget	25.302-	-
- Reserve vorderingen cliënten	67.620	-
- Reserve Inkomensbudget	220.000	-
Saldo	186.522	-
<b>Resultaat na bestemming</b>	<b>-</b>	<b>-</b>

In de baten van de begroting is € 1.030.000 opgenomen zijnde de te ontvangen IAU uitkering van het Rijk. Ook is hierin opgenomen € 770.000 extra bijdrage van de gemeenten om het tekort te financieren.

In de baten van de realisatie is € 44.605 opgenomen zijnde de te ontvangen IAU uitkering van het Rijk. Ook is hierin opgenomen € 171.893 extra bijdrage van de gemeenten om het tekort te financieren.

**De belangrijkste verschillen tussen de realisatie en de begroting zijn:**

**Uitkering WWB/IOAW/IOAZ/Bbz starters:**

1. Het budget van het Rijk is bijgesteld en € 830.768 hoger dan begroot.
2. De benodigde IAU-uitkering van het Rijk is € 985.395 lager dan verwacht.
3. De inkomsten uit terugvordering en verhaal zijn € 14.819 hoger dan geraamd.
4. Er is € 498.406 minder uitgegeven aan uitkeringen dan verwacht.
5. De gemeenten hoeven € 598.107 minder bij te dragen.

**Uitkering BBZ:**

1. Het definitieve budget (incl.declaratie) is € 89.131 lager uitgevallen dan begroot.
2. Aan periodieke uitkeringen is € 35.739 meer uitgegeven en er is € 32.132 minder aan leningen verstrekt dan begroot.
3. Er is € 145.725 meer afgelost op de post openstaande leningen.



**Algemeen beheer**

	Realisatie 2012	Begroting 2012
<b><u>Baten</u></b>		
- Salariskosten (detachering personeel)	-	-
- Huisvesting	32.387	80.000
- Facilitair	10.189	7.000
- Overige baten	177.330	210.000
Totaal baten	219.906	297.000
<b><u>Lasten</u></b>		
- Salariskosten	1.613.100	1.615.000
- Overige personeelskosten	62.385	78.000
- Huisvesting	208.454	308.000
- Facilitair	106.656	107.000
- Automatisering	197.005	155.000
- Overige lasten	47.337	49.000
Totaal lasten	2.234.936	2.312.000
<b>Saldo</b>	<b>2.015.030-</b>	<b>2.015.000-</b>

**De belangrijkste verschillen tussen de realisatie en de begroting zijn:**

1. Er is € 8.853 minder rente ontvangen dan geraamd.
2. Er is € 23.817 minder subsidie ontvangen.
3. De huurinkomsten zijn € 44.424 lager dan geraamd.
4. De loonkosten en de overige personeelskosten zijn € 17.515 lager dan begroot.
5. Op de posten huisvesting en facilitair is € 99.890 minder uitgegeven dan geraamd.
6. De automatiseringskosten zijn € 42.005 hoger dan begroot.
7. De overige lasten, waaronder accountantskosten, commissie bezwaar en beroep en onvoorzien, zijn € 1.663 lager dan geraamd.

De post onvoorzien bedraagt € 12.602 en is opgenomen onder overige lasten/baten.

- 6.986 Deloitte advisering omzetbelasting
- 3.481 Rechtskundig advies
- 1.192 Functiewaardering
- 991 Correcties op betalingen foutief banknummer
- 48 Afrondingen en correcties



### Bijdragen gemeenten

De dekking van de kosten algemeen beheer geschiedt door een bijdrage van de deelnemende gemeenten. De kosten worden verdeeld op basis van enerzijds het aantal cliënten en anderzijds het aantal inwoners zoals opgenomen in de begroting. Voor 2012 geldt een verdeling van 36,71% voor Aalten en 63,29% voor Oude IJsselstreek.

	Realisatie 2012	Begroting 2012
<b><u>Baten</u></b>		
- Algemeen beheer	2.015.030	2.015.000
<b><u>Lasten</u></b>		
- Algemeen beheer		-
<b>Resultaat voor bestemming</b>	<b>2.015.030</b>	<b>2.015.000</b>
<b><u>Toevoeging (-/-) /onttrekking (+/+) aan reserves:</u></b>		
Saldo	-	-
<b>Resultaat na bestemming</b>	<b>2.015.030</b>	<b>2.015.000</b>
<b>Per gemeente</b>		
<b><u>Gemeente Aalten</u></b>		
- Bijdrage algemeen beheer	739.718	731.042
<b><u>Gemeente Oude IJsselstreek</u></b>		
- Bijdrage algemeen beheer	1.275.312	1.283.958
	<b>2.015.030</b>	<b>2.015.000</b>

De bijdrage van de gemeenten voor de algemeen beheerskosten is € 30 hoger dan begroot.

### Incidentele baten en lasten

Incidentele baten in 2012	(ESF)subsidies	71.960
	Aanv. bijdrage gemeenten inkomensbudget	171.893
	IAU 2012	44.605



**Analyse begrotingsafwijkingen en begrotingsrechtmatigheid**

(bedragen * €)	Begroting 2012			Begroting 2012 (na wijziging)			Realisatie 2012			Begrotingsafwijking			Waarvan onrechtmatig		
	Baten	Lasten	Saldo	Baten	Lasten	Saldo	Baten	Lasten	Saldo	Baten	Lasten	Saldo	Baten	Lasten	Saldo
<b>Omschrijving programma's:</b>															
Werk	2.465.000	3.575.524	1.110.524-	2.055.040	2.969.692	914.652-	2.547.404	2.644.332	96.928-	492.364	325.360-	817.724	-	-	-
Inkomen	8.694.000	8.579.000	115.000	10.464.000	10.464.000	-	9.759.520	9.946.042	186.522-	704.480-	517.958-	186.522-	-	-	-
<b>Sub-totaal programma's</b>	<b>11.159.000</b>	<b>12.154.524</b>	<b>995.524-</b>	<b>12.519.040</b>	<b>13.433.692</b>	<b>914.652-</b>	<b>12.306.924</b>	<b>12.590.374</b>	<b>283.450-</b>	<b>212.116-</b>	<b>843.318-</b>	<b>631.202</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
<b>Omschrijving algemene dekkingsmiddelen:</b>															
Algemeen beheer	297.000	2.312.000	2.015.000-	297.000	2.312.000	2.015.000-	219.906	2.234.936	2.015.030-	77.094-	77.064-	30-	-	-	-
Bijdragen gemeenten	2.015.000	-	2.015.000	2.015.000	-	2.015.000	2.015.030	-	2.015.030	30	-	30	-	-	-
<b>Sub-totaal algemene dekkingsmiddelen</b>	<b>2.312.000</b>	<b>2.312.000</b>	<b>-</b>	<b>2.312.000</b>	<b>2.312.000</b>	<b>-</b>	<b>2.234.936</b>	<b>2.234.936</b>	<b>-</b>	<b>77.064-</b>	<b>77.064-</b>	<b>0</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
<b>Resultaat voor bestemming</b>	<b>13.471.000</b>	<b>14.466.524</b>	<b>995.524-</b>	<b>14.831.040</b>	<b>15.745.692</b>	<b>914.652-</b>	<b>14.541.860</b>	<b>14.825.310</b>	<b>283.450-</b>	<b>289.180-</b>	<b>920.381-</b>	<b>631.202</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
<b>Toevoeging/onttrekking aan reserves (per programma):</b>															
Werk	995.524	-	995.524	914.652	-	914.652	96.928	-	96.928	817.724-	-	817.724-	-	-	-
Inkomen	-	-	-	-	-	-	287.620	101.098	186.522	287.620	101.098	186.522	-	-	-
Algemeen beheer	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
<b>Sub-totaal mutaties reserves</b>	<b>995.524</b>	<b>-</b>	<b>995.524</b>	<b>914.652</b>	<b>-</b>	<b>914.652</b>	<b>384.548</b>	<b>101.098</b>	<b>283.450</b>	<b>530.104-</b>	<b>101.098</b>	<b>631.202-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
<b>Resultaat na bestemming</b>	<b>14.466.524</b>	<b>14.466.524</b>	<b>-</b>	<b>15.745.692</b>	<b>15.745.692</b>	<b>-</b>	<b>14.926.408</b>	<b>14.926.408</b>	<b>0-</b>	<b>819.284-</b>	<b>819.283-</b>	<b>0-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>



## **Toelichting analyse begrotingsafwijkingen en begrotingsrechtmatigheid**

### **Analyse begrotingsafwijkingen**

Bij de 'Toelichting op de programmarekening' is reeds per programma en voor de kosten algemeen beheer ingegaan op de verschillen tussen de realisatie en de begrotingscijfers.

### **Analyse begrotingsrechtmatigheid**

Er zijn geen overschrijdingen op de lasten.



## Recapitulatiestaat productenrekening

Nummer	Product	Rekening van baten en lasten van de functies		
		Lasten	Baten	Saldo
5000	Uitkering WWB	8.675.570	8.439.282	-236.288
5060	Uitkering BBZ	553.607	606.594	52.987
5070	Uitkering IOAW/IOAZ	716.865	713.644	-3.221
6000	Reïntegratie	2.644.332	2.547.404	-96.928
7000	Algemeen beheer	2.234.936	219.906	-2.015.030
7000	Bijdragen gemeenten	0	2.015.030	2.015.030
<b>RESULTAAT VOOR BESTEMMING 2012</b>		<b>14.825.311</b>	<b>14.541.860</b>	<b>-283.450</b>
<i>Toevoegingen:</i>				
- Reserve vorderingen klanten				(75.796)
- Reserve inkomensbudget				(25.302)
<i>Onttrekkingen:</i>				
- Reserve vorderingen klanten				67.620
- Reserve inkomensbudget				220.000
- Reserve WMO-project				12.500
- Reserve jongerenwerker				65.000
- Reserve Onderkant arbeidsmarkt				19.428
<b>SALDO MUTATIES RESERVES</b>				<b>283.450</b>
<b>RESULTAAT NA BESTEMMING</b>				<b>0</b>



## Productenrekening

Product Reïntegratie					
Productnummer		6000			
Functie		611			
Lasten					
Volgnr.	Cat.	Omschrijving	Rekening 2012	Begroting 2012	Rekening 2011
606001		<b>WWB</b>	<b>175.662</b>	<b>540.000</b>	<b>159.771</b>
	42	Reïntegratiekosten	175.662	540.000	159.771
606010		<b>IOAW/IOAZ</b>	<b>3.118</b>	<b>1.000</b>	<b>1.461</b>
	42	Reïntegratiekosten	3.118	1.000	1.461
606015		<b>Bbz</b>	<b>2.301</b>	<b>5.000</b>	<b>-496</b>
	42	Reïntegratiekosten	2.301	5.000	-496
606020		<b>Nug/ANW</b>	<b>731</b>	<b>5.000</b>	<b>1.983</b>
	42	Reïntegratiekosten	731	5.000	1.983
606025		<b>WIJ</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>17.856</b>
	42	Reïntegratiekosten	0	0	17.856
606030		<b>WIW</b>	<b>104.698</b>	<b>140.000</b>	<b>155.283</b>
	42	Salariskosten	104.698	140.000	155.283
606040		<b>Loonkostensubsidie</b>	<b>327.669</b>	<b>483.000</b>	<b>423.318</b>
	42	Loonkostensubsidie ID	221.533	230.000	303.159
	42	LK subs Maatsch. Participatie	24.444	3.000	33.875
	42	LK subs Onderwijsondersteuning	0		
	42	LK subs Reïntegratie	81.692	250.000	86.284
606050		<b>Projecten</b>	<b>1.121.238</b>	<b>946.000</b>	<b>1.864.545</b>
	42	Reïntegratiekosten	1.121.238	946.000	1.864.545
606060		<b>Kinderopvang</b>	<b>38.714</b>	<b>25.000</b>	<b>59.531</b>
	42	Uitgaven	38.714	25.000	59.531
		<b>Loonkosten</b>	<b>327.291</b>	<b>376.000</b>	<b>264.543</b>
	62	Doorbelaasting uren t.l.v. werkdeel/externen	327.291	376.000	264.543
		<b>Volwasseneducatie</b>	<b>447.468</b>	<b>444.106</b>	<b>469.437</b>
	42	Uitgaven Roc	447.468	444.106	469.437
		<b>Inburgering</b>	<b>76.015</b>	<b>119.915</b>	<b>227.195</b>
	42	Uitgaven	76.015	119.915	227.195
607014		<b>Overlopende passiva</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>346.138</b>
	42	Werkdeel WWB			346.138
608080		<b>Onderkant arbeidsmarkt</b>	<b>19.428</b>	<b>0</b>	<b>61.443</b>
	42	Diverse uitgaven	19.428		61.443
		<b>Totaal Product Reïntegratie</b>	<b>2.644.332</b>	<b>3.085.021</b>	<b>4.052.008</b>



<b>Product Reïntegratie</b>					
Productnummer		6000			
Functie		611			
<b>Baten</b>					
Volgnr.	Cat.	Omschrijving	Rekening 2012	Begroting 2012	Rekening 2011
606030		<b>WIW</b>	<b>15.145</b>	<b>18.000</b>	<b>21.000</b>
	41	Inleenvergoedingen/inkoop	15.145	18.000	21.000
606050		<b>Projecten</b>	<b>400.290</b>	<b>320.000</b>	<b>696.573</b>
	41	Detacheringen	81.484	70.000	158.457
	41	Productie	258.618	250.000	280.845
	41	Diverse inkomsten	60.188		257.271
606060		<b>Kinderopvang</b>	<b>25.435</b>	<b>14.000</b>	<b>60.236</b>
	41	Bijdrage gemeenten	25.435	14.000	60.236
607014		<b>Overlopende passiva</b>	<b>323.138</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
	42	Werkdeel WWB	323.138		
606099		<b>Bijdrage Rijk</b>	<b>1.783.396</b>	<b>1.703.040</b>	<b>3.175.256</b>
	41	Participatiebudget (doorbetaald door de gemeenten)	1.676.402	1.673.040	2.930.339
	41	(Esf)-subsidie	106.994	30.000	244.917
	41	Bonus inburgering			
<b>Totaal Product Reïntegratie</b>			<b>2.547.404</b>	<b>2.055.040</b>	<b>3.953.065</b>



<b>Product Uitkering WWB</b>					
Productnummer		5000			
Functie		610			
<b>Lasten</b>					
Volgnr.	Cat.	Omschrijving	Rekening 2012	Begroting 2012	Rekening 2011
605001		<b>WWB</b>	<b>8.584.729</b>	<b>8.920.000</b>	<b>7.459.712</b>
	42	Uitkering	8.385.348	8.815.000	6.772.711
	42	WIJ			602.651
	42	Bbz Starters	147.042	90.000	58.110
	42	Krediethypotheek	52.339	15.000	26.240
625020		<b>Bijzondere Bijstand leven Aalten</b>	<b>29.097</b>	<b>37.000</b>	<b>26.375</b>
	42	Leenbijstand	6.174	2.000	3.435
	42	Uitkering	22.923	35.000	22.940
	42	Bbz			
	42	Krediethypotheek			
615020		<b>Bijzondere Bijstand leven Oude IJsselstreek</b>	<b>61.744</b>	<b>77.000</b>	<b>63.950</b>
	42	Leenbijstand	2.976	5.000	10.361
	42	Uitkering	51.241	70.000	44.136
	42	Bbz	6.252	2.000	6.203
	42	Krediethypotheek	1.275		3.250
<b>Totaal Product Uitkering WWB</b>			<b>8.675.570</b>	<b>9.034.000</b>	<b>7.550.037</b>



<b>Product Uitkering WWB</b>					
Productnummer		5000			
Functie		610			
<b>Baten</b>					
Volgnr.	Cat.	Omschrijving	Rekening 2012	Begroting 2012	Rekening 2011
605001		<b>Algemeen</b>	<b>294.320</b>	<b>300.000</b>	<b>277.221</b>
	42	Terugvordering en verhaal	204.130	250.000	207.057
	42	WIJ terugvordering en verhaal	3.393		17.203
	42	Bbz Starters	85.704	20.000	23.781
	42	Aflossing en rente	16.069	30.000	28.895
	41	Vrijval waardering vorderingen	-14.976		285
625020		<b>Bijzonder leven Aalten</b>	<b>30.777</b>	<b>37.000</b>	<b>27.029</b>
	42	Aflossing leenbijstand	2.921	2.000	1.496
	42	Terugvordering		2.000	386
	42	Bbz			
	42	Aflossing rente krediethypotheek			
	41	Vrijval waardering vorderingen	1.680		654
	41	Bijdrage Aalten	26.176	33.000	24.493
615020		<b>Bijzonder leven Oude IJsselstreek</b>	<b>58.752</b>	<b>77.000</b>	<b>62.021</b>
	42	Aflossing leenbijstand	8.140	8.000	12.418
	42	Terugvordering	3.271	3.000	1.801
	42	Bbz			4.053
	42	Aflossing rente krediethypotheek		2.000	
	41	Vrijval waardering vorderingen	-2.992		-1.929
	41	Bijdrage Oude IJsselstreek	50.333	64.000	45.678
605050		<b>Bijdrage Rijk</b>	<b>8.055.433</b>	<b>6.820.000</b>	<b>6.647.256</b>
	41	Budget Inkomensdeel (doorbetaald door de gemeenten)	7.883.540	6.820.000	6.647.256
	41	Extra bijdrage gemeenten	171.893		
<b>Totaal Product Uitkering WWB</b>			<b>8.439.282</b>	<b>7.234.000</b>	<b>7.013.527</b>



<b>Product Uitkering BBZ</b>					
Productnummer		5060			
Functie		610			
<b>Lasten</b>					
Volgnr.	Cat.	Omschrijving	Rekening 2012	Begroting 2012	Rekening 2011
605060		<b>BBZ</b>	<b>235.739</b>	<b>200.000</b>	<b>268.379</b>
	42	Uitkering	151.819	120.000	168.923
	34	Onderzoekskosten	83.920	80.000	99.456
605061		<b>BBZ Leningen</b>	<b>317.868</b>	<b>350.000</b>	<b>557.593</b>
	42	Leningen	317.868	350.000	557.593
<b>Totaal Product uitkering BBZ</b>			<b>553.607</b>	<b>550.000</b>	<b>825.972</b>



<b>Product Uitkering BBZ</b>					
Productnummer		5060			
Functie		610			
<b>Baten</b>					
Volgnr.	Cat.	Omschrijving	Rekening 2012	Begroting 2012	Rekening 2011
605060		<b>BBZ</b>	<b>27.685</b>	<b>0</b>	<b>99.996</b>
	41	Vrijval waardering vorderingen Terugvordering	27.685		99.996
605061		<b>BBZ Leningen</b>	<b>268.040</b>	<b>150.000</b>	<b>276.449</b>
	42	Aflossing leningen	268.040	150.000	276.449
605060		<b>BBZ</b>	<b>310.869</b>	<b>400.000</b>	<b>565.595</b>
	41	Declaratie Rijk (doorbetaald door de gemeenten)	226.764	312.000	427.062
	41	Budget Rijk (doorbetaald door de gemeenten)	84.105	88.000	138.533
<b>Totaal Product uitkering BBZ</b>			<b>606.594</b>	<b>550.000</b>	<b>942.040</b>



<b>Product Uitkering IOAW/IOAZ</b>					
Productnummer		5070			
Functie		612			
<b>Lasten</b>					
Volgnr.	Cat.	Omschrijving	Rekening 2012	Begroting 2012	Rekening 2011
605070	42	<b>IOAW</b> Uitkering	<b>455.206</b> 455.206	<b>550.000</b> 550.000	<b>446.488</b> 446.488
605075	42	<b>IOAZ</b> Uitkering	<b>261.659</b> 261.659	<b>330.000</b> 330.000	<b>251.123</b> 251.123
<b>Totaal Product uitkering IOAW/IOAZ</b>			<b>716.865</b>	<b>880.000</b>	<b>697.611</b>



<b>Product Uitkering IOAW/IOAZ</b>					
Productnummer		5070			
Functie		612			
<b>Baten</b>					
Volgnr.	Cat.	Omschrijving	Rekening 2012	Begroting 2012	Rekening 2011
605070		<b>IOAW</b>	<b>454.741</b>	<b>550.000</b>	<b>447.629</b>
	42	Terugvordering	23.736		430
	41	Vrijval waardering vorderingen	-465		1.141
	41	Budget Rijk (doorbetaald door de gemeenten)	431.470	550.000	446.058
605075		<b>IOAZ</b>	<b>258.903</b>	<b>330.000</b>	<b>251.342</b>
	42	Terugvordering	1.296		6.155
	41	Vrijval waardering vorderingen	-2.756		219
	41	Budget Rijk (doorbetaald door de gemeenten)	260.363	330.000	244.968
<b>Totaal Product uitkering IOAW/IOAZ</b>			<b>713.644</b>	<b>880.000</b>	<b>698.969</b>



Product Algemeen Beheer					
Productnummer					
Functie					
Lasten					
Volgnr.	Cat.	Omschrijving	Rekening 2012	Begroting 2012	Rekening 2011
<b>500100</b>		<b>Salariskosten</b>	<b>1.613.100</b>	<b>1.615.000</b>	<b>1.703.190</b>
	11	Lonen	1.562.695	1.550.000	1.652.062
	30	Tijdelijk personeel (vacatures/balie)	15.382	20.000	599
	30	Externe diensten (imk/svb/dkd)	35.023	45.000	50.529
<b>500101</b>		<b>Overige personeelskosten</b>	<b>62.385</b>	<b>78.000</b>	<b>56.734</b>
	34	Reiskosten woon-werk	18.778	25.000	19.069
	34	Gratificaties/jubilea	3.709	6.000	3.286
	34	Opleidingen	15.951	15.000	14.233
	34	Arbodienst	3.748	8.000	5.340
	34	Werving en selectie	2.500		
	34	Contributies	148		
	34	Ontspanningskosten	3.313	6.000	3.281
	34	Ziekte- en begeleidingskosten	0	1.000	
	34	Bedrijfsfitness	0	1.000	812
	34	Verzekeringen	3.844	5.000	3.908
	34	Reiskosten	8.990	8.000	5.799
	34	Representatiekosten	1.404	3.000	1.006
<b>500200</b>		<b>Huisvesting</b>	<b>208.454</b>	<b>308.000</b>	<b>296.763</b>
	23	Afschrijving	27.098	30.000	29.640
	31	Gas	13.967	13.000	14.277
	31	Electra	23.140	27.000	24.392
	31	Water	395	1.000	461
	34	Schoonmaakkosten	3.053	10.000	3.931
	34	Verzekeringen/belastingen	3.879	4.000	3.705
	34	Onderhoud gebouw/tuin	4.507	5.000	6.794
	34	Abonnement gebouw	17.752	18.000	17.644
	34	Huur	114.663	200.000	195.919
<b>500210</b>		<b>Facilitair</b>	<b>106.656</b>	<b>107.000</b>	<b>107.668</b>
	34	Telefoon	13.464	12.500	10.855
	34	Fotokopieën	14.361	8.000	14.630
	34	Kantoorartikelen	8.693	16.000	10.682
	34	Porti	16.830	19.000	20.483
	34	Abonnementen	35.710	35.000	34.986
	34	Koffie/thee voorzieningen	15.376	14.000	13.677
	34	Bankkosten	2.222	2.500	2.355
<b>500220</b>		<b>Automatisering</b>	<b>197.005</b>	<b>155.000</b>	<b>148.640</b>
	23	Afschrijving	16.383	30.000	25.759
	34	Diverse aanschaf	321	2.000	783
	34	Software onderhoud/ondersteuning	113.680	90.000	88.575
	34	Infrastructuur	13.577	15.000	15.673
	34	Samenwerkingsverband OIJ	53.044	18.000	17.850



Product Algemeen beheer					
Productnummer					
Functie					
Baten					
Volgnr.	Cat.	Omschrijving	Rekening 2012	Begroting 2012	Rekening 2011
500100	30	<b>Salariskosten</b> Externe diensten	0	0	0
500200	32	<b>Huisvesting</b> Huurinkomsten BVG-partners	<b>32.387</b> 32.387	<b>80.000</b> 80.000	<b>34.493</b> 34.493
500210	32	<b>Facilitair</b> Bijdragen BVG-partners	<b>10.189</b> 10.189	<b>7.000</b> 7.000	<b>10.140</b> 10.140



Product Algemeen Beheer					
Productnummer					
Functie					
Lasten					
Volgnr.	Cat.	Omschrijving	Rekening 2012	Begroting 2012	Rekening 2011
500290		<b>Overige lasten</b>	<b>47.337</b>	<b>49.000</b>	<b>45.474</b>
	34	Commissie bezwaar en beroep	5.630	6.000	4.290
	34	Rechtskundig advies/proceskosten	6.818	7.000	8.067
	34	Clientenparticipatie/voorlichting	2.796	3.000	5.697
	34	Diverse kosten	0	3.000	368
	34	Accountantskosten	19.491	20.000	21.860
	00	Onvoorzien	12.602	10.000	5.192
<b>Totaal Product Algemeen Beheer</b>			<b>2.234.936</b>	<b>2.312.000</b>	<b>2.358.469</b>



Product Algemeen Beheer					
Productnummer					
Functie					
Baten					
Volgnr.	Cat.	Omschrijving	Rekening 2012	Begroting 2012	Rekening 2011
500290		<b>Overige baten</b>	<b>177.330</b>	<b>210.000</b>	<b>203.275</b>
	21	Wettelijke rente	1.858		826
	21	Renteontvangsten	49.289	60.000	57.416
	42	Subsidies	126.183	150.000	145.033
<b>Totaal Product Algemeen Beheer</b>			<b>219.906</b>	<b>297.000</b>	<b>247.908</b>



Product Bijdragen Gemeenten					
Productnummer					
Functie					
Lasten					
Volgnr.	Cat.	Omschrijving	Rekening 2012	Begroting 2012	Rekening 2011
500299		<b>Bijdragen gemeenten</b>	0	0	0
	41	Aalten			
	41	Oude IJsselstreek			
<b>Totaal Product Bijdragen Gemeenten</b>			<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>



Product Bijdragen Gemeenten					
Productnummer					
Functie					
Baten					
Volgnr.	Cat.	Omschrijving	Rekening 2012	Begroting 2012	Rekening 2011
500299		<b>Bijdragen gemeenten</b>	<b>2.015.030</b>	<b>2.015.000</b>	<b>2.016.256</b>
	41	Aalten	739.718	731.042	731.497
	41	Oude IJsselstreek	1.275.313	1.283.958	1.284.759
<b>Totaal Product Bijdragen Gemeenten</b>			<b>2.015.030</b>	<b>2.015.000</b>	<b>2.016.256</b>



# Bijlagen



## Bijlage 1 : Overzicht van het verloop van de reserves

	Boekwaarde per 1-1-2012	Toevoegingen		Onttrekkingen		Boekwaarde per 31-12-2012
		via de resultaat- bestemming voorgaand boekjaar	uit hoofde van bestemming van resultaat voorgaand boekjaar	via de resultaat- bestemming voorgaand boekjaar	uit hoofde van verminderingen in verband met afschrijvingen op activa waar- voor een spec. bestemm.res..	
<b>A Algemene reserve</b>	0	0	0	0	0	0
<b>B Bestemmingsreserves</b>						
- Reserve I/D-banen	192.738	0	0	0	0	192.738
- Reserve Inkomensbudget en Bbz-budget	565.362	25.302	0	220.000	0	370.664
- Reserve Wwb vorderingen	831.361	75.796	0	67.619	0	839.538
- Reserve Reintegratie	656.914	0	0	0	0	656.914
- Reserve Onderkant arbeidsmarkt	19.429	0	0	19.429	0	0
- Reserve WMO-project	12.500	0	0	12.500	0	0
- Reserve Jongerenconsulent	65.000	0	0	65.000	0	0
<b>Totaal bestemmingsreserves</b>	<b>2.343.304</b>	<b>101.098</b>	<b>0</b>	<b>384.548</b>	<b>0</b>	<b>2.059.854</b>



## Bijlage 2 : Toelichting op de reserves

### Soort reserve:

#### **Reserve I/D-banen**

**Doel:**  
Door de invoering van de Wet Werk en Bijstand, moeten de kosten ID-banen vanaf 2004 betaald worden uit het werkdeel. De reserve ID-banen is tot en met 2003 opgebouwd. De resterende werknemers hebben, na regelmatig beoordeeld te zijn op uitstroom, geen mogelijkheden meer om door te stromen naar de reguliere arbeidsmarkt. Deze bestemmingsreserve dient om de werkgevers zekerheden te bieden voor handhaving van deze banen in de nabije toekomst.

#### **Reserve Inkomensbudget en Bbz-budget**

In de vergadering van 4 maart 2009 heeft het Bestuur besloten deze reserve te bevriezen op de stand van 31-12-2007 (€ 1.084.809) en aan te wenden op het moment dat het inkomensbudget niet meer toereikend is. Zowel in het jaar 2011 als 2012 hebben we een beroep moeten doen op deze reserve.

#### **Reserve Wwb vorderingen**

Vanaf 2003 worden alle vorderingen op klanten aan het eind van het jaar opnieuw gewaardeerd. Het Bestuur heeft besloten het positieve of negatieve resultaat hiervan respectievelijk ten gunste of ten laste van de reserve te brengen.  
Voor 2012 is er per saldo € 8.176,22 toegevoegd aan deze reserve. Deze reserve mag maximaal 30% bedragen van de openstaande vorderingen.  
Dit maximum is nog niet bereikt.

#### **Reserve reintegratie**

In de vergadering van 4 maart 2009 heeft het Bestuur besloten een gedeelte van het overschot op het inkomensbudget 2008 te reserveren om de verwachte tekorten van de komende jaren op het werkbudget te financieren.

#### **Reserve onderkant arbeidsmarkt**

In bovengenoemde vergadering heeft het Bestuur tevens besloten een reserve te vormen om de problemen aan de onderkant van de arbeidsmarkt op te lossen. In 2012 is in dit kader € 19.428,46 uitgegeven. Hiermee is deze reserve volledig gebruikt.

#### **Reserve WMO-project**

Gezien de bezuiniging op het Participatiebudget zal het WMO-project niet gecontinueerd kunnen worden.  
In de vergadering van 10 maart 2011 heeft het Bestuur besloten dat er uit het overschot van het Inkomensbudget 2010 een reserve gevormd mag worden om het WMO-tuinenproject in 2011/2012 mede te financieren. Deze reserve is eind 2012 volledig ingezet.

#### **Reserve Jongerenconsulent**

In de vergadering van 10 maart 2011 heeft het Bestuur besloten dat er uit het overschot van het Inkomensbudget een reserve gevormd mag worden voor de kosten van een Jongerenconsulent. Voor 2011 wordt hiervoor een subsidie van het Rijk ontvangen. Deze reserve zorgt voor de mogelijkheid tot continuering in 2012. Deze reserve is in 2012 volledig ingezet.



### Bijlage 3: Staat van vaste activa

Omschrijving	Afschrijvings- termijn	Datum aanschaf	Oorspronkelijke aanschatwaarde per 1-1-2012	Vermeerderingen in 2012	Verminderingen in 2012	Oorspronkelijke aanschatwaarde per 31-12-2012	Totaal van de afschrijvingen t/m 2011	Afschrijving in 2012	Boekwaarde aan het begin van 2012	Boekwaarde aan het eind van 2012
-1-	-2-	-3-	-4-	-5-	-6-	-7-	-8-	-9-	-10-	-11-
1. Inrichting	10 jr	2002	7.733			7.733	7.583	150	150	0
2. Inrichting	10 jr	2003	106.343			106.343	94.802	6.450	11.541	5.091
3. Inrichting	10 jr	2004	9.662			9.662	7.106	967	2.556	1.589
4. Inrichting	10 jr	2005	20.965			20.965	13.498	2.097	7.467	5.370
5. Inrichting	10 jr	2006	68.276			68.276	37.760	6.827	30.516	23.689
6. Inrichting	10 jr	2007	7.589			7.589	3.198	733	4.391	3.658
7. Inrichting	5 jr	2008	7.122			7.122	5.416	1.425	1.706	281
8. Inrichting	10 jr	2008	3.905			3.905	1.312	391	2.593	2.202
9. Inrichting	3 jr	2009	754			754	670	84	84	0
10. Inrichting	10 jr	2009	6.394			6.394	1.549	640	4.845	4.205
11. Inrichting	3 jr	2010	491			491	314	164	177	13
12. Inrichting	10 jr	2010	23.222			23.222	9.665	7.152	13.557	6.405
13. Inrichting	3 jr	2012	0	654		654	0	18	0	636
<b>Totaal inrichting</b>			<b>262.456</b>	<b>654</b>	<b>0</b>	<b>263.110</b>	<b>182.873</b>	<b>27.098</b>	<b>79.583</b>	<b>53.139</b>
14. Hardware	3 jr	2009	921			921	844	77	77	0
15. Hardware	3 jr	2010	7.903			7.903	5.049	2.634	2.854	220
<b>Totaal hardware</b>			<b>8.824</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>8.824</b>	<b>5.893</b>	<b>2.711</b>	<b>2.931</b>	<b>220</b>
16. Software	5 jr	2007	67.798			67.798	58.679	9.119	9.119	0
17. Software	5 jr	2009	10.705			10.705	5.281	2.140	5.424	3.284
18. Software	5 jr	2010	12.066			12.066	4.625	2.413	7.441	5.028
<b>Totaal software</b>			<b>90.569</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>90.569</b>	<b>68.585</b>	<b>13.672</b>	<b>21.984</b>	<b>8.312</b>
19. Vervoer	8 jr	2009	57.765			57.765	43.521	9.129	14.244	5.115
<b>Totaal Vervoer</b>			<b>57.765</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>57.765</b>	<b>43.521</b>	<b>9.129</b>	<b>14.244</b>	<b>5.115</b>
<b>Totaal</b>			<b>419.614</b>	<b>654</b>	<b>0</b>	<b>420.268</b>	<b>300.872</b>	<b>52.610</b>	<b>118.742</b>	<b>66.786</b>



## **Bijlage 4: Toelichting op de staat vaste activa**

### **Afschrijvingsschema**

Onderstaand afschrijvingsschema wordt gehanteerd:

<b>Automatisering:</b>	Hardware	3 jaar
	Software/licenties	5 jaar
<b>Inrichting/gebouw:</b>	Bureaustoelen	3 jaar
	Keukenapparatuur	3 jaar
	Telefooncentrale/patchkast	5 jaar
	Beveiligingsinstallaties	10 jaar
	Bouwkundige aanpassingen	10 jaar
	Inrichting	10 jaar
	Meubilair	10 jaar
	Vloerbedekking	5 jaar
<b>Vervoer:</b>	Auto's	8 jaar

Afgeschreven zal worden vanaf de maand volgend op de aanschafdatum.  
Aankopen lager dan € 250,- worden niet afgeschreven.



# Sisabijlage





Departement	Nummer	Specifieke uitvoering Juridische grondslag Ontvanger	SISa bijlage verantwoordingsinformatie 2012 op grond van artikel 3 van de Regeling informatieverstrekking sisa				
			INDICATOREN				
SZW	G2B	<b>I Gebundelde uitkering op grond van artikel 69 WWB</b>  <b>I.1 WWB: algemene bijstand</b>  Openbaar lichaam o.g.v. Wgr (SISa tussen medeoverheden)  Het openbaar lichaam verantwoordt hier per g	Hieronder per regel één gemeente(code) selecteren en in de kolommen ernaast de verantwoordingsinformatie voor die gemeente invullen	Besteding (jaar T) algemene bijstand	Baten (jaar T) algemene bijstand (exclusief Rijk)		
			Aard controle n.v.t. Indicatornummer: G2B / 01	Aard controle n.v.t. Indicatornummer: G2B / 02	Aard controle n.v.t. Indicatornummer: G2B / 03		
			1 0197 (Aalten)	€ 2.729.171	€ 63.804		
			2 1509 (Oude IJsselstreek)	€ 5.674.673	€ 125.946		
			Aard controle n.v.t. Indicatornummer: G2B / 04			Aard controle n.v.t. Indicatornummer: G2B / 05	Aard controle n.v.t. Indicatornummer: G2B / 06
			1 0197 (Aalten)	€ 226.953	€ 20.909		
	2 1509 (Oude IJsselstreek)	€ 228.253	€ 2.828				
	G2B	<b>I.2 Wet inkomensvoorziening oudere en gedeeltelijk arbeidsongeschikte werkloze werknemers (IOAW)</b>  Openbaar lichaam o.g.v. Wgr (SISa tussen medeoverheden)  Het openbaar lichaam verantwoordt hier per gemeente over het deel van de regeling dat in (jaar T) do	Hieronder per regel één gemeente(code) selecteren en in de kolommen ernaast de verantwoordingsinformatie voor die gemeente invullen	Besteding (jaar T) IOAW	Baten (jaar T) IOAW (exclusief Rijk)		
			Aard controle n.v.t. Indicatornummer: G2B / 07	Aard controle n.v.t. Indicatornummer: G2B / 08	Aard controle n.v.t. Indicatornummer: G2B / 09		
			1 0197 (Aalten)	€ 91.993	€ 0		
			2 1509 (Oude IJsselstreek)	€ 169.686	€ 1.296		
			Aard controle n.v.t. Indicatornummer: G2B / 10			Aard controle n.v.t. Indicatornummer: G2B / 11	Aard controle n.v.t. Indicatornummer: G2B / 12
1 0197 (Aalten)			€ 6.406	€ 0			
2 1509 (Oude IJsselstreek)	€ 55.042	€ 110					
G2B	<b>I.3 Wet inkomensvoorziening oudere en gedeeltelijk arbeidsongeschikte gewezen zelfstandigen (IOAZ)</b>  Openbaar lichaam o.g.v. Wgr (SISa tussen medeoverheden)  Het openbaar lichaam verantwoordt hier per gemeente over het deel van de regeling dat in (jaar T)	Hieronder per regel één gemeente(code) selecteren en in de kolommen ernaast de verantwoordingsinformatie voor die gemeente invullen	Besteding (jaar T) IOAZ	Baten (jaar T) IOAZ (exclusief Rijk)			
		Aard controle n.v.t. Indicatornummer: G2B / 10	Aard controle n.v.t. Indicatornummer: G2B / 11	Aard controle n.v.t. Indicatornummer: G2B / 12			
		1 0197 (Aalten)	€ 6.406	€ 0			
		2 1509 (Oude IJsselstreek)	€ 55.042	€ 110			
		Aard controle n.v.t. Indicatornummer: G2B / 10			Aard controle n.v.t. Indicatornummer: G2B / 11	Aard controle n.v.t. Indicatornummer: G2B / 12	
		1 0197 (Aalten)	€ 6.406	€ 0			
2 1509 (Oude IJsselstreek)	€ 55.042	€ 110					
G2B	<b>I.4 Besluit bijstandverlening zelfstandigen 2004 (levensonderhoud beginnende zelfstandigen) (Bbz 2004)</b>  Openbaar lichaam o.g.v. Wgr (SISa tussen medeoverheden)  Het openbaar lichaam verantwoordt hier per gemeente over het deel van de regeling dat in (jaar	Hieronder per regel één gemeente(code) selecteren en in de kolommen ernaast de verantwoordingsinformatie voor die gemeente invullen	Besteding (jaar T) Bbz 2004 levensonderhoud beginnende zelfstandigen	Baten (jaar T) Bbz 2004 levensonderhoud beginnende zelfstandigen			
		Aard controle n.v.t. Indicatornummer: G2B / 10	Aard controle n.v.t. Indicatornummer: G2B / 11	Aard controle n.v.t. Indicatornummer: G2B / 12			
		1 0197 (Aalten)	€ 6.406	€ 0			
		2 1509 (Oude IJsselstreek)	€ 55.042	€ 110			
		Aard controle n.v.t. Indicatornummer: G2B / 10			Aard controle n.v.t. Indicatornummer: G2B / 11	Aard controle n.v.t. Indicatornummer: G2B / 12	
		1 0197 (Aalten)	€ 6.406	€ 0			
2 1509 (Oude IJsselstreek)	€ 55.042	€ 110					





Departement		Nummer	Specifieke uitwerking juridische grondslag Ontvanger	SISA bijlage verantwoordingsinformatie 2012 op grond van artikel 3 van de Regeling informatieverstrekking sisa						
INDICATOREN										
			<b>I.5 Wet werk en inkomen kunstenaars (WWIK)</b> Openbaar lichaam o.g.v. Wgr (SISA tussen medeoverheden). Het openbaar lichaam verantwoordt hier per gemeente over het deel van de regeling dat in (jaar T) door het openbaar lichaam is	Hieronder per regel één gemeente(code) selecteren en in de kolommen ernaast de verantwoordingsinformatie voor die gemeente invullen	Baten (jaar T) WWIK (exclusief Rijk)					
				Aard controle n.v.t. Indicatornummer: G2B / 13	Aard controle n.v.t. Indicatornummer: G2B / 14					
				0197 (Aalten)	€ 0					
				21509 (Oude IJsselstreek)	€ 0					
SZW	G3B		<b>Besluit bijstandverlening zelfstandigen 2004 (exclusief levensonderhoud beginnende zelfstandigen)</b> Besluit bijstandverlening zelfstandigen (Bbz) 2004 Openbaar lichaam o.g.v. Wgr (SISA tussen medeoverheden) Het openbaar lichaam verantwoordt hier per gemeente	Hieronder per regel één gemeente(code) selecteren en in de kolommen ernaast de verantwoordingsinformatie voor die gemeente invullen	Besteding (jaar T) levensonderhoud gevestigde zelfstandigen (exclusief Bob)	Besteding (jaar T) kapitaalverstrekking (exclusief Bob)	Baten (jaar T) levensonderhoud gevestigde zelfstandigen (exclusief Bob) (exclusief Rijk)	Baten (jaar T) kapitaalverstrekking (exclusief Bob) (exclusief Rijk)	Besteding (jaar T) aan onderzoek als bedoeld in artikel 56 Bbz 2004 (exclusief Bob)	
				Aard controle n.v.t. Indicatornummer: G3B / 01	Aard controle R Indicatornummer: G3B / 02	Aard controle R Indicatornummer: G3B / 03	Aard controle R Indicatornummer: G3B / 04	Aard controle R Indicatornummer: G3B / 05	Aard controle R Indicatornummer: G3B / 06	
				0197 (Aalten)	€ 57.636	€ 71.062	€ 0	€ 127.487	€ 33.916	
				21509 (Oude IJsselstreek)	€ 78.360	€ 205.400	€ 4.227	€ 79.097	€ 50.004	
				Besteding (jaar T) Bob	Baten (jaar T) Bob (exclusief Rijk)	Besteding (jaar T) aan uitvoeringskosten Bob als bedoeld in artikel 56 Bbz 2004				
				Aard controle R Indicatornummer: G3B / 07	Aard controle R Indicatornummer: G3B / 08	Aard controle R Indicatornummer: G3B / 09				
				1 € 0	€ 0	€ 0				
				2 € 0	€ 0	€ 0				
SZW	G5B		<b>Wet participatiebudget (WPB)</b> Wet participatiebudget (WPB) Openbaar lichaam o.g.v. Wgr (SISA tussen medeoverheden) Het openbaar lichaam verantwoordt hier per gemeente over het deel van de regeling dat in (jaar T) door het openbaar lichaam is uitgevoerd.	Hieronder per regel één gemeente(code) selecteren en in de kolommen ernaast de verantwoordingsinformatie voor die gemeente invullen	Besteding (jaar T) participatiebudget	Waarvan besteding (jaar T) van educatie bij roc's	Baten (jaar T) (niet-Rijk) participatiebudget	Waarvan baten (jaar T) van educatie bij roc's	Besteding (jaar T) Regelluw Dit onderdeel is van toepassing indien in (jaar T-1) duurzame plaatsingen van inactieven naar werk zijn gerealiseerd en verantwoord aan het Rijk.	
				Aard controle n.v.t. Indicatornummer: G5B / 01	Aard controle R Indicatornummer: G5B / 02	Aard controle R Indicatornummer: G5B / 03	Aard controle R Indicatornummer: G5B / 04	Aard controle R Indicatornummer: G5B / 05	Aard controle R Indicatornummer: G5B / 06	
				0197 (Aalten)	€ 1.077.896	€ 178.585	€ 255.008	€ 0	€ 0	
				21509 (Oude IJsselstreek)	€ 1.444.073	€ 268.883	€ 267.421	€ 0	€ 0	
				Het aantal door de gemeente in (jaar T) ingekochte trajecten basisvaardigheden	Het aantal door volwassen inwoners van de gemeente in (jaar T) behaalde NT2-certificaten, dat niet meetelt bij de output-verdeelmaatstaven uit de verdeelsleutel van Onze Minister voor Immigratie, Integratie en Asiel.					
				Aard controle D1 Indicatornummer: G5B / 07	Aard controle D1 Indicatornummer: G5B / 08					
				1 25	9					
				2 54	14					



# Controleverklaring



## Controleverklaring van de onafhankelijke accountant

Aan het algemeen bestuur van het Intergemeentelijk Samenwerkingsverband Werk en Inkomen (ISWI) te Ulft

### Verklaring betreffende de jaarrekening

Wij hebben de in deze jaarstukken opgenomen jaarrekening 2012 (bladzijde 36 tot en met 73 van de jaarstukken) van het Intergemeentelijk Samenwerkingsverband Werk en Inkomen (ISWI) te Ulft gecontroleerd. Deze jaarrekening bestaat uit de balans per 31 december 2012 en de programmarekening over 2012 met de toelichtingen, waarin zijn opgenomen een overzicht van de gehanteerde grondslagen voor financiële verslaggeving en andere toelichtingen, alsmede de SiSa-bijlage.

### Verantwoordelijkheid van het dagelijks bestuur

Het dagelijks bestuur van het Intergemeentelijk Samenwerkingsverband Werk en Inkomen (ISWI) is verantwoordelijk voor het opmaken van de jaarrekening, alsmede voor het opstellen van het jaarverslag, beide in overeenstemming met het in Nederland geldende Besluit begroting en verantwoording provincies en gemeenten.

Deze verantwoordelijkheid houdt onder meer in dat de jaarrekening zowel de baten en lasten als de activa en passiva getrouw dient weer te geven en dat de in de jaarrekening verantwoorde baten, lasten en balansmutaties rechtmatig tot stand zijn gekomen. Rechtmatige totstandkoming betekent in overeenstemming met de begroting en met de relevante wet- en regelgeving waaronder verordeningen van de gemeenschappelijke regeling.

Het dagelijks bestuur is tevens verantwoordelijk voor een zodanige interne beheersing als het noodzakelijk acht om het opmaken van de jaarrekening en de rechtmatige totstandkoming van baten, lasten en balansmutaties mogelijk te maken zonder afwijkingen van materieel belang als gevolg van fraude of fouten.

### Verantwoordelijkheid van de accountant

Onze verantwoordelijkheid is het geven van een oordeel over de jaarrekening op basis van onze controle. Wij hebben onze controle verricht in overeenstemming met Nederlands recht, waaronder de Nederlandse controlestandaarden en het Besluit accountantscontrole decentrale overheden (BADO). Dit vereist dat wij voldoen aan de voor ons geldende ethische voorschriften en dat wij onze controle zodanig plannen en uitvoeren dat een redelijke mate van zekerheid wordt verkregen dat de jaarrekening geen afwijkingen van materieel belang bevat.



Een controle omvat het uitvoeren van werkzaamheden ter verkrijging van controle-informatie over de bedragen en de toelichtingen in de jaarrekening. De geselecteerde werkzaamheden zijn afhankelijk van de door de accountant toegepaste oordeelsvorming, met inbegrip van het inschatten van de risico's dat de jaarrekening een afwijking van materieel belang bevat als gevolg van fraude of fouten.

Bij het maken van deze risico-inschattingen neemt de accountant de interne beheersing in aanmerking die relevant is voor het opmaken van de jaarrekening en voor het getrouwe beeld daarvan, alsmede voor de rechtmatige totstandkoming van baten, lasten en balansmutaties, gericht op het opzetten van controlewerkzaamheden die passend zijn in de omstandigheden. Deze risico-inschattingen hebben echter niet tot doel een oordeel tot uitdrukking te brengen over de effectiviteit van de interne beheersing van de gemeenschappelijke regeling. Een controle omvat tevens het evalueren van de geschiktheid van de gebruikte grondslagen voor financiële verslaggeving en de gebruikte financiële rechtmatigheidscriteria en van de redelijkheid van de door het dagelijks bestuur van de gemeenschappelijke regeling gemaakte schattingen, alsmede een evaluatie van het algehele beeld van de jaarrekening. De financiële rechtmatigheidscriteria zijn vastgesteld met het normenkader door het algemeen bestuur op 24 februari 2010.

De bij onze controle toegepaste goedkeuringstolerantie bedraagt voor fouten 1% en voor onzekerheden 3% van de totale lasten inclusief toevoegingen aan reserves. Op basis van artikel 2 lid 7 BADO is deze goedkeuringstolerantie door het algemeen bestuur bij besluit van 24 februari 2010 vastgesteld.

Wij zijn van mening dat de door ons verkregen controle-informatie voldoende en geschikt is om een onderbouwing voor ons oordeel te bieden.

## **Oordeel betreffende de jaarrekening**

Naar ons oordeel geeft de jaarrekening van het Intergemeentelijk Samenwerkingsverband Werk en Inkomen (ISWI) een getrouw beeld van de grootte en de samenstelling van zowel de baten en lasten over 2012 als van de activa en passiva per 31 december 2012 in overeenstemming met het Besluit begroting en verantwoording provincies en gemeenten.

Voorts zijn wij van oordeel dat de in deze jaarrekening verantwoorde baten en lasten alsmede de balansmutaties rechtmatig tot stand zijn gekomen in overeenstemming met de begroting en met de relevante wet- en regelgeving waaronder verordeningen van de gemeenschappelijke regeling.



## **Verklaring betreffende overige bij of krachtens de wet gestelde eisen**

Ingevolge artikel 213, lid 3 onder d Gemeentewet vermelden wij dat het jaarverslag, voor zover wij dat kunnen beoordelen, verenigbaar is met de jaarrekening.

Arnhem, 24 juni 2013  
Deloitte Accountants B.V.  
Was getekend: drs. M. Knip RA



# INTERGEMEENTELIJK SAMENWERKINGSVERBAND WERK EN INKOMEN

Agenda - - 2013

Jaarverslag/Jaarrekening ISWI 2012

---

Aan  
Het Algemeen Bestuur van het  
Intergemeentelijk Samenwerkingsverband  
Werk en Inkomen Ulft

Ulft, 21 juni 2013

Geacht Bestuur,

Bijgaand ontvangt u het Jaarverslag (incl. Jaarrekening) 2012 van het ISWI.

In deze aanbiedingsbrief beperken we ons tot de financiële eindresultaten per programma-onderdeel uit de Begroting 2012.

Behalve een toelichting op een aantal belangrijke financiële zaken worden aan u in dit Jaarverslag een aantal feiten en cijfers 2011 gepresenteerd.

## Beheers- en Apparaatskosten

In 2012 zijn de uitgaven Algemeen Beheer (bijna) binnen de begroting gebleven. Er is sprake van een nadelig saldo van € 30,--. In 2012 heeft de toerekening plaatsgevonden op basis van het aantal cliënten en aantal inwoners (Aalten 36,71% en Oude IJsselstreek 63,29%).

Het resultaat leidt tot de volgende toerekening:

Bijdrage gemeenten	Begroting 2012	Rekening 2012	Verschil
Gemeente Aalten	€ 731.042,--	€ 739.718,--	€ 8.676,--
Gemeente Oude IJsselstreek	€ 1.283.958,--	€ 1.275.312,--	€ Cr. 8.646,--
Totaal	€ 2.015.000,--	€ 2.015.030,--	€ 30,--



## **Inkomensbudget**

Zoals u bekend ontvangen de gemeenten vanaf 1 januari 2004 jaarlijks van het Rijk budgetten om de uitkeringslasten van WWB, IOAW, IOAZ en BBZ te financieren.

In de jaren 2004 t/m 2010 heeft het uitstroombesluit geleid tot overschotten op het Inkomensbudget.

Helaas kon deze positieve ontwikkeling in 2011 en 2012 niet worden gecontinueerd. Bijna elke gemeente in Nederland heeft (vaak al meerdere jaren) tekorten. Mede door de grote bezuinigingen op het re-integratiebudget 2012 (<55% t.o.v. 2011) heeft er al in het laatste kwartaal 2011 een wijziging plaatsgevonden in het activeringbeleid van het ISWI. Door de bezuinigingen op het re-integratiebudget 2012 kon aan de doelgroep in het laatste kwartaal 2011 geen arbeidscontract meer worden aangeboden om het beroep op bijstand te voorkomen, ook aflopende arbeidscontracten konden niet meer worden verlengd.

Het activeringbeleid is weliswaar gehandhaafd, maar uit financiële noodzaak is gekozen voor "werken met behoud van uitkering". Hierdoor wordt het Inkomensbudget meer belast dan in voorgaande jaren, deze tendens is de komende jaren door de bezuinigingen onomkeerbaar. Dit heeft in 2012 tot een grotere instroom van uitkeringsgerechtigden geleid.

Het tekort op het Inkomensbudget van de gemeente Aalten bedraagt meer dan 10%. Het ISWI zal een beroep doen op de (IAU), de Incidentele Aanvullende Uitkering van het Rijk om dit tekort enigszins in te perken.

In de jaren 2004 t/m 2010 is uit de overschotten een financiële reserve gevormd. Deze reserve mag volgens een besluit van het bestuur van het ISWI maximaal 15% bedragen van het budget van het komende dienstjaar. De reserve had n.l. als doel mogelijke c.q. waarschijnlijke tekorten op het Inkomensbudget te dekken, deze reserve kan uiteraard ook worden ingezet op tekorten van het participatiebudget, dit is echter nog niet noodzakelijk gebleken.

Het totale tekort op het Inkomensbudget bedraagt € 411.195,--, hierop kan de verwachte IAU-uitkering van € 44.605,-- (gemeente Aalten) in mindering worden gebracht. Het tekort bedraagt dan nog € 366.590,--.

Voor de gemeente Aalten kan haar aandeel van het tekort nog voor een klein deel worden gefinancierd uit de reserve voor de gemeente Aalten, de extra bijdrage van deze gemeente bedraagt dan nog € 171.893,--. De eigen bijdrage voor de gemeente Oude IJsselstreek (€ 142.507,--) kan nog volledig worden gefinancierd uit de reserve voor de gemeente Oude IJsselstreek.

In 2012 is er geen bestandsdaling gerealiseerd, er heeft helaas een bestandsstijging plaatsgevonden van 14%. De instroom in de bijstand is fors geweest, het aantal Wwb-aanvragen is met 21% gestegen ten opzichte van 2011.

## **Participatiebudget**

In 2009 is het Participatiebudget ingevoerd, naast het Re-integratiebudget worden ook de budgetten voor Inburgering en Volwasseneneducatie in het Participatiebudget samengevoegd. Het totale budget bedroeg in 2009 nog € 4.056.947,--.



In 2010 bedroeg het participatiebudget € 3.226.029,--, in 2011 € 2.930.339,-- en in 2012 € 1.676.402,-- Dit is een verlaging ten opzichte van 2009 van € 2.380.545,--, zijnde bijna 60%. Mede dankzij het "doorschoven budget" 2011 is het participatiebudget 2012 nog voldoende geweest om de re-integratieactiviteiten, de inburgering en de volwasseneducatie te financieren.

#### **Algemeen** (accountantscontrole)

Uiteraard is het Jaarverslag/ de Jaarrekening 2012 door de accountant van het ISWI gecontroleerd. In het rapport van bevindingen heeft de accountant bericht dat een goedkeurende verklaring wordt afgegeven voor getrouwheid en rechtmatigheid. In het rapport van bevindingen is geen enkele op/aanmerking gemaakt over mogelijke tekortkomingen in de uitvoeringsorganisatie.

Besluitvorming;

Op 20-6-2013 is het Dagelijks Bestuur van het ISWI akkoord gegaan met de Jaarrekening/Jaarverslag ISWI 2012.

#### **Advies**

- Het Algemeen Bestuur van het ISWI wordt geadviseerd akkoord te gaan met het Jaarverslag/de Jaarrekening ISWI 2012.

J. Mulders  
Directeur ISWI

Het Algemeen Bestuur van het ISWI, d.d. - - 2013.

De secretaris,

J. Mulders

De voorzitter,

H.J. Rijks