

Financieel verslag 2008

Intergemeentelijke Sociale Dienst Aa en Hunze, Assen en Tynaarlo



A.M. Schonewille
Directeur

J. Kuin
Voorzitter Dagelijks Bestuur

Inhoudsopgave

INHOUDSOPGAVE	2
INLEIDING EN SAMENVATTING	4
ISD IN HET KORT	6
I Jaarverslag 2008	7
1 Verplichte paragrafen	7
1.1 Risico-inventarisatie	7
1.1.1 Risicogebieden bedrijfsvoering	7
1.1.2 Financieringssysteem WWB	8
1.1.3 Coalitieakkoord nieuw kabinet	8
2 Weerstandsvermogen	9
2.1 Bedrijfsvoering	9
2.2 Voorziening Bijstandsdebiteuren	9
2.3 Overige producten	9
3 Treasury	10
3.1 Kasgeldlimiet	10
3.2 Renterisiconorm	10
4 Bedrijfsvoering	12
4.1 Formatieberekening	12
4.2 Competentiemanagement	12
4.3 Klantmanagement	12
4.4 Managementcontrol systeem	12
4.5 Overige ontwikkelingen	13
5 Medezeggenschap, verslag OR	14
II Jaarrekening 2008	15
1 Programmarekening	15
1.1 Beleidsproduct Inkomenswaarborg	15
1.1.1 Taakomschrijving	15
1.1.2 Bijzonderheden t.a.v. de beleidsuitvoering	15
1.1.3 Toelichting afwijking t.o.v. de begroting	16
1.2 Beleidsproduct Activering en uitstroom	28
1.2.1 Taakomschrijving	28
1.2.2 Bijzonderheden t.a.v. de beleidsuitvoering	28
1.2.3 Toelichting afwijking t.o.v. de begroting	29
1.3 Beleidsproduct Handhaving sociale zekerheid	37
1.3.1 Taakomschrijving	37
1.3.2 Bijzonderheden t.a.v. de beleidsvoering	37
1.3.3 Toelichting afwijking t.o.v. de begroting	37
1.4 Beleidsproduct Wet Inburgering	38
1.4.1 Taakomschrijving	38
1.4.2 Bijzonderheden t.a.v. de beleidsuitvoering	38
1.4.3 Toelichting afwijking t.o.v. de begroting	38
1.5 Beleidsproduct Kinderopvang	40
1.5.1 Taakomschrijving	40
1.5.2 Bijzonderheden t.a.v. de beleidsuitvoering	40
1.5.3 Toelichting afwijking t.o.v. de begroting	40
2 Bedrijfsvoeringsrekening	42
2.1 Toelichting resultaat bedrijfsvoering	42
3 De balans	44
4 Grondslagen voor waardering en resultaatsbepaling	45
5 Toelichting op de balans	46

5.1	Vaste activa	46
5.1.1	Bedrijfsgebouwen: Verbouwing Baanzicht	46
5.1.2	Overige materiële activa	46
5.1.3	Vervoermiddelen	46
5.2	Vlottende activa	46
5.2.1	Vorderingen op openbare lichamen	46
5.2.2	Overige vorderingen	47
5.2.3	Debiteuren bijstand	47
5.3	Liquide middelen	48
5.4	Overlopende activa	48
5.4.1	Transitoria	48
5.4.2	Tussenrekeningen uitkeringen	48
5.5	Reserves	49
5.5.1	Reserve bedrijfsvoering	49
5.6	Voorzieningen	49
5.6.1	Voorziening bijstandsdebiteuren	49
5.6.2	Voorziening overige	50
5.7	Langlopende schulden	50
5.7.1	Onderhandse leningen	50
5.8	Kortlopende schulden	50
5.8.1	BNG rekening courant	51
5.8.2	Crediteuren	51
5.8.3	Tegenrekening bijstandsdebiteuren	52
5.9	Overlopende passiva	52
5.9.1	Voorschotten 2006 van het rijk (wwv werkdeel)	52
5.9.2	Overige bijdragen van het rijk	53
5.9.3	Nog te betalen posten	53
5.9.4	Tussenrekening uitkeringsadministratie	54
III	Accountantsverklaring	55
	BIJLAGEN	56
	OVERZICHT CLIËNTAANTALLEN PER GEMEENTE	57
	SISA BIJLAGE	58

Inleiding en samenvatting

Voor u ligt het financieel jaarverslag 2008 van de Intergemeentelijke Sociale Dienst Aa en Hunze, Assen en Tynaarlo. Bij het lezen van het jaarverslag zal u opvallen dat de analyse van de diverse beleidsvelden niet één op één aansluit bij de tabellen die erbij vermeld staan. Op basis van het financieel statuut zijn wij verplicht om de gelden direct met de gemeenten af te wikkelen. Voor de ISD als organisatie maken wij geen onderscheid in de herkomst van de diverse gelden en financieringsbronnen. In de analyse treft u de bedragen aan die voor de gemeenten van belang zijn.

Alvorens inhoudelijk op de (financiële) cijfers in te gaan wordt eerst een korte beschrijving van de ISD gegeven. Hierin wordt ook nadrukkelijk de samenwerking binnen Werkplein Baanzicht benoemd. Wij zijn er trots op wat we samen met het UWV Werkbedrijf tot nu toe hebben gerealiseerd. Momenteel nog uniek in Nederland. Werkplein Baanzicht is namelijk het eerste en enige Werkplein in Nederland. Hier is door onze medewerkers hard aan gewerkt. Met als doel de dienstverlening naar onze klant sneller, simpeler en slimmer te doen. Uiteraard staat de ontwikkeling niet stil. Verandering zit in onze genen en wordt als normaal gevonden. De ISD en Baanzicht is een lerende organisatie gericht op continue verbetering in de dienstverlening naar haar klanten. Meer over de ontwikkeling en tal van andere onderwerpen kunt u lezen in ons jaarverslag dat separaat aangeboden wordt bij dit financieel jaarverslag.

In dit financieel jaarverslag wordt begonnen met een toelichting op de verplichte paragrafen, vanuit het besluit begroting en verantwoording voor gemeenten en provincies (BBV). Hierin vindt u allereerst de uitkomst van de in de begroting 2008 benoemde risico onderwerpen. Het gaat hierbij om de bedrijfsvoering, de financieringssystematiek WWB, het coalitieakkoord van het nieuwe kabinet en het digitaal klant dossier.

In hoofdstuk twee wordt ingegaan op het weerstandsvermogen van de ISD. Hierbij wordt onderscheid gemaakt in de bedrijfsvoering en de producten. Voor wat betreft de bedrijfsvoering mag de ISD een reserve opbouwen tot maximaal 5% van het totale bedrijfsvoeringsbudget. Op grond van deze afspraak stelt de ISD voor het voordelig resultaat van ongeveer € 62.000,-- toe te voegen aan deze reserve. Daarnaast is bij de ISD de voorziening voor bijstandsdebiteuren ondergebracht. Deze heeft een omvang van 20% van het totaal vorderingsbedrag.

Treasury wordt behandeld in hoofdstuk drie. Het gaat hierbij om de verantwoording over de kasgeldlimiet en de renterisiconorm. Voor beide onderdelen geldt dat de ISD heeft voldaan aan de wettelijke voorwaarden.

In hoofdstuk vier wordt de bedrijfsvoering behandeld. Hierbij wordt ingegaan op de formatie berekening en de mutaties op de formatie in 2008. In het afgelopen jaar zijn diverse projecten gestart waarvoor de ISD ook formatie levert. Denk hierbij onder andere aan het project werken voor de stad en werken op locatie in Gasselternijveen. Door het gebruik van andere financieringsbronnen is de ISD er in geslaagd de kostendekking van deze maatregelen binnen de eigen begrotingsbronnen op te lossen. Daarnaast wordt ingegaan op de invoering van het competentie management, klantmanagement in Werkplein Baanzicht verband en het managementcontrol systeem van de ISD. Tot slot worden een aantal andere ontwikkelingen geschetst die in 2008 heeft plaatsgevonden.

Onze ondernemingsraad (OR) doet in hoofdstuk vijf verslag. De OR geeft in haar verslag aan dat ook zij een druk jaar achter de rug hebben. Naast de verkiezingen heeft de OR een belangrijke rol gespeeld in de organisatieveranderingen en de implementatie daarvan.

Na deze onderdelen wordt in het tweede onderdeel de financiële verantwoording gegeven over de resultaten van 2008. Deze verantwoording vindt op beleidsproduct niveau plaats. Naast het totaal resultaat wordt per gemeente het resultaat gegeven. In deze samenvatting worden de belangrijkste onderwerpen kort besproken. Voor een uitgebreide toelichting wordt verwezen naar het tweede deel van dit financiële jaarverslag.

Het Inkomensdeel, financieel risico ligt bij de gemeenten, sluit op totaal niveau met een voordelig saldo van bijna € 900.000,-. Evenals de voorgaande jaren is dit resultaat opgebouwd uit een fors voordeel van de gemeente Assen (€ 1,17 miljoen) en een nadeel bij de gemeenten Aa en Hunze (€ 35.000) en Tynaarlo (€ 240.000). Voor de gemeente Tynaarlo geldt dat wij samen met hen een aanvraag zullen doen voor een aanvullende uitkering in het kader van het tweede ventiel. De gemeente Tynaarlo heeft reeds langere tijd een nadeel op het Inkomensdeel welke hoger is dan 2,5%. Volgens ons komt zij dan ook in aanmerking voor een aanvullende uitkering vanaf 2009.

In tegenstelling tot het vorige jaar, waarin de ISD overschotten had op het werkdeel, is in 2008 sprake geweest van een ruime inzet van deze middelen. Het jaarlijks beschikbaar gestelde budget door het ministerie is door ons volledig benut. Daarnaast hebben wij in 2008 gebruik gemaakt van de doorgeschoven middelen 2007, zijnde de voorziening. In 2008 is er in totaal € 10,7 miljoen besteed aan reïntegratieactiviteiten. Het totale budget, dus inclusief de voorzieningen, bedroeg in 2008 € 15,59 miljoen. Met deze middelen hebben wij, naast het begeleiden naar werk, verschillende activiteiten georganiseerd om onze klanten mee te laten doen in de maatschappij. Daarnaast worden eerder genoemde projecten als Werken voor de Stad en werken op locatie Gasselternijveen gefinancierd uit de WWB-werkdeel budgetten van de gemeenten.

Meedoen was een belangrijk thema in 2008. In de verschillende gemeenten zijn bijeenkomsten georganiseerd waar klanten en maatschappelijke organisaties bij elkaar werden gebracht. De uiteindelijke input die van daaruit werd gegeven moet uiteindelijk leiden tot een meedoenpact. In het kader van verstrekken van middelen is een grote groep klanten bereikt door middelen van de meedoen instrumenten als: premies voor schoolgaande kinderen, brugklassers, verstrekken van pc's, premies voor chronisch zieken, ouderen en gehandicapten, en verschillende premies in relatie tot reïntegratietrajecten. In dit financieel verslag kunt u een verdere verdieping vinden per gemeente.

In hoofdstuk drie vindt u de balans van de ISD. De grondslagen voor waardering en resultaatbepaling wordt in hoofdstuk vier gegeven en de toelichting op de balans in hoofdstuk vijf.

In het derde hoofdonderdeel van dit financieel jaarverslag wordt de verdeling van de kosten per gemeente gegeven. Deze is gebaseerd op de eindafrekening van de ISD.

Hoofdonderdeel vier betreft de accountantsverklaring plus Single Information Single Audit (SISA) die als bijlage bij dit verslag is gestuurd. De deelnemende gemeenten dienen deze SISA verklaring over te nemen in hun integrale SISA verantwoording.

ISD in het kort

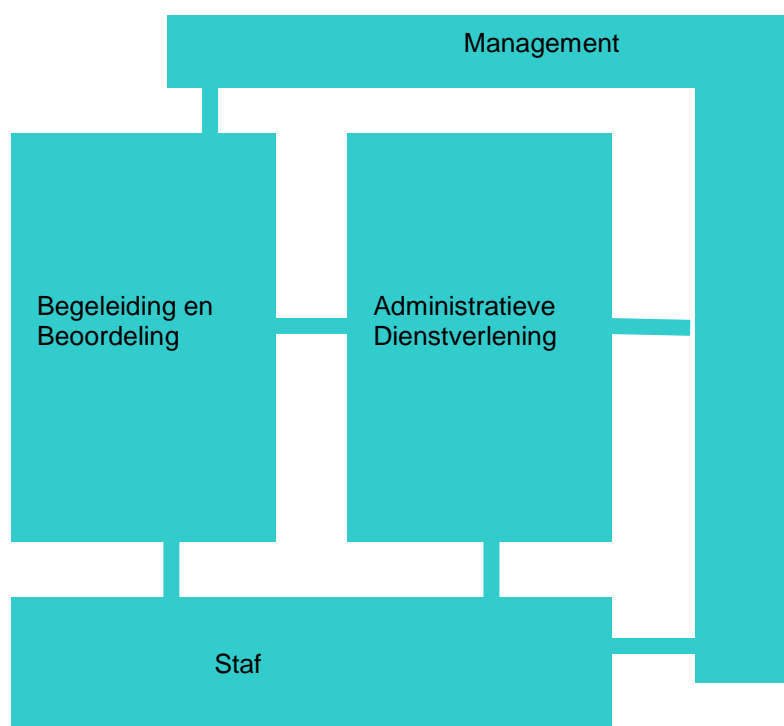
De Intergemeentelijke Sociale Dienst (ISD) is een gemeenschappelijke regeling van de gemeente Aa en Hunze, gemeente Assen en gemeente Tynaarlo. De samenwerking wordt bewerkstelligd op het gebied van werk en inkomen. Namens de drie gemeenten voert de ISD alle wet- en regelgeving uit op het gebied van bijstandsverlening, reïntegratie, inkomensvoorziening, inburgering, kinderopvang en minimabeleid. Door de samenwerking van de drie gemeenten is het mogelijk om de klanten gericht te benaderen en om efficiënter te werken.

De organisatiestructuur van de ISD kan worden bestempeld als een platte structuur. Er zijn korte communicatielijnen binnen de organisatie, waardoor er directe communicatie mogelijk is. In 2008 werkten er ongeveer 130 medewerkers bij de ISD. In het kader van de Wet Werk en Bijstand hebben we afgelopen jaar gemiddeld 1.939 klanten bediend. Het verzorgingsgebied van de ISD telt ongeveer 130.000 inwoners.

Baanzicht is het Werkplein waarin de ISD en het UWV Werkbedrijf is gevestigd. Op dit moment is de nauwe samenwerking binnen Baanzicht nog uniek in Nederland. Baanzicht is het enige 100% Werkplein in Nederland. Van hieruit worden de inwoners van de drie verschillende gemeenten op unieke wijze geholpen vanuit één loket.

In 2008 is de samenwerking binnen Baanzicht verder uitgebreid. Zo zijn de bestaande samenwerkingsverbanden verder uitgebreid en verdiept. Dit heeft er dus tot geleid dat Werkplein Baanzicht momenteel het eerste en enige 100% Werkplein in Nederland is.

Binnen de ISD in 2008 vanuit de veranderende werkwijzen een nieuwe organisatie structuur tot stand gekomen. We zijn en blijven een lerende organisatie waarin ontwikkeling en verandering normaal is.



I Jaarverslag 2008

1 Verplichte paragrafen

Volgens het besluit begroting en verantwoording (BBV) voor gemeenten en provincies dient een aantal verplichte paragrafen opgenomen te worden in zowel de begroting als de jaarrekening. Voor de ISD zijn de volgende paragrafen van toepassing en dienen als zodanig in dit jaarverslag te worden opgenomen. Dit zijn de paragrafen: weerstandsvermogen (incl. risico-inventarisatie en resultaat bestemming), financieringen en bedrijfsvoering. De overige paragrafen zijn niet van toepassing op de ISD. Het gaat daarbij om onderhoud kapitaalgoederen, verbonden partijen, lokale heffingen en grondbeleid.

1.1 Risico-inventarisatie

In de begroting van 2008 is door de ISD een aantal risico's benoemd. In dit hoofdstuk worden hiervan de ontwikkelingen in 2008 weergegeven.

1.1.1 Risicogebieden bedrijfsvoering

In de begroting 2008 zijn een aantal risicogebieden voor de beleidsuitvoering en de financiële positie van de ISD benoemd. Daarnaast zijn er een aantal risico's benoemd voor specifieke onderwerpen. Hieronder worden de bevindingen van de verschillende risicogebieden weergegeven.

Als risico bij de bedrijfsvoering gingen wij in op de klantendaling in relatie tot de personeelsformatie. De in de begroting vermelde klantendaling naar gemiddeld 1840 is niet uitgekomen. Door rijksbeleid welke in 2008 niet ingevoerd is (jongeren tot 27 uit de bijstand, dit aantal bedroeg 175) en conjuncturele omstandigheden is dit aantal op gemiddeld 1.939 per jaar uitgekomen. Dat wil niet zeggen dat de formatie ongemoeid is gebleven. Door het project administratieve lastenverlichting zijn onze processen voor onze klant, maar ook onze eigen interne organisatie simpeler geworden en hierdoor dus minder arbeidsintensief. Daar staat tegenover dat de tijd die wij hiermee intern vrijgemaakt hebben besteden aan een intensievere begeleiding van de klanten. Dus aan de ene kant slimmer werken en aan de andere kant meer tijd besteden aan de individuele begeleiding van onze klant met als doel de klant zo snel mogelijk op weg naar werk te begeleiden.

Om de klant beter van dienst te kunnen zijn is er gestart met wijk- en dorpsgericht werken. Met behulp van lokale maatschappelijke organisaties wordt geprobeerd de participatieklant te activeren en op weg te helpen naar werk. Eind 2008 is gestart met het project Werken voor de Stad. Een project van 2 jaar van de gemeente Assen om 100 mensen met de minste kansen in de samenleving te plaatsen op een terugkeerbaan. De ISD heeft voor dit project vijf "persoonlijke coaches" uit haar formatie hiervoor vrijgemaakt en twee coaches aangetrokken uit ons eigen klantenbestand. In de gemeente Aa en Hunze werken twee klantmanagers een aantal dagdelen per week op locatie in het dorps huis van Gasselternijveen.

Om de flexibiliteit in de organisatie te houden, is de ISD in samenwerking met een externe partner, in 2008 gestart met een intern werk-leertraject. Voor dit opleidingstraject zijn zes personen geselecteerd en intern opgeleid tot klantmanager sociale zekerheid.

In 2008 is een aanvang gemaakt voor een informatiebeveiligingsplan. Er ligt nu een beveiligingsplan voor SUWInet-inkijk. In vervolg hierop zijn we gestart met het opzetten van een algemeen informatiebeveiligingsplan. Deze zal in de loop van 2009 opgeleverd worden.

Het kwaliteitsplan is in 2008 uitgevoerd door het team Interne Controle. Het kwaliteitsplan is het plan waarin de interne verantwoording van de verschillende processen is beschreven. De controles op de verschillende producten die in dit plan staan beschreven, vinden plaats op basis van risico-analyse. Dit instrument is ontwikkeld om de kwaliteit van de rechtmatige verstrekking van de verschillende uitkeringen te kunnen waarborgen.

1.1.2 Financieringssystematiek WWB

Doordat de ISD als samenwerkingsverband, ingaande 1 januari 2007, voor het ministerie niet meer als één entiteit wordt gezien, lopen de rijksmiddelen weer via de gemeenten. Het verdeelmodel voor wat betreft het WWB I-deel, pakt voor gemeente Aa en Hunze en gemeente Tynaarlo ongunstig uit. Het rijk heeft naast het vangnet dat gemeenten maximaal 10% eigen risico hebben op het jaarbudget ook een nieuwe regeling ingevoerd, de MAU (meerjarige aanvullende uitkering ofwel 2^e ventiel). Het eigen risico wordt verlaagd tot tussen de 2,5 en 7,5 procent van het jaarbudget als aan bepaalde voorwaarden wordt voldaan. Voor de gemeente Tynaarlo gaan we een aanvraag voor deze meerjarige aanvullende uitkering doen. De gemeente Aa en Hunze voldoet niet aan de criteria van de twee regelingen, hierdoor zullen zij zelf het nadeel op het WWB I-deel moeten dragen.

De budgetten voor 2008 voor het WWB W-deel zijn, mede door toerekening van een deel van de bedrijfsvoeringskosten, niet toereikend om de kosten te dekken. Er wordt ingeteerd op de bij alle drie gemeenten aanwezige voorziening, zijnde het overschot van 2007 op het WWB W-deel.

1.1.3 Coalitieakkoord nieuw kabinet

Bij het opstellen van de begroting gingen wij ervan uit dat het recht op bijstand voor personen tot 27 jaar, zou vervallen. Het kabinet heeft het voornemen om zoveel mogelijk jongeren te stimuleren om hun school af te maken, werken en leren te combineren of een baan te aanvaarden.

Met deze maatregel wil het kabinet de jongeren een betere toekomst bieden en voorkomen dat ze afhankelijk worden van de bijstand. Het is de bedoeling dat gemeenten jongeren die geen startkwalificatie hebben zoveel mogelijk aanmoedigen een startkwalificatie te behalen. Een startkwalificatie is een diploma op havo, vwo of mbo-2 niveau. De invoering van de Wet Investeren in Jongeren (wet WIJ) zal naar verwachting per 1 juli 2009 ingevoerd worden.

Dit coalitieakkoord heeft voor de jaarrekening het gevolg dat tijdens het opstellen van de begroting er met lagere aantallen klanten is gerekend. Op welk programma-onderdeel deze wijziging invloed uitoefent staat vermeld bij het betreffende onderdeel.

1.1.4 Digitaal Klant Dossier

De wet eenmalige gegevensuitvraag Werk en Inkomen is op 1 mei 2007 van kracht geworden en zal tot gevolg hebben dat er één digitaal klant dossier (DKD) zal ontstaan. In dit dossier is het noodzakelijk éénmalig klantgegevens vast te leggen. Op 1 januari 2008 zou dit digitaal klant dossier ingevoerd moeten zijn, waarbij instanties als Sociale Dienst, UWV, CWI, RDW, SVB, Belastingdienst, en IB-groep hun klantgegevens vastleggen en met elkaar uitwisselen. Onze ISD is nauw betrokken bij de ontwikkelingen van de DKD en fungeert hierbij als pilot. Door de complexiteit van de techniek is algehele invoering nog niet geschied.

De eerste fase van het DKD is afgesloten, maar er zijn nog veel verbeteringen te verwachten, deze zullen in DKD2 gestalte krijgen. Het DKD kan met meer gegevens en bronnen worden uitgebreid. Verder zal het DKD in deze fase de samenwerking met andere partijen beter gaan ondersteunen door ook informatie over de status van onderzoeken of contactpersonen te ontsluiten. De ISD speelt een belangrijke rol in de ontwikkeling van het DKD. De ISD is er bij gebaat dat het DKD op zo kort mogelijke termijn een betere gebruikersmogelijkheden krijgt.

2 Weerstandsvermogen

2.1 Bedrijfsvoering

In de gemeenschappelijke regeling van de ISD is na behandeling van het evaluatiedocument, bepaald dat de ISD een maximale reserve mag hebben van maximaal 5% van de totale bedrijfsvoeringsbegroting. Voor 2008 zou dat tot een maximale bedrijfsvoeringsreserve van ruim € 380.000,- mogen zijn. Per 1 januari 2008 bedroeg de bedrijfsvoeringsreserve: € 126.000,-. De ISD heeft in 2008 een voordelig resultaat behaald van € 62.000,-. Volgens de gemaakte afspraken wordt het bestuur in dit financieel jaarverslag dan ook voorgesteld het voordelig resultaat toe te voegen aan de bedrijfsvoeringsreserve. De stand ultimo 2008 bedraagt dan ruim € 188.000,--.

2.2 Voorziening Bijstandsdebiteuren

Deze voorziening heeft als doel om oninbare vorderingen van bijstandsdebiteuren te financieren. Door een actief invorderingsbeleid heeft de ISD, in overleg met de accountant, het oninbaarheidspercentage voor bijstandsdebiteuren op 20% vastgesteld. Ultimo 2008 bedraagt het totaal uitstaande saldo aan bijstandsdebiteuren € 4,28 miljoen. De voorziening moet op basis van het oninbaarheidspercentage van 20% € 856.000,- bedragen. In 2008 hebben onttrekkingen plaatsgevonden van in totaal € 354.810,-. Daarnaast heeft een storting plaatsgevonden van € 133.892,-.

2.3 Overige producten

Bij de ISD was in 2008 nog een voorziening aanwezig voor het werkdeel van de deelnemende gemeenten. Voor de gemeenten Aa en Hunze en Tynaarlo zijn deze financieel afgewikkeld en geheel aanwezig bij deze gemeenten. Voor de gemeente Assen is in 2008 slechts een gedeelte afgewikkeld. Het resterende saldo zal voor 1 april 2009 worden overgemaakt naar de gemeente Assen. Dit betekent dat vanaf dat moment bij de ISD geen voorziening aanwezig is voor het WWB Werkdeel. Deze worden volledig beheerd door de deelnemende gemeenten. In 2008 zullen eventuele overschotten en tekorten op het WWB Werkdeel via de gemeentelijke voorziening lopen. Aangezien de ISD de verantwoording voor dit onderdeel op zich neemt zal via tussentijdse afstemming de informatievoorziening tussen gemeenten en ISD gestroomlijnd worden.

3 Treasury

3.1 Kasgeldlimiet

De kasgeldlimiet is het maximum bedrag waarvoor de ISD middelen mag aantrekken op de geldmarkt. De kortlopende middelen worden aangetrokken in de vorm van daggeld, kasgeldleningen en kredietlimiet op de rekening courant. De middelen worden aangetrokken bij de huisbankier van de ISD, de NV Bank Nederlandse Gemeenten (BNG). De grootte van de kasgeldlimiet is afhankelijk van het begrotingstotaal van de ISD aan het begin van het dienstjaar. De netto vlottende schuld mag de kasgeldlimiet niet overschrijden.

		1 ^e kw 2008	2 ^e kw 2008	3 ^e kw 2008	4 ^e kw 2008
	Omvang begroting	44.402	44.402	44.402	44.402
1	Toegestane kasgeldlimiet				
	In procenten van de grondslag	8,2%	8,2%	8,2%	8,2%
	In bedrag	3.641	3.641	3.641	3.641
2	Omvang vlottende korte schuld				
	Opgenomen gelden < 1 jaar				
	Schuld in rekening courant				1.015
	Gestorte gelden door derden < 1 jaar				
	Overige geldleningen niet zijnde vaste schuld				
	Totale vlottende kortlopende schuld				
3	Vlottende middelen				
	Contant in kas				
	Tegoeden in rekening courant	1.039	876	707	
	Overige uitstaande gelden < 1 jaar				
	Totaal vlottende middelen				
4	Toets Kasgeldlimiet				
	Totaal netto vlottende schuld (2-3)	-1.039	-876	-707	1.015
	Toegestane kasgeldlimiet (1)	3.641	3.641	3.641	3.641
	Ruimte (+)/Overschrijding (-); (1-4)	4.680	4.517	4.438	2.625

Bedragen * € 1.000

3.2 Renterisiconorm

Gemeenten moeten rapporteren over het renterisico dat zij over de vaste schuld lopen. Het renterisico op de vaste schuld is in de Wet Fido omschreven als: "de mate waarin het saldo van de rentelasten van een openbaar lichaam verandert door wijzigingen in het rentepercentage op leningen en uitzettingen met een oorspronkelijke rentetypische looptijd van een jaar of langer". Het renterisico op de vaste schuld dient te voldoen aan de renterisiconorm; deze norm is in een wettelijke uitvoeringsregeling uitgewerkt als een bedrag ter hoogte van 20% van de vaste schuld, en tenminste € 2,5 miljoen. De onderstaande tabel brengt de renterisico's voor de vaste schuld in relatie tot de renterisiconorm in. Zoals uit onderstaande tabel blijkt hebben wij voldaan aan de wettelijke eisen.

1a	Renteherziening vaste schuld o/g	-
1b	Renteherziening vaste schuld u/g	-
2	Netto renteherziening vaste schuld (1a –1b)	-
3a	Nieuw aangetrokken vaste schuld	
3b	Nieuw verstrekte lange leningen	
4	Netto nieuw aangetrokken vaste schuld (3a-3b)	
5	Betaalde aflossingen	130
6	Herfinanciering (laagste van 4 en 5)	-
7	Renterisico op vaste schuld	-
	Renterisiconorm	
8	Stand vaste schuld per 1-1	1.140
9	Percentage renterisiconorm	20%
10	Renterisiconorm (8*9 /100)	228
	Toets renterisiconorm	
10	Renterisiconorm	228
7	Renterisico op vaste schuld	-
11	Ruimte (+) c.q. Overschrijding (-) (10-7)	228

Bedragen * € 1.000

4 Bedrijfsvoering

In deze paragraaf wordt nader ingegaan op de ontwikkelingen op het gebied van de bedrijfsvoering bij de ISD gedurende 2008.

4.1 Formatieberekening

Voor de berekening van de formatie maakte de ISD voor 2008 gebruik van een enigszins gedateerd formatiecalculatiemodel. In 2008 is dit instrument slechts als toetsmiddel gebruikt. Een model veronderstelt namelijk een causale relatie tussen enerzijds de hoeveelheid klanten en anderzijds de benodigde formatie. Echter is gebleken dat een model te weinig rekening houdt met de samenstelling van het bestand, vooral als deze explosief stijgt of daalt. Daarom is bij de berekening van de begrote formatie voor 2008 rekening gehouden met de te behalen doelen. Dit had tot gevolg dat op begrotingsniveau de formatie met vijf formatieplaatsen is gedaald. Wel hebben wij, mede op verzoek van een aantal gemeenten, in 2008 gewerkt aan een vernieuwd model voor de berekening van de formatie. Voor de begroting 2010 zullen wij voor een aantal units gebruik maken van een nieuwe berekeningssystematiek.

Gedurende het afgelopen jaar hebben verschillende wijzigingen plaatsgevonden. Hierbij is enerzijds sprake van een projectmatige inzet en anderzijds met een stijging van het klantenaantal eind 2008. Ten aanzien van de projectmatige inzet heeft dit betrekking op onderwerpen als: Werken voor de Stad, Werken op locatie, werkgeversteam etc. Voor deze onderdelen is additionele financiering gezocht door middel van het WWB Werkdeel van het fonds werk en inkomen. Alhoewel de totale formatie is gestegen tot bijna 110 formatieplaatsen op 31 december 2008 heeft dit, door de genoemde additionele financiering, geen financiële consequenties gehad voor de deelnemende gemeenten. Het uiteindelijke resultaat op de bedrijfsvoering bedraagt € 62.000,- positief. Voorgesteld wordt om dit voordeel toe te voegen aan de bedrijfsvoeringsreserve.

4.2 Competentiemanagement

In 2008 is de ISD gestart met de invoering van het werken met competenties. Alle medewerkers hebben verschillende opleidingen gevolgd om elkaar feedback te geven en te ontvangen. Dit alles heeft geresulteerd in een nulmeting per medewerker. Van daaruit werkt iedere medewerker aan zijn/haar ontwikkeling. De ISD wil een lerende organisatie zijn, waar de ontwikkeling van mensen centraal staat. Dit moet in 2009 resulteren in het feit dat elke medewerker zijn eigen ontwikkelingsplan heeft. Centraal in het ontwikkelingsplan staan de competenties:

- Klantgericht
- Resultaatgericht
- Samenwerkingsgericht.

4.3 Klantmanagement

In 2008 is het klantmanagementconcept verder uitgerold in de organisatie. Dit doen we samen met het UWV Werkbedrijf. Dit heeft in 2008 geleid tot de vorming van integrale teams voor de doelgroepen: Werk en Jongeren. Binnen deze teams wordt integraal gewerkt voor de genoemde doelgroepen. Het maakt hierbij niet uit, vanuit welke wettelijke regeling (WW/WWB) de klant naar Baanzicht komt. De klant krijgt een Baanzicht klantmanager en wordt zo snel mogelijk op weg naar werk geholpen. De aansturing van de teams vindt plaats door een manager van óf het UWV Werkbedrijf óf de ISD vanuit het gezamenlijk Baanzicht managementteam. Ook heeft Baanzicht zijn eigen integraal werkgeversteam. Hierin wordt samengewerkt met de afdeling Economische Zaken van de drie deelnemende gemeenten. De Baanzicht werkwijze is momenteel nog uniek in Nederland. Baanzicht is in 2008 het eerste en voorlopig nog steeds 100% Werkplein van Nederland. Een resultaat waar we erg trots op zijn. In 2008 zijn daarnaast de eerste aanzetten gegeven voor een integraal zelfstandigteam.

4.4 Managementcontrol systeem

Het managementcontrol systeem van de ISD zal, mede gezien de integrale samenwerking en werkwijze binnen Baanzicht, gebaseerd worden op de Baanzicht doelstellingen. Uiteraard zijn gemeentelijke doelstellingen hierin verwerkt. Gezamenlijk met deze jaarrekening en de begroting,

zullen we het jaarplan presenteren. Dit jaarplan vormt de basis voor het managementcontrol systeem van Baanzicht waarin strategische, tactische en operationele sturing centraal staan.

4.5 Overige ontwikkelingen

Ook in 2008 heeft de ISD haar grote maatschappelijke verantwoordelijkheid op meerdere gebieden vertoond. Zo is er door veel medewerkers veel tijd en energie gestoken in de Meedoen bijeenkomsten. Met veel plezier is hard gewerkt in de verschillende sessies. Het uiteindelijk resultaat zal begin 2009 worden vastgelegd in het Meedoenpact.

ISD medewerkers hebben op verschillende bijeenkomsten het verhaal van Baanzicht en de ISD verteld. Door de succesvolle samenwerking worden onze medewerkers veel gevraagd door het ministerie van SZW en BZK, andere gemeenten en samenwerkingsverbanden om het Baanzicht verhaal te vertellen. Baanzicht wordt daarnaast veelvuldig opgezocht door belangstellende collega's in de keten. Ons verhaal en onze werkwijze helpt hen om verder te komen in de integrale samenwerking.

Gedurende 2008 heeft de ISD gebruik gemaakt van een groot aantal stagiairs. De ISD vindt dit belangrijk en is zich bewust van haar voorbeeldfunctie in deze tijd. In 2008 hebben in totaal dertien scholieren en studenten een stageperiode bij de ISD gehad. Daarnaast is de ISD in 2008 gestart met het intern opleiden van klantmanagers in samenwerking met een externe partner. Hierbij wordt ook actief gezocht binnen onze klantenbestanden. In 2008 hebben in totaal drie klanten gedurende een bepaalde periode werkzaamheden verricht of doen dit nog steeds.

5 Medezeggenschap, verslag OR

Het jaar 2008 is gekenmerkt door verkiezingen, belangrijke organisatiebesluiten, implementatie, een medezeggenschaprapport en professionalisering van de OR.

Allereerst de OR-verkiezingen. Deze zijn in maart 2008 gehouden. Onder de begeleiding van een echte verkiezingscommissie zijn de verkiezingen een succes geworden. Waarom? Er waren voldoende kandidaten zodat de achterban kon kiezen. Verder was de opkomst buitengewoon hoog, rond de 90%.

Tenslotte is de nieuwe OR een mix geworden van ervaren leden en nieuwe leden. Kortom er is een stevig mandaat en voldoende kwaliteit om invloed te kunnen uitoefenen.

Veel tijd om ons in te werken en scholing te volgen teneinde de nieuw gekozen leden vertrouwd te maken met de WOR was er niet. Want er lag de nieuwe OR een zwaar dossier te wachten, namelijk de vernieuwing van de ISD. De mening van de oude OR over dit dossier is uiteengezet in het verslag van 2007. Na overleg met de bestuurder was de OR in 2007 tot de conclusie gekomen dat er een toetsmoment van bevestiging van voorlopige keuzes moest worden gecreëerd.

De bestuurder heeft hiertoe in nauwe samenwerking met de OR een Balansdocument opgesteld en voorgelegd aan alle ISD-medewerkers. Dit voorgenomen besluit tot wijziging van o.a. het functieboek van de ISD is tezamen met het voorgenomen besluit instelling van een nieuwe functie Re-integratie-adviseur na langdurig overleg vlak voor de Kerst door de OR goedgekeurd.

Daarnaast is een start gemaakt met de uitwerking van een eerder genomen besluit, namelijk de invoering van Competentiemanagement. De OR is vanaf het begin betrokken geweest bij dit proces. Zij onderkent de betekenis hiervan voor de medewerkers, het stimuleren van de ontwikkeling en het na enige jaren van afwezigheid weer standaard houden van pop- en voortgangsgesprekken. In de werkgroep die het proces begeleidt heeft een OR-lid zitting.

De bestuurder en de OR hebben begin 2008 gezamenlijk opdracht gegeven voor een onderzoek naar de mogelijkheden van medezeggenschap binnen Baanzicht. Het door een medewerker van FNVFormaat verrichte onderzoek heeft geleid tot een rapport dat in de zomer is uitgebracht en daarna besproken is in het MT Baanzicht en de OR. Gezien de naderende integratie van het CWI in het UWV, per 1 januari 2009, hebben de OR en de bestuurder besloten om dit medezeggenschapdossier voorlopig in de ijskast te zetten. Het plan is om halverwege 2009 de draad weer op te pakken.

Tenslotte is de professionalisering van de OR een flinke stap voorwaarts gegaan tengevolge van de aanstelling van een ambtelijk secretaris in deeltijd met ingang van februari 2008, voorlopig voor de duur van drie jaar. Deze niet gekozen medewerker heeft haar meerwaarde al laten zien tijdens en na het verkiezingsproces. De aanwezigheid van een reguliere medezeggenschapsdeskundige verlicht het administratieve en organisatorische werk van de OR zodat deze zich met de inhoudelijke kant van medezeggenschap kan bezighouden.

Al met al kunnen wij allemaal terugzien op een veelbewogen jaar 2008 waarin de basis is gelegd voor een nieuwe toekomst.

II Jaarrekening 2008

1 Programmarekening

1.1 Beleidsproduct Inkomenswaarborg

Lasten en baten (alle bedragen x € 1.000)	Begroting	Realisatie	Saldo
Lasten	24.692	28.150	-3.458
Baten	25.974	29.047	3.073
Resultaat	1.282	897	-385

1.1.1 Taakomschrijving

De dienst verricht de beleidsvoorbereidende taken op uitvoeringsniveau en alle uitvoerende taken in het kader van in elk geval:

- de Wet Werk en Bijstand (WWB);
- de Wet inkomensvoorziening oudere en gedeeltelijke arbeidsongeschikte werkloze werknemers (loaw).
- de Wet inkomensvoorziening oudere en gedeeltelijke arbeidsongeschikte gewezen zelfstandigen (loaz).
- Wet werk en inkomen kunstenaars (WWIK).
- het gemeentelijk minimabeleid, waarmee onder meer wordt bedoeld op bijzondere bijstandsverlening, reductiebeleid/meedoen, kwijtschelding en schuldhulpverlening.

Voorts is de dienst belast met:

- de uitvoering van algemene maatregelen van bestuur en uitvoeringsregelingen, dit op basis van de regelgeving uit het vorige lid;
- de behandeling en afhandeling van bezwaar- en beroepschriften;
- het voeren van civiele procedures;
- de behandeling en afhandeling van klachten op basis van de interne- en externe klachtenregeling.

Dit alles in relatie tot de Wet Structuur Uitvoering Werk en Inkomen (SUWI) die per 1 januari 2002 van kracht is.

1.1.2 Bijzonderheden t.a.v. de beleidsuitvoering

De Intergemeentelijke Sociale dienst (ISD) voert de Wet Werk en Bijstand uit voor de gemeenten Aa en Hunze, Assen en Tynaarlo. In de nota Werk, Inkomen en Inkomensondersteuning zijn de beleidskaders door de gemeenteraden vastgesteld. Deze kaders bepalen de opdracht aan de ISD. Het beleidskader WWB is met gerichte speerpunten uit de collegeprogramma's verder aangescherpt.

De ISD voert een actief beleid om werkzoekenden aan werk te helpen. De uitgangspunten zijn werk voor iedereen die kan werken en werk boven uitkering. De visie van de ISD sluit hier bij aan: *'Wij zorgen er voor dat de klant direct op weg gaat naar werk'*.

Beheersproduct * € 1.000		Begroting	Realisatie	Saldo
WWB	Lasten	21.581	23.288	- 1.707
	Baten	22.863	24.185	1.322
Bijzondere bijstand	Lasten	807	1.516	-709
	Baten	807	1.516	709
Buiten invordering stellen voorschotten	Lasten	83	0	83
	Baten	83	0	-83
Schuldhelpverlening	Lasten	747	911	-164
	Baten	747	911	164
Reductiebeleid/meedoen	Lasten	221	821	-600
	Baten	221	821	600
Eenmalige uitkering	Lasten	0	190	-190
	Baten	0	190	190
Uitkeringen IOAW	Lasten	822	948	-126
	Baten	822	948	126
Uitkeringen IOAZ	Lasten	202	282	-80
	Baten	202	282	80
Wet werk en inkomen kunstenaars	Lasten	229	194	35
	Baten	229	194	-35
	Totaal lasten	24.692	28.150	-3.458
	Totaal baten	25.974	29.047	3.073
Totaal beleidsproduct		1.282	897	-385

1.1.3 Toelichting afwijking t.o.v. de begroting

Budget WWB inkomensdeel

Zoals in het Bestuursakkoord (5 juli 2007) tussen Rijk en gemeenten is afgesproken, worden de macrobudgetten I- en W-deel meerjarig vastgelegd, namelijk voor de jaren 2008 t/m 2011. De gemaakte afspraken houden het volgende in:

- De verdeling van het macrobudget I- en W-deel wordt definitief vastgelegd in september t-1;
- De macrobudgetten I-deel worden niet aangepast voor gemeentelijke realisaties
- De fluctuaties van de macrobudgetten I-deel zijn hierdoor kleiner dan in voorgaande jaren. Macrobudgetten I-deel kunnen gedurende het lopende budgetjaar nog wel worden aangepast voor:
 - Loon- en prijsongevoeligheid (lpo): normaal gesproken leidt dit tot een opwaartse bijstelling van het macrobudget.
 - Effecten rijksbeleid: dit kunnen zowel opwaartse als neerwaartse bijstellingen van het macrobudget zijn;
 - Alleen wanneer het bijstandsvolume de afgesproken bandbreedte van 12.500 huishoudens t.o.v. de MLT-ramingen van het CPB van September 2007 door conjuncturele ontwikkelingen overschrijdt, vindt een bijstelling voor conjunctuur van het macrobudget plaats.

In 2008 heeft bovenstaande voor het eerst uitvoering gekregen zodat al in de bestuursrapportage over de periode t/m het derde kwartaal de budgetten bekend waren. In totaal bedroeg het door het ministerie van SZW toegekende budget € 22.808.118.

Ontwikkeling klantenbestand en uitkeringkosten

We zijn het jaar 2008 begonnen met 1.938 klanten, dit aantal is inclusief 189 zak & kleedgeldklanten. We hebben 2008 afgesloten met 1.969 klanten, dit is inclusief 223 zak & kleedgeldklanten. Gedurende de periode tot en met het derde kwartaal daalde het aantal klanten

in meer of mindere mate. Met ingang van het vierde kwartaal sloeg de daling om in een gestage stijging.

Ten opzichte van de in de begroting genoemde aantallen zijn wij hoger uitgekomen. Echter in de periode waarin de begroting is opgezet was de regering nog voornemens jongeren tot 27 jaar uit te sluiten van recht op bijstand. De invoering van deze regeling, de WIJ genaamd, is nu opgeschoven naar 1 juli 2009. Deze groep hadden wij geschat op 175 jongeren. Tel je dit aantal op bij de in de begroting genoemde 1.775 dan kom je uit op 1.950.

Het laagste niveau van het klantenaantal hadden we in oktober zijnde 1.908. In de laatste 2 maanden zijn er 60 klanten bijgekomen, een stijging van 3,6%. Het is een normaal beeld dat aan het eind van het jaar het klantenaantal stijgt. In 2008 heeft de stijging zich eerder ingezet dan voorgaande jaren waarin vanaf november een stijging te zien is. Een reden van deze vroegtijdige klantenstijging zou de kredietcrisis kunnen zijn. Of hier sprake is van een nieuwe tendens zal de komende jaren blijken.

Bijstandsdebiteuren

Vanaf 2007 is via de invoering van een efficiëntere uitvoering van de incassowerkzaamheden het vorderen van ten onrechte verstrekte uitkeringen effectiever gebleken.

In overleg met de accountant is het percentage voor de oninbaarheid van bijstandsdebiteuren vastgesteld op 20%. Het eindsaldo van bijstandsdebiteuren bedroeg op 31 december 2008 € 4.280.500,-. De voorziening bijstandsdebiteuren moet dus € 856.100,- bevatten.

Voorziening dubieuze debiteuren

Percentage voor oninbaarheid	20 %
Eindsaldo 2008	€ 4.280.500
20 % van het eindsaldo 2008	€ 856.100
Berekende stand per 31-12-2008	€ 856.100

Om de voorziening op het noodzakelijke niveau te brengen is er € 133.900,- gestort in de voorziening. In 2008 is er € 354.810,- aan de voorziening onttrokken ter dekking van de correcties en buiteninvordering.

Stand voorziening 31-12-2007	€ 1.077.018
Onttrekking 2008	€ -354.810
Storting 2008	€ 133.892
Stand voorziening 31-12-2008	€ 856.100

Saldo inkomensdeel

Omschrijving (bedragen in euro's)	Begroting	Prognose rapportage t/m sept. '08	Rekening	Vershil begroting - rekening	Vershil prognose sept '08 - rekening
Budget I-deel 2008 (a)	21.742.548	22.808.118	22.808.118	1.065.569	0
Debiteurenontvangsten (b)	560.000	1.158.347	1.377.368	817.368	219.021
Uitkeringskosten (c)	21.021.054	23.825.529	23.287.885	2.266.831	-537.644
Saldo inkomensdeel (a+b-c)	1.281.494	140.936	897.601	-383.894	756.665

Bijzondere bijstand

De in 2007 ingezette en klantgerichte actie om de aanvraagprocedure te vereenvoudigen is in 2008 verder uitgewerkt. In alle drie de gemeenten zijn de uitgaven hoger uitgekomen als begroot. De doelgroep die recht heeft op een vergoeding voortkomende uit bijzondere omstandigheden is beter bereikt. Daarnaast zijn aanvragen voor bepaalde kostensoorten erg vereenvoudigd. Hierbij wordt gebruik gemaakt van het zogenaamde "blind date" principe. Onze klant hoeft voor

bepaalde aanvragen bijzondere bijstand niet meer naar Baanzicht, maar krijgt ambtshalve een toekenning.

IOAW/IOAZ

De uitgaven voor de IOAW/IOAZ vallen in 2008 ruim € 200.000 hoger uit dan begroot. De verhoogde uitgaven worden door het rijk voor 75% vergoed. De oorzaak hiervan is dat op deze regeling, voor werkloze oudere werknemer en oudere zelfstandigen, vaker een beroep gedaan is, dan bij het opstellen van de begroting was verwacht. Bij het opstellen van de begroting is rekening gehouden met het invoeren van de wet IOW waarvoor een deel van het IOAW klantenbestand voor in aanmerking zou komen. De invoering van de wet is echter uitgesteld naar 1 december 2009.

Schuldhulpverlening

De ISD is met de drie gemeenten in overleg om deze post van haar begroting te halen. De reden hiervan is dat zij geen invloed heeft op het beleid en daarmee ook niet op de kosten van Gemeentelijke Kredietbank. Die taak ligt bij de afzonderlijke gemeenten. De ISD fungeert als financieel doorgeefluik. Het is daarom ook efficiënter om de geldstroom ook slechts te beperken tussen gemeente en GKB. Als ISD willen wij wel blijven meedoen aan projecten van de GKB die onze klanten aangaan.

In de bestuursrapportages vermeldde wij reeds de sterke toename van het gebruik van de diensten van de GKB en daarmee ook de kosten. Deze kosten konden gedrukt worden door een deel daarvan ten laste van het Werkdeel van de WWB te brengen.

Meedoen

In de loop van 2007 werd het meedoenbeleid ontwikkeld. De doelstelling van dit beleid is om meer mensen actief bij de maatschappij te betrekken. Het beleid heeft betrekking op de volgende aandachtsgroepen:

- Kinderen uit minimagezinnen
- Chronisch zieken, gehandicapten en ouderen.

Om voor een vergoeding in aanmerking te kunnen komen, mag het inkomen de grens van 120% boven de bijstandsnorm niet overschrijden. Naast een jaarlijkse financiële tegemoetkoming werd in 2008 begonnen met het verstrekken van PC's aan gezinnen als het kind van de basisschool naar het vervolgonderwijs gaat. Verder is in een later stadium besloten om voor een periode van 4 jaar ook een internetvergoeding te verstrekken. In de bestuursrapportages vermeldde wij reeds dat de begroting 2008 was vastgesteld voordat er sprake was van het meedoenbeleid. De cijfers waren gebaseerd op het reductiebeleid. Daardoor zijn er grote verschillen ontstaan ten opzichte van de begroting.

Eenmalige uitkering

In het voorjaar van 2008 besloot de Tweede Kamer om extra middelen beschikbaar te stellen om de financiële positie van mensen met de laagste inkomens enigszins tegemoet te komen door een bedrag van € 50,- netto per gezin te verstrekken. Als voorwaarde gold dat de groep die hiervoor in aanmerking kwam een inkomen mocht hebben tot 120% van het sociaal minimum. De klant die bekend was bij de ISD heeft eind december 2008 het bedrag ontvangen. Mensen die onverhoopt geen eenmalige uitkering hebben ontvangen konden deze tot 1 februari 2009 alsnog aanvragen. Voor deze uitbetalingen in 2009 dienen de afzonderlijke gemeenten wel bedragen te reserveren, deze zijn te vinden bij de gemeentelijke verantwoording van de eenmalige uitkering.

Meetbaar doel

Eén van de meetbare (beleids)doelen, die in de begroting van 2008 staan vermeld en gericht zijn op resultaat is dat: ten minste 80% van de doelgroep gebruik maakt van bijzondere bijstand en minimabeleid voorzieningen. Om te kunnen beoordelen of de doelgroep is bereikt, zijn de bestanden van in 2008 verstrekte bijzondere bijstand, meedoenpremie schoolgaande kinderen, meedoenpremie ouderen en chronisch zieken, eenmalige uitkering en kwijtschelding gemeentelijke belastingen naast elkaar gelegd en teruggebracht naar verstrekking op één adres.

Deze aantallen zijn vervolgens gelegd naast het aantal huishoudens die er zijn in de gemeenten. De recentste gegevens van het CBS dateren van 2006:

	Aantal huishoudens 2006	Inkomen rond sociaal minimum 2006	Huishoudens rond sociaal minimum 2006	80 % hiervan	Verstrekingen 2008
Aa en Hunze	10.496	7 %	735	588	530
Assen	27.108	10 %	2.711	2.169	3.363
Tynaarlo	13.089	6 %	786	629	719

De selectie om tot de doelgroep te komen is niet sluitend, omdat delen van het minimabeleid zich niet beperkt tot één huishouden of tot één adres. Verder hanteert het CBS het begrip sociaal minimum en dat is een inkomen op bijstandsniveau. De meedoenregeling kent een ondergrens van 120% van de bijstandsnorm zodat de doelgroep voor het minimabeleid van onze drie gemeenten groter is dan het aantal huishoudens gedefinieerd volgens de CBS-criteria. Verder is bij de meedoenregeling het inkomen (tot 120%) bepalend en niet het adres en daardoor is de doelgroep groter dan de CBS criteria. Voor 2008 kunnen wij als gevolg hiervan wel stellen dat de echte minima (bijstandsniveau) in de drie gemeenten goed gebruik gemaakt hebben van de diverse regelingen.

1.1.3.1 Gemeente Aa en Hunze

Saldo inkomensdeel

Omschrijving (bedragen in euro's)	Begroting	Prognose rapportage t/m sept. '08	Rekening	Vershil begroting - rekening	Vershil prognose sept '08 - rekening
Budget I-deel 2008 (a)	1.924.107	2.170.231	2.170.231	246.124	0
Debiteurenontvangsten (b)	58.744	121.347	134.612	75.868	13.265
Uitkeringskosten (c)	2.205.109	2.363.081	2.339.525	134.416	-23.556
Saldo inkomensdeel (a+b-c)	-222.258	-71.503	-34.682	187.576	36.821

Bij het opstellen van de begroting 2008 is geen rekening gehouden met de uitkeringsgerechtigden tot 27 jaar. Tijdens de begrotingsopmaak had de regering de intentie om deze groep uit te sluiten van recht op bijstand, hiermee was een bedrag gemoeid van circa € 190.000,-. Ten opzichte van de begroting is er sprake van een sterke daling (ongeveer € 187.000,-) van het negatieve saldo op de uitkeringskosten. Zoals vermeld in onze periodieke rapportages is er bij de gemeente Aa en Hunze sprake geweest van een lichte daling van het klantenbestand tot december. In de laatste maand was de stijging 6,5%. De ontvangsten van debiteuren zijn sterk toegenomen in het afgelopen jaar.

Onderstaand tabel geeft een inzicht in het aantal WWB klanten per maand:

Onderstaand tabel geeft een inzicht in het aantal WVD klanten per maand.															Reke ning 2008	Begro ting 2008
Aa en Hunze		2008														
Onderwerp	stand 31-12- 07	jan	feb	mrt	apr	mei	jun	juli	aug	sept	okt	nov	dec			
Beïnvloedbare klanten	157	152	148	151	152	156	152	161	159	157	155	156	163			
Beïnvloedbare klanten < 27 jaar	18	14	17	20	16	14	15	15	11	9	9	9	13			
Subtotaal	175	166	165	171	168	170	167	176	170	166	164	165	176			
65+	5	5	5	5	5	5	5	5	5	5	5	5	5			
zak- & kleedgeld	1	1	1	1	1	1	1	1	0	0	0	0	0			
Totaal aantal klanten	181	172	171	177	174	176	173	182	175	171	169	170	181	174	172	

* Door de ISD zijn de klantenaantallen van 65+ en zak- & kleedgeld klanten niet te beïnvloeden.

Bijzondere bijstand

(bedragen in euro's)	Begroting	Rekening	Saldo
Lasten	56.639	181.325	-124.686
Baten	56.639	181.325	124.686
Saldo	0	0	0

Bijzondere bijstand wordt verstrekt voor bijzondere omstandigheden als er geen of onvoldoende draagkracht is om deze kosten door de klant zelf te betalen. Voor rekening van deze post komen verstrekkingen voor bijzondere bijstand aan klanten, een vergoeding voor een deel van de premie voor collectieve ziektekosten, ook worden er nog bijzondere gemeentelijke projecten uit gefinancierd. Verder zijn de uitgaven voor de meedoenpremie voor ouderen en chronisch zieken, die in 2008 € 85.406,- bedroegen, hier verantwoord. Na aftrek van de ontvangsten en de eigen bijdrage voor de ziektekosten resteert een gemeentelijke bijdrage van € 95.919,- voor de overige bijzondere bijstand in 2008. Zoals de verwachting was bij de laatste bestuursrapportage is er een overschrijding ontstaan ten opzichte van het begrote bedrag omdat er meer beroep op de regeling is gedaan dan was voorzien bij het opstellen van de begroting.

Schuldhelpverlening

(bedragen in euro's)	Begroting	Rekening	Saldo
Lasten	82.593	91.671	-9.078
Baten	82.593	91.671	9.078
Saldo	0	0	0

In de laatste bestuursrapportage spraken wij de twijfel uit of de kosten binnen de begrote bedragen zouden blijven door de sterke toename van het gebruik van de diensten van de GKB.

In de laatste bestuursrapportage spraken wij de twijfel uit of de kosten binnen de begrote bedragen zouden blijven, door de sterke toename van het gebruik van de diensten van de GKB. Ondanks de toename bleven de kosten binnen de begroting. Dit kwam mede doordat een deel van de kosten aan te merken was als onderdeel van een traject tot arbeidsinschakeling (€ 12.000,-).

Meedoen

(bedragen in euro's)	Begroting	Rekening	Saldo
Lasten	30.875	132.784	-101.909
Baten	30.875	132.784	101.909
Saldo	0	0	0

Het verschil in uitgaven ten opzichte van de begroting komt, doordat de begroting nog gebaseerd is op het oorspronkelijke minimabeleid. In de loop van 2007 werd het meedoenbeleid vormgegeven toen de begroting 2008 reeds was vastgesteld. Verder hebben er in 2008 nog nabetalingen over 2007 plaatsgevonden die betrekking hadden op het reductiebeleid en Meedoen schoolgaande kinderen 2007.

Voor gedetailleerde analyse onderstaand tabel:

	Prognose aantal	Werkelijk aantal	Vershil	In geld uitgedrukt
Schoolgaande kinderen	180	248	+ 68	
Brugklassers	30	18	- 12	
PC's voor brugklassers	30	63	+ 33	
Internetvergoeding	0	64	+ 64	
Totaal in geld uitgedrukt	€ 78.000	€ 130.000		+ € 52.000

Bij het vaststellen van de Meedoen-regeling gingen wij uit van bovengenoemde prognose aantallen. In werkelijkheid hebben meer schoolgaande kinderen een vergoeding ontvangen dit is gedeeltelijk te verklaren door nabetaling voor kinderen over het voorgaande jaar. De doelgroep van de PC verstrekking heeft in het eerste jaar ook betrekking op kinderen die reeds verder het vervolgonderwijs volgen. De internetvergoeding is later vastgesteld.

Eenmalige uitkering

(bedragen in euro's)	Begroting	Rekening	Saldo
Lasten	0	20.500	-20.500
Baten	0	20.500	20.500
Saldo	0	0	0

Het rijk heeft in 2008 besloten om per huishouden (ongeacht de samenstelling) een bedrag van € 50,- te verstrekken. Voor de doelgroep geldt wel een inkomensgrens van 120% van de bijstandsnorm. De betaling van de bij de ISD bekende klanten heeft in 2008 plaatsgevonden. Echter ook in 2009 zullen er nog betalingen volgen naar aanleiding van individuele aanvragen. De gemeente dient hiervoor een bedrag van € 3.000,- te reserveren. Voor de uitvoering van de regeling heeft de gemeente van het rijk een bedrag van € 67.960,- ontvangen.

IOAW

(bedragen in euro's)	Begroting	Rekening	Saldo
Lasten	86.232	213.642	-127.410
Baten	86.232	213.642	127.410
Saldo	0	0	0

Door hoge uitgaven in het verleden pakt deze regeling gunstig uit voor Aa en Hunze. De uitkeringskosten bedroegen € 213.642,-. Van het rijk werd € 240.000,- ontvangen voor de uitkeringskosten. In de laatste bestuursrapportage gingen wij nog uit van een overschot van ruim € 23.000,-. Door lagere uitgaven in het laatste kwartaal is dit overschot opgelopen tot ruim € 26.000,-. De begroting wijkt sterk af doordat deze is opgesteld op basis van de gewogen WWB klantaantallen. Gemeente Aa en Hunze heeft in praktijk minder IOAW klanten dan op basis van deze verdeelsleutel verwacht mag worden.

IOAZ

(bedragen in euro's)	Begroting	Rekening	Saldo
Lasten	21.225	118.439	-97.214
Baten	21.225	118.439	97.214
Saldo	0	0	0

Ook deze regeling verloopt positief voor Aa en Hunze door uitgaven in het verleden met een overschot van ruim € 17.000,- in 2008. De sterke afwijking met de begroting, zoals reeds eerder vermeld, is een gevolg van het feit dat de begroting, is opgesteld op basis van de gewogen WWB klantaantallen. Gemeente Aa en Hunze heeft minder IOAZ klanten dan op basis van de verdeelsleutel verondersteld wordt. Het rijk vergoedde een bedrag van ruim € 136.000,- tegenover een totaal aan uitkeringskosten van € 118.439,-.

1.1.3.2 Gemeente Assen

Saldo inkomensdeel

Omschrijving (bedragen in euro's)	Begroting	Prognose rapportage t/m sept. '08	Rekening	Vershil begroting - rekening	Vershil prognose sept '08 - rekening
Budget I-deel 2008 (a)	17.368.275	18.053.573	18.053.573	685.298	0
Debiteurenontvangsten (b)	434.840	812.000	966.409	531.569	154.409
Uitkeringskosten (c)	16.322.848	17.989.271	17.845.457	1.522.892	-143.531
Saldo inkomensdeel (a+b-c)	1.480.267	876.302	1.174.525	-306.025	297.940

Bij het opstellen van de begroting is de groep jongeren tot 27 jaar buiten de berekening gehouden. Dit omdat de regering toen nog van plan was om deze groep van het recht op bijstand uit te gaan sluiten. Voor de gemeente Assen was hier een bedrag mee gemoeid van circa 1,4 miljoen euro. Tijdens onze bestuursrapportages hebben wij dit continu vermeld.

Bij de laatste bestuursrapportage hadden we nog geen rekening gehouden met een eventuele storting of onttrekking aan de voorziening dubieuze debiteuren. Als gevolg van onze inspanningen op dit onderdeel zijn de debiteuren ontvangsten hierdoor hoger uitgekomen dan geprognosticeerd.

Het uiteindelijke resultaat op de uitkeringen is ten opzichte van de begroting ruim € 300.000,- lager uitgevallen. Zoals reeds in eerdere rapportages vermeld, wordt dit onder andere veroorzaakt door de doelgroep jongeren (niet opgenomen in de begroting) en een lichte stijging van de klantenaantallen in de tweede helft van 2008. Desalniettemin heeft de gemeente Assen nog een groot overschot op de uitkeringskosten van bijna 1,2 miljoen euro.

Onderstaand tabel geeft een inzicht in het aantal WWB klanten per maand:

Onderwerp	stand 31-12-07	2008												Rekening 2008	Begroting 2008
		jan	feb	mrt	apr	mei	jun	juli	aug	sept	okt	nov	dec		
Beïnvloedbare klanten	1.131	1.120	1.125	1.124	1.150	1.136	1.137	1.139	1.134	1.142	1.114	1.109	1.125		
Beïnvloedbare klanten < 27 jaar	171	170	172	173	152	160	160	167	157	137	138	144	161		
Subtotaal	1.302	1.290	1.297	1.297	1.302	1.296	1.297	1.306	1.291	1.279	1.252	1.253	1.286		
65+	55	57	57	62	62	65	65	68	68	65	65	66	65		
zak-en kleedgeld	79	80	76	74	74	78	79	80	81	91	93	96	96		
Totaal aantal klanten	1.436	1.427	1.430	1.433	1.438	1.439	1.441	1.454	1.440	1.435	1.410	1.415	1.447	1.434	1.328

* Door de ISD zijn de klantenaantallen van 65+ en zak- & kleedgeld klanten niet te beïnvloeden.

Bijzondere bijstand

(bedragen in euro's)	Begroting	Rekening	Saldo
Lasten	571.618	1.100.720	-529.102
Baten	571.618	1.100.720	529.102
Saldo	0	0	0

Voor kosten voortvloeiende uit bijzondere omstandigheden, waar de algemene bijstand niet in voorziet en als er geen of onvoldoende financiële draagkracht bij de klant is, kan bijzondere bijstand verstrekt worden. In deze kosten zitten ook de kosten voor bijzondere projecten en aanvullende collectieve ziektekostenverzekering. Verder zijn de uitgaven voor de meedoenpremie voor ouderen en chronisch zieken, die in 2008 € 361.758 bedroegen, hier verantwoord.

Na aftrek van de ontvangsten en de eigen bijdrage voor de ziektekosten resteert een gemeentelijke bijdrage van € 654.229,- voor de overige bijzondere bijstand in 2008. De reden dat het bedrag hoger uitvalt dan de verwachting was, zoals vermeld in de laatste bestuursrapportage, is dat in het vierde kwartaal een deel van de meedoenpremies hier niet verantwoord was en doordat er meer verstrekkingen voor bijzondere bijstand zijn geweest als was voorzien dit als gevolg van een extra inspanning om betalingen nog in 2008 te verwerken. Daarnaast is het bereik en toegankelijkheid van de bijzondere bijstand vergroot die zeker hebben bij gedragen tot hogere verstrekkingen van dit inkomensondersteunend instrument.

Schuldhelpverlening

(bedragen in euro's)	Begroting	Rekening	Saldo
Lasten	542.123	674.883	-132.760
Baten	542.123	674.883	132.760
Saldo	0	0	0

Door de sterke toename van het gebruik van de diensten van de Gemeentelijke Krediet Bank (GKB), spraken wij in de laatste bestuursrapportage de twijfel uit of de kosten binnen de begrote bedragen zouden blijven. De gemeentelijke bijdrage is uiteindelijk € 21.000,- hoger uitgevallen en uitgekomen op ruim € 563.000,-. De financiering van de totale kosten van de schuldhelpverlening hebben wij in 2008 voor een deel via andere dekkingsbronnen kunnen laten lopen. Zo participeert een medewerker van de ISD in een project van de GKB. De gelden die wij hiervoor van het GKB hebben ontvangen zijn ten gunste van dit beleidsveld gebracht. Daarnaast hebben wij een deel van de kosten kunnen aanmerken als onderdeel van een traject tot arbeidsinschakeling. Het gaat hier om een bedrag van € 108.086,- die anders zijn gefinancierd.

Meedoen

(bedragen in euro's)	Begroting	Rekening	Saldo
Lasten	146.782	548.341	-401.559
Baten	146.782	548.341	401.559
Saldo	0	0	0

Het verschil in uitgaven ten opzichte van de begroting komt, doordat de begroting nog gebaseerd is op het oorspronkelijke minimabeleid. In de loop van 2007 werd het meedoenbeleid vormgegeven nadat de begroting 2008 reeds was vastgesteld. Verder hebben er in 2008 nog nabetaling over 2007 plaatsgevonden betrekking hebbende op het reductiebeleid (€ 26.779,-) en Meedoen schoolgaande kinderen 2007.

Voor gedetailleerde analyse onderstaand tabel:

	Prognose aantal	Werkelijk aantal	Verschil	In geld uitgedrukt
Schoolgaande kinderen	900	1435	+ 535	
Brugklassers	70	100	+ 30	
PC's voor brugklassers	70	131	+ 61	
Internetvergoeding	0	237	+ 237	
Totaal in geld uitgedrukt	€ 278.000	€ 507.000		+ € 229.000

Bij het vaststellen van de Meedoen-regeling gingen wij uit van bovengenoemde geprognosticeerde aantallen. In werkelijkheid hebben meer schoolgaande kinderen een vergoeding ontvangen. Dit is gedeeltelijk te verklaren door nabetaling voor kinderen over voorgaand jaar. De doelgroep van de PC verstrekking heeft in het eerste jaar van verstrekking ook betrekking op kinderen die reeds verder het vervolgonderwijs volgen. De internetvergoeding is later aan de Meedoen-regeling toegevoegd. Verder zijn op deze post verstrekkingen gedaan voor vergoedingen in het kader van jeugdvakantieweken.

Eenmalige uitkering

(bedragen in euro's)	Begroting	Rekening	Saldo
Lasten	0	140.300	-140.300
Baten	0	140.300	140.300
Saldo	0	0	0

Het rijk heeft in 2008 besloten om per huishouden (ongeacht de samenstelling) een bedrag van € 50,- te verstrekken. Voor de doelgroep geldt wel een inkomensgrens van 120% van de bijstandsnorm. De betaling van de bij de ISD bekende klanten heeft in 2008 plaatsgevonden. Echter ook in 2009 zullen er nog betalingen volgen naar aanleiding van individuele aanvragen. De gemeente dient hiervoor een bedrag van € 12.000,- te reserveren.

IOAW

(bedragen in euro's)	Begroting	Rekening	Saldo
Lasten	638.316	554.053	84.263
Baten	638.316	554.053	-84.263
Saldo	0	0	0

In de laatste bestuursrapportage gingen wij uit van een tekort van bijna € 15.000,-. Doordat er minder beroep gedaan werd op de regeling in het laatste kwartaal, is dit tekort teruggelopen tot ruim € 12.000,-. Er werd voor een bedrag van € 418.000,- aan uitkeringen verstrekt. Naast ontvangsten van debiteuren (€ 14.300,-) droeg het rijk € 391.000,- voor de uitkeringskosten van de IOAW.

IOAZ

(bedragen in euro's)	Begroting	Rekening	Saldo
Lasten	157.110	133.881	23.229
Baten	157.110	133.881	-23.229
Saldo	0	0	0

Op deze regeling is er een voordelig saldo ontstaan van bijna € 8.000,- wat ongeveer overeenkomt met de verwachting zoals verwoord in de laatste bestuursrapportage. De uitkeringskosten bedroegen € 36.500,- in 2008. Daar tegenover stond de ontvangsten van het rijk van € 44.000,-.

Wet Werk en Inkomen Kunstenaars (WWIK)

(bedragen in euro's)	Begroting	Rekening	Saldo
Lasten	229.430	194.024	35.406
Baten	229.430	194.024	-35.406
Saldo	0	0	0

De gemeente Assen is centrumgemeente voor de uitvoering van deze regeling die bedoeld is voor startende of al beroepsmatig werkende kunstenaars. In 2008 deden 12 personen een beroep op deze regeling. Financieel sluit de regeling met een gemeentelijk overschot van € 14.000,-.

1.1.3.3 Gemeente Tynaarlo

Saldo inkomensdeel

Omschrijving (bedragen in euro's)	Begroting	Prognose rapportage t/m sept. '08	Rekening	Vershil begroting - rekening	Vershil prognose sept '08 - rekening
Budget I-deel 2008 (a)	2.450.167	2.584.314	2.584.314	134.147	0
Debiteurenontvangsten (b)	66.416	225.000	276.347	209.931	51.347
Uitkeringskosten (c)	2.493.097	3.473.177	3.102.640	609.543	-370.537
Saldo inkomensdeel (a+b-c)	23.486	-663.863	-241.979	-265.465	421.884

Bij het opstellen van de begroting 2008 was het ministerie van SZW nog voornemens om jongeren tot 27 jaar uit te sluiten van recht op bijstand. Voor gemeente Tynaarlo was hier een bedrag mee gemoeid van een kleine € 350.000,-.

Het tekort op het WWB inkomensdeel is met € 241.959 kleiner dan 10% van het budget van € 2.860.661 zodat gemeente Tynaarlo in 2008 niet in aanmerking komt voor een eenmalige incidentele uitkering maar waarschijnlijk wel in aanmerking komt voor de meerjarig aanvullende uitkering (MAU). In de jaren 2006 tot en met 2008 is het tekort op het WWB inkomensdeel wel steeds groter dan 2,5% geweest en hiermee komt Tynaarlo wel in aanmerking voor de MAU vanaf 2009. Wij zullen de gemeente Tynaarlo bij de aanvraagprocedure ondersteunen. Aan het eind van het boekjaar wordt er een fiscale herberekening van het uitkeringsbestand van het hele jaar gedraaid, deze is voor Tynaarlo gunstig uitgekomen. Daarnaast is er in het gehanteerde berekeningsmodel een fout in de berekeningssystematiek naar voren gekomen. Door deze factoren is het uiteindelijke tekort ten opzichte van de derde bestuursrapportage ruim € 420.000,- lager uitgevallen.

In de verdeling van het macrobudget wordt geen rekening gehouden met de mensen die een zak & kleedgelduitkering ontvangen. Eenderde van de klanten van gemeente Tynaarlo ontvangt een dergelijke uitkering, hiermee was in 2008 een bedrag gemoeid van € 480.000,-. Neemt men dit in ogenschouw dan zou de gemeente Tynaarlo in 2008 ruim € 200.000,- overgehouden hebben op het inkomensdeel.

Onderstaand tabel geeft een inzicht in het aantal WWB klanten per maand:

Onderwerp	stand 31-12- 07	2008												Reke ning 2008	Begro ting 2008
		jan	feb	mrt	apr	mei	jun	juli	aug	sept	okt	nov	dec		
Beïnvloedbare klanten	175	174	171	166	178	167	177	170	171	187	181	186	185		
Beïnvloedbare klanten < 27 jaar	31	35	35	40	29	41	32	41	37	25	24	24	24		
Subtotaal	206	209	206	206	207	208	209	211	208	212	205	210	209		
65+	5	5	5	5	5	6	7	5	5	5	5	5	5		
zak- & kleedgeld	110	108	111	115	117	118	119	117	111	120	119	124	127		
Totaal aantal klanten	321	322	322	326	329	332	335	333	324	337	329	339	341	331	326

* Door de ISD zijn de klantenaantallen van 65+ en zak- & kleedgeld klanten niet te beïnvloeden.

Bijzondere bijstand

(bedragen in euro's)	Begroting	Rekening	Saldo
Lasten	179.012	233.546	-54.534
Baten	179.012	233.546	54.534
Saldo	0	0	0

Deze bijstand is opgebouwd uit verstrekkingen voor bijzondere bijstand aan klanten, deel van de premie voor collectieve ziektekosten en bijzondere gemeentelijke projecten. Verder zijn de uitgaven voor de meedoenpremie voor ouderen en chronisch zieken, die in 2008 € 65.334,- bedroegen, hier verantwoord. Na aftrek van de ontvangsten en de eigen bijdrage voor de ziektekosten resteert een gemeentelijke bijdrage van € 168.212,- voor de overige bijzondere bijstand in 2008. Zoals de verwachting was bij de laatste bestuursrapportage bleven de kosten binnen het begrote bedrag van € 179.012,-.

Schuldhelpverlening

(bedragen in euro's)	Begroting	Rekening	Saldo
Lasten	122.029	144.387	-22.358
Baten	122.029	144.387	22.358
Saldo	0	0	0

In de laatste bestuursrapportage spraken wij de twijfel uit of de kosten binnen de begrote bedragen zouden blijven. Oorzaak hiervan is de sterke toename van het gebruik van de diensten van de GKB. Gevolg hiervan is dat de begroting is overschreden met € 9.500,-. De overschrijding kon beperkt worden door een deel van de kosten aan te merken was als onderdeel van een traject tot arbeidsinschakeling (€ 12.312,-) waardoor de uiteindelijke gemeentelijke bijdrage voor 2008 uitkomt op € 131.531,-. De begroting is uiteindelijk met ruim € 9.000,- overschreden.

Meedoen

(bedragen in euro's)	Begroting	Rekening	Saldo
Lasten	42.874	139.902	-97.028
Baten	42.874	139.902	97.028
Saldo	0	0	0

Het verschil in uitgaven ten opzichte van de begroting komt doordat de begroting nog gebaseerd is op het oorspronkelijke minimabeleid. In de loop van 2007 werd het meedoenbeleid vormgegeven nadat de begroting 2008 reeds was vastgesteld. Verder hebben er in 2008 nog

nabetaling over 2007 plaatsgevonden betrekking hebbende op het reductiebeleid en Meedoen schoolgaande kinderen 2007 (totaal € 6.000,--).

Voor gedetailleerde analyse onderstaand tabel:

	Prognose aantal	Werkelijk aantal	Vershil	In geld uitgedrukt
Schoolgaande kinderen	180	183	+ 3	
Brugklassers	30	10	- 20	
PC's voor brugklassers	30	88	+ 58	
Internetvergoeding		56	+ 56	
Totaal in geld uitgedrukt	€ 78.000	€ 134.000		+ € 56.000

Bij het vaststellen van de Meedoen-regeling gingen wij uit van bovengenoemde prognose aantallen. In werkelijkheid hebben meer schoolgaande kinderen een vergoeding ontvangen. Dit is gedeeltelijk te verklaren door nabetaling voor kinderen over voorgaand jaar. De doelgroep van de PC verstrekking heeft in het eerste jaar van verstrekking ook betrekking op kinderen die reeds verder het vervolgonderwijs volgen. De vergoeding voor internet is later aan de Meedoen-regeling toegevoegd.

Eenmalige uitkering

(bedragen in euro's)	Begroting	Rekening	Saldo
Lasten	0	29.200	-29.200
Baten	0	29.200	29.200
Saldo	0	0	0

Het rijk heeft in 2008 besloten om per huishouden (ongeacht de samenstelling) een bedrag van € 50,- te verstrekken. Voor de doelgroep geldt wel een inkomensgrens van 120% van de bijstandsnorm. De betaling van de bij de ISD bekende klanten heeft in 2008 plaatsgevonden. Echter ook in 2009 zullen er nog betalingen volgen naar aanleiding van individuele aanvragen. De gemeente dient hiervoor nog een bedrag van € 5.000,- te reserveren. Van het rijk heeft de gemeente een bedrag van € 70.573,- ontvangen om deze regeling uit te voeren.

IOAW

(bedragen in euro's)	Begroting	Rekening	Saldo
Lasten	97.494	179.795	-82.301
Baten	97.494	179.795	82.301
Saldo	0	0	0

Bij deze regeling voor oudere werklozen, waarbij het rijk een vergoeding verstrekt van 75% naast een bijdrage op grond van uitgaven in het verleden, gingen wij bij de laatste bestuursrapportage uit van een nadelig saldo van € 16.000,-. Doordat in het laatste kwartaal meer gebruik is gemaakt van de regeling dan ingeschat is het nadelig saldo opgelopen naar ruim € 19.000,-. Naast debiteurenontvangsten van ruim € 3.300,- droeg het rijk een bedrag van € 156.700,- bij voor de uitkeringskosten van deze regeling.

IOAZ

(bedragen in euro's)	Begroting	Rekening	Saldo
Lasten	23.996	29.509	-5.513
Baten	23.996	29.509	5.513
Saldo	0	0	0

Deze regeling voor oudere zelfstandigen sluit met een voordelig saldo van bijna € 1.300,- wat overeenkomt met het bedrag vermeld in de laatste bestuursrapportage. Het verschil ten opzichte van de begroting is een gevolg van het terugbetalen van een deel van de bevoorschotte rijksmiddelen. Aan uitkeringen werd ruim € 18.700,- verstrekt en van het rijk werd € 20.000,- ontvangen.

1.2 Beleidsproduct Activering en uitstroom

De Intergemeentelijke Sociale Dienst (ISD) voert de Wet Werk en Bijstand uit voor de gemeentes Aa en Hunze, Assen en Tynaarlo. De gemeenteraden hebben de beleidskaders op de terreinen Werk, Inkomen en Inkomensondersteuning vastgesteld. Deze kaders bepalen de opdracht van de ISD.

Op basis van de beleidskader voert de ISD een actief beleid om iedereen mee te laten doen aan de maatschappij. Dit kan bewerkstelligd worden middels werk, maar ook via sociale activering. De visie van de ISD luidde in 2008 dan ook *“Wij zorgen er voor dat de klant direct op weg gaat naar werk”*.

Lasten en baten (alle bedragen x € 1.000)	Begroting	Rekening	Saldo
Lasten	14.411	17.140	-2.729
Baten	14.411	17.140	2.729
Resultaat	0	0	0

1.2.1 Taakomschrijving

De drie gemeenten hebben gezamenlijk een beleidskader ontwikkelt voor de arbeidsmarkt en de werkgelegenheid. Tevens is binnen de gemeente het coördineren en implementeren van de uitvoering belegd. Het beleid is in relatie met de Wet Structuur Uitvoering Werk en Inkomen (SUWI) die per 1 januari 2002 van kracht is, vorm gegeven. De gemeenten voeren de regie ten behoeve van de aan de gemeente opgelegde wettelijke regelingen op het gebied van sociale zekerheid. De beleidsdoelstellingen zijn er daarom ook op gericht om de verblijfsduur in de bijstand te beperken, dit door de instroom te beperken en uitstroom te stimuleren. Ook is er grote zorg en inkomensondersteuning voor WWB'ers die een (zeer) grote afstand hebben tot de arbeidsmarkt.

1.2.2 Bijzonderheden t.a.v. de beleidsuitvoering

In de eerste helft van het jaar waren alle inspanningen gericht om elke klant zo snel mogelijk mee te laten doen aan de maatschappij. Voor het maatschappelijk mee laten doen van de verschillende doelgroepen zijn er diverse projecten opgestart, geëvalueerd en gecontinueerd. In de laatste maanden in 2008 werden de eerste tekenen van de economische neergang zichtbaar.

Iedereen doet mee

In 2008 is een van de speerpunten van de ISD geweest om elke klant mee te laten doen met maatschappij. Dit is bewerkstelligd met allerlei verschillende benaderingen richting de klant en verscheidene projecten binnen ons werkgebied.

Zo zijn er verschillende werkateliers georganiseerd in de drie verschillende gemeentes. In de werkateliers kwamen onze klanten aan het woord. De klanten vertelden aan medewerkers van de ISD en de aanwezige maatschappelijke organisaties, wat hun belemmeringen zijn om actief aan de maatschappij deel te nemen. Het doel van de bijeenkomsten was om belemmeringen in combinatie met de maatschappelijke organisaties op te heffen, zodat onze klanten weer actief kunnen deelnemen aan de maatschappij.

Beheersproduct x € 1.000	Budgetten	Begroting	Realisatie	Saldo
Arbeidsmarktbeleid	Lasten	4.399	4.491	-92
	Baten	4.399	4.491	92
WWB Werkdeel	Lasten	8.662	10.764	-2.102
	Baten	8.662	10.764	2.102
Bijdragen Besluit Zelfstandigen	Lasten	1.350	1.885	-535
	Baten	1.350	1.885	535
	Totaal lasten	14.411	17.140	-2.729
	Totaal baten	14.411	17.140	2.729
Totaal beleidsproduct		0	0	0

1.2.3 Toelichting afwijking t.o.v. de begroting

Arbeidsmarktbeleid

(bedragen in euro's)	Begroting	Rekening	Saldo
Lasten	4.399.125	4.490.794	-91.669
Baten	4.399.125	4.490.794	91.669
Saldo	0	0	0

Onder deze paragraaf worden de kosten voor de bedrijfsvoering geboekt om het programma voor Activering en Uitstroom uit te voeren. Voor een verdere analyse van deze kosten, verwijs ik u naar hoofdstuk II Bedrijfsvoeringsrekening.

WWB Werkdeel

Omschrijving	Totaal
Voorziening 2007 ISD	0
Voorziening 2007 gemeenten	6.712.537
Totaal voorziening 2007	6.712.537

Omschrijving	Totaal
SZW 2008	8.872.722
Overschot 2007	6.712.537
Totaal budget 2008	15.585.259
Realisatie 2008	10.764.038
Restant budget 2008	4.821.221
Voorziening WWB Werkdeel/ Participatiebudget	4.821.221

Vanuit de visie van de ISD dat "Wij ervoor zorgen dat de klant direct op weg naar werk gaat" zijn in de begroting 2008 meetbare beleidsdoelen geformuleerd onder andere gericht op resultaat:

- **Het gemiddelde klantenbestand is 1840 WWB'ers**

Het gemiddeld aantal WWB klanten is uiteindelijk uitgekomen op 1.939. De verschil met het doel wordt voornamelijk veroorzaakt doordat bij het opstellen van de begroting 2008 het rijk voornemens was om jongeren tot 27 jaar geen WWB meer te verstrekken in 2008 (-175). Achteraf is dit niet doorgegaan.

- **De preventiequote WWB is 40%**

Het CWI van Baanzicht verricht de intake van alle regelingen dus ook van de WWB. De preventie wil zeggen dat het CWI zich inspant om na het eerste gesprek de klant uit de bijstand te houden en weer richting de arbeidsmarkt leidt. In 2008 heeft het CWI op deze wijze een preventiequote gehaald van 46,3% zodat het doel gehaald is.

- **75% van de bemiddelingsklanten vinden binnen 9 maanden regulier werk**

In het algemeen zijn onze klanten in twee groepen onder te verdelen t.w. in de werkklant die geen afstand tot de arbeidsmarkt heeft en de participatieklant die of een kleine of een grote afstand tot de arbeidsmarkt heeft om vervolgens via het volgen van een traject deze afstand wegwerkt. Ongeveer drie van de vier klanten van de ISD valt in de laatste categorie.

	Percentage Werkklant	Percentage Participatieklant
ISD	27,9 %	72,1 %

Van de werkklant heeft in 2008 33,7% binnen 9 maanden regulier werk gevonden. Het doel van 75% is niet gehaald ondanks onze inspanningen is deze toch te ambitieus geweest.

- **40% van de trajectklanten vinden binnen 1 jaar werk**

In 2008 hebben in totaal 1.130 klanten een traject gevolgd. Hiervan hebben 276 een traject gevolgd die erop gericht waren om binnen 1 jaar naar werk te gaan. Uiteindelijk zijn 82 personen daarin geslaagd.

	Deelgenomen	Uitstroom naar werk	Percentage
ISD	276	82	29,71 %

De doelstelling is niet gehaald omdat veel klanten toch een grotere afstand tot de arbeidsmarkt hebben dan waarvan bij het opstellen van de begroting is uitgegaan

- **10% van de trajectklanten vinden binnen 2 jaar via het opheffen van belemmeringen werk**

In 2008 hebben 387 klanten deelgenomen aan een traject gericht om binnen 2 jaar werk te vinden door belemmeringen weg te werken. Hiervan zijn 79 personen uitgestroomd zijn naar werk. De doelstelling van 10% is ruimschoots gehaald.

	Deelgenomen	Uitstroom naar werk	Percentage
ISD	387	79	20,41 %

- **5% van de trajectklanten vinden binnen 3 jaar via een participatiebaan regulier werk**

Van de 276 klanten die deelgenomen hebben aan een traject om via een participatiebaan binnen 3 jaar uit te stromen naar werk zijn 89 geslaagd. De doelstelling om uit te stromen is daardoor ruim gehaald.

	Deelgenomen	Uitstroom naar werk	Percentage
ISD	276	89	32,25 %

- **5% van de trajectklanten vinden binnen 4 jaar via sociale activering regulier werk**

Deze groep heeft de grootste afstand tot de arbeidsmarkt. De doelstelling om 5% van de trajectklant via sociale activering binnen 4 jaar naar regulier werk uit te stromen is ambitieus. Vorig jaar is doelstelling van 5% niet gehaald.

	Deelgenomen	Uitstroom naar werk	Percentage
ISD	99	1	1,01 %

De uitgaven hebben het budget voor 2008 ruim overschreden. De overschrijding is ontstaan doordat de ISD het WWB-Werkdeel zo optimaal mogelijk heeft proberen te benutten binnen de financiële kaders die wettelijk zijn gesteld. De overschrijding kan dit jaar worden gedekt uit de voorziening. Door de hoogte van de uitgaven in 2008 hoeven geen van de drie gemeenten een

deel van het budget terug te betalen aan het ministerie van SZW zoals in 2007 nog het geval was. De verdere toelichting omtrent het WWB-Werkdeel staat beschreven bij de verantwoording per gemeente.

Bijdragen Besluit Zelfstandigen (Bbz)

(bedragen in euro's)	Begroting	Rekening	Saldo
Lasten	1.350.000	1.885.068	-535.068
Baten	1.350.000	1.885.068	535.068
Saldo	0	0	0

Deze regeling biedt financiële ondersteuning aan zelfstandigen in de vorm van een lening of voor maandelijks levensonderhoud. Een voorwaarde hierbij is dat de onderneming van de zelfstandige levensvatbaar is. Het rijk draagt bij deze regeling 75% van de uitkeringskosten bij en 90% van de onderzoekskosten. Deze laatste kosten komen van externen die de ISD adviseren omtrent levensvatbaarheid, hoogte van de lening of duur van de periodieke uitkeringkosten voor levensonderhoud. De regeling kenmerkt zich door hoge kosten die een grillig karakter hebben en daardoor moeilijk te begroten.

1.2.3.1 Gemeente Aa en Hunze

WWB Werkdeel

Omschrijving	Totaal
Voorziening 2007 ISD	0
Voorziening 2007 gemeenten	884.014
Totaal voorziening 2007	884.014

Omschrijving	Totaal
SZW 2008	1.131.462
Voorziening 2007	884.014
Totaal budget 2008	2.015.476
Realisatie 2008	1.471.821
Restant budget 2008	543.655
Voorziening WWB Werkdeel/ Participatiebudget	543.655

Vanuit de visie van de ISD “*Wij ervoor zorgen dat de klant direct op weg naar werk gaat*” zijn in de begroting 2008 meetbare beleidsdoelen geformuleerd o.a. gericht op resultaat:

- **75% van de bemiddelingsklanten vinden binnen 9 maanden regulier werk**
In het algemeen zijn onze klanten in twee groepen onder te verdelen t.w. in de werkklant die geen aftand tot de arbeidsmarkt heeft en de participatieklant die of een kleine of een grote afstand tot de arbeidsmarkt heeft om vervolgens via het volgen van een traject deze afstand gewerkt. Ongeveer drie van de vier klanten van de ISD valt in de laatste categorie.

	Percentage Werkklant	Percentage Participatieklant
Aa en Hunze	22,62 %	77,38 %

Van de werkklant heeft in 2008 32,7% binnen 9 maanden regulier werk gevonden. Het doel van 75% is niet gehaald ondanks onze inspanningen is deze toch te ambitieus geweest.

- **40% van de trajectklanten vinden binnen 1 jaar werk**
In 2008 hebben in totaal 119 klanten een traject gevolgd. Hiervan hebben 38 een traject gevolgd die erop gericht waren om binnen 1 jaar naar werk te gaan. Uiteindelijk zijn 7 personen daarin geslaagd.

	Deelgenomen	Uitstroom naar werk	Percentage
Aa en Hunze	38	7	18,42 %

De doelstelling is niet gehaald omdat veel klanten toch een grotere afstand tot de arbeidsmarkt hebben dan waarvan bij het opstellen van de begroting is uitgegaan.

- **10% van de trajectklanten vinden binnen 2 jaar via het opheffen van belemmeringen werk**

In 2008 hebben 38 klanten deelgenomen aan een traject gericht om binnen 2 jaar werk te vinden door belemmeringen weg te werken. Hiervan is 1 persoon uitgestroomd naar werk. De doelstelling van 10% is niet gehaald.

	Deelgenomen	Uitstroom naar werk	Percentage
Aa en Hunze	38	1	2,63 %

- **5% van de trajectklanten vinden binnen 3 jaar via een participatiebaan regulier werk**

Van de 38 klanten die deelgenomen hebben aan een traject om via een participatiebaan binnen 3 jaar uit te stromen naar werk zijn 6 geslaagd. De doelstelling van 5% om uit te stromen is daardoor ruim gehaald.

	Deelgenomen	Uitstroom naar werk	Percentage
Aa en Hunze	38	6	15,79 %

- **5% van de trajectklanten vinden binnen 4 jaar via sociale activering regulier werk**

Deze groep heeft de grootste afstand tot de arbeidsmarkt. De doelstelling om 5% via sociale activering binnen 4 jaar naar regulier werk uit te stromen is ambitieus. Vorig jaar is doelstelling van 5% niet gehaald.

	Deelgenomen	Uitstroom naar werk	Percentage
Aa en Hunze	5	0	0,00 %

Het totale budget van de gemeente Aa en Hunze bedroeg voor 2008 € 2.015.476,-. Dit bedrag bestond uit het door het ministerie toegekende budget van € 1.131.462,- en het doorgeschoven budget 2007 van € 884.014,-. In 2008 is in totaal aan het WWB Werkdeel € 1.471.821,- uitgegeven. De voorziening WWB Werkdeel/ Participatiebudget voor 2009 bedraagt € 543.655,- en kan toegevoegd worden aan het budget voor uitvoering in 2009.

Bijdragen besluit zelfstandigen (Bbz)

(bedragen in euro's)	Begroting	Rekening	Saldo
Lasten	141.615	347.150	-205.535
Baten	141.615	347.150	205.535
Saldo	0	0	0

Ondanks het feit dat het rijk het grootste deel van de kosten vergoedt, bedraagt het gemeentelijk tekort ruim € 33.000,- wat lager is dan verwacht en vermeld in de laatste bestuursrapportage. Oorzaak is naast het grillige karakter van de regeling gepaard gaande met hoge bedragen ook een ontvangst van ministerie betrekking hebbende over het jaar 2006.

1.2.3.2 Gemeente Assen

WWB Werkdeel

Omschrijving	Totaal
Voorziening 2007 ISD	
Voorziening 2007 gemeenten	5.192.242
Totaal voorziening 2007	5.192.242

Omschrijving	Totaal
SZW 2008	7.031.856
Voorziening 2007	5.192.242
Totaal budget 2008	12.224.098
Realisatie 2008	8.204.822
Overschot 2008	4.019.276
Voorziening Werkdeel/ Participatiebudget	4.019.276

Vanuit de visie van de ISD dat “Wij ervoor zorgen dat de klant direct op weg naar werk gaat” zijn in de begroting 2008 meetbare beleidsdoelen geformuleerd o.a. gericht op resultaat:

- **75% van de bemiddelingsklanten vinden binnen 9 maanden regulier werk**
In het algemeen zijn onze klanten in twee groepen onder te verdelen t.w. in de werkklant die geen aftand tot de arbeidsmarkt heeft en de participatieklant die of een kleine of een grote afstand tot de arbeidsmarkt heeft om vervolgens via het volgen van een traject deze afstand wegwerkt. Ongeveer drie van de vier klanten van de ISD valt in de laatste categorie.

	Percentage Werkklant	Percentage Participatieklant
Assen	28,75%	71,25 %

Van de werkklant heeft in 2008 32,8% binnen 9 maanden regulier werk gevonden. Het doel van 75% is niet gehaald ondanks onze inspanningen is deze toch te ambitieus geweest.

- **40% van de trajectklanten vinden binnen 1 jaar werk**
In 2008 hebben in totaal 902 klanten een traject gevolgd. Hiervan hebben 219 een traject gevolgd die erop gericht waren om binnen 1 jaar naar werk te gaan. Uiteindelijk zijn 70 naar werk uitgestroomd.

	Deelgenomen	Uitstroom naar werk	Percentage
Assen	219	70	31,96 %

De doelstelling is niet gehaald omdat veel klanten toch een grotere afstand tot de arbeidsmarkt hebben dan waarvan bij het opstellen van de begroting is uitgegaan.

- **10% van de trajectklanten vinden binnen 2 jaar via het opheffen van belemmeringen werk**
In 2008 hebben 310 klanten deelgenomen aan een traject gericht om binnen 2 jaar werk te vinden door belemmeringen weg te werken. Hiervan zijn 73 klanten uitgestroomd naar werk. De doelstelling van 10% is ruim gehaald.

	Deelgenomen	Uitstroom naar werk	Percentage
Assen	310	73	23,55 %

- **5% van de trajectklanten vinden binnen 3 jaar via een participatiebaan regulier werk**

Van de 288 klanten die deelgenomen hebben aan een traject om via een participatiebaan binnen 3 jaar uit te stromen naar werk zijn 70 geslaagd. De doelstelling van 5% om uit te stromen is daardoor ruim gehaald.

	Deelgenomen	Uitstroom naar werk	Percentage
Assen	288	70	24,31 %

- **5% van de trajectklanten vinden binnen 4 jaar via sociale activering regulier werk**

Deze groep heeft de grootste afstand tot de arbeidsmarkt. De doelstelling om 5% via sociale activering binnen 4 jaar naar regulier werk uit te stromen is ambitieus. Vorig jaar is doelstelling van 5% niet gehaald.

	Deelgenomen	Uitstroom naar werk	Percentage
Assen	85	1	1,18 %

Het budget dat de gemeente Assen te besteden had, bedroeg € 12.224.098,-. Dit bedrag bestond uit het voor 2008 vastgestelde budget van het ministerie van € 7.031.856,- en de voorziening van € 5.192.242,-. De kosten die gepaard gaan met de uitvoering voor het WWB Werkdeel bedroegen € 8.204.822,-. Door deze uitgaven is de voorziening geslonken naar € 4.019.276,-.

In het laatste kwartaal hebben er nog een aantal grote boekingen plaatsgevonden, waardoor uitgaven voor het WWB Werkdeel met nog bijna € 400.000 zijn gestegen ten opzichte van de laatste prognose zoals vermeld in de bestuursrapportage over het 3^e kwartaal 2008. Deze extra uitgaven komen onder andere voort uit:

- Correctie op de kosten van de Wet Inburgeringstrajecten
De trajecten van klanten die een gecombineerd programma volgen worden voor een deel gefinancierd vanuit de WI-gelden en voor het reïntegratie-/ participatiegedeelte gefinancierd uit het WWB Werkdeel.
- Werken voor de Stad
De eerste kosten van dit project zijn in het laatste kwartaal 2008 geboekt.
- Afrekening van het leer-werkloket
In 2007 heeft het leer-werkloket een subsidie ontvangen van de provincie Drenthe. In 2008 werd het loket gefinancierd door de gemeente Assen.

Bijdragen besluit zelfstandigen (Bbz)

(bedragen in euro's)	Begroting	Rekening	Saldo
Lasten	1.048.275	1.247.183	-198.908
Baten	1.048.275	1.247.183	198.908
Saldo	0	0	0

De gemeentelijke bijdrage, 25% van de uitgaven voor leningen en maandelijkse uitkeringen en daarnaast 90% van de advieskosten. In de laatste bestuursrapportage gingen wij nog uit van een tekort van ruim € 42.000,-. In het laatste kwartaal werd van het ministerie een afrekening ontvangen over het jaar 2006 waardoor er een overschot is ontstaan van ruim € 26.000,-.

1.2.3.3 Gemeente Tynaarlo

WWB Werkdeel

Omschrijving	Totaal
Voorziening 2007 ISD	
Voorziening 2007 gemeenten	636.281
Totaal voorziening 2007	636.281

Omschrijving	Totaal
SZW 2008	709.404
Voorziening 2007	636.281
Totaal budget 2008	1.345.685
Realisatie 2008	1.087.395
Voorziening 2008	258.290
Voorziening WWB Werkdeel/ Participatiebudget	258.290

Vanuit de visie van de ISD dat “Wij ervoor zorgen dat de klant direct op weg naar werk gaat” zijn in de begroting 2008 meetbare beleidsdoelen geformuleerd onder andere gericht op resultaat:

- 75% van de bemiddelingsklanten vinden binnen 9 maanden regulier werk

In het algemeen zijn onze klanten in twee groepen onder te verdelen te weten in de werkk klant die geen afstand tot de arbeidsmarkt heeft en de participatieklant die of een kleine of een grote afstand tot de arbeidsmarkt heeft om vervolgens via het volgen van een traject deze afstand wegwerkt. Ongeveer drie van de vier klanten van de ISD valt in de laatste categorie.

	Percentage Werkk klant	Percentage Participatieklant
Tynaarlo	27,30%	72,70%

Van de werkk klant heeft in 2008 46,7% binnen 9 maanden regulier werk gevonden. Het doel van 75% is niet gehaald ondanks onze inspanningen is deze toch te ambitieus geweest.

- 40% van de trajectklanten vinden binnen 1 jaar werk

In 2008 hebben in totaal 109 klanten een traject gevolgd. Hiervan hebben 29 een traject gevolgd die erop gericht waren om binnen 1 jaar naar werk te gaan. Uiteindelijk zijn er vijf klanten naar werk uitgestroomd.

	Deelgenomen	Uitstroom naar werk	Percentage
Tynaarlo	29	5	17,24%

De doelstelling is niet gehaald omdat veel klanten toch een grotere afstand tot de arbeidsmarkt hebben dan waarvan bij het opstellen van de begroting is uitgegaan.

- 10% van de trajectklanten vinden binnen 2 jaar via het opheffen van belemmeringen werk

In 2008 hebben 39 klanten deelgenomen aan een traject gericht om binnen twee jaar werk te vinden door belemmeringen weg te werken. Hiervan zijn vier klanten uitgestroomd naar werk. De doelstelling van 10% is gehaald.

	Deelgenomen	Uitstroom naar werk	Percentage
Tynaarlo	39	4	10,26 %

- 5% van de trajectklanten vinden binnen 3 jaar via een participatiebaan regulier werk

Van de 32 klanten die deelgenomen hebben aan een traject om via een

participatiebaan binnen 3 jaar uit te stromen naar werk zijn 13 geslaagd. De doelstelling van 5% om uit te stromen is daarmee ruim gehaald.

	Deelgenomen	Uitstroom naar werk	Percentage
Tynaarlo	32	13	40,63 %

- **5% van de trajectklanten vinden binnen 4 jaar via sociale activering regulier werk**
Deze groep heeft de grootste afstand tot de arbeidsmarkt. De doelstelling om 5% via sociale activering binnen 4 jaar naar regulier werk uit te stromen was ambitieus. Vorig jaar is doelstelling van 5% niet gehaald.

	Deelgenomen	Uitstroom naar werk	Percentage
Tynaarlo	9	0	0,00 %

Het totale budget 2008 van € 1.345.685,- bestaat uit de voorziening 2007 ad € 636.281,- en het ontvangen budget van € 709.404,- van het ministerie. De kosten die gemoeid gaan met de uitvoering van dit onderdeel bedroegen in 2008 € 1.090.995,-. In het laatste kwartaal zijn nog een aantal correctieboekingen verwerkt, waaronder de WI-trajecten.

Bijdragen besluit zelfstandigen (Bbz)

(bedragen in euro's)	Begroting	Rekening	Saldo
Lasten	160.110	290.735	-130.625
Baten	160.110	290.735	130.625
Saldo	0	0	0

Doordat de Bbz regeling zich kenmerkt door hoge bedragen in de vorm van leningen of om niet, is het moeilijk c.q. onmogelijk de uitgaven juist in te schatten. In de laatste bestuursrapportage gingen wij nog uit van een tekort van bijna € 40.000,-, maar door extra uitgaven in het laatste kwartaal is deze ruim € 46.000,- geworden.

1.3 Beleidsproduct Handhaving sociale zekerheid

x € 1.000	Begroting	Rekening	Saldo
Lasten	351	353	-2
Baten	351	353	-2
Saldo	0	0	0

1.3.1 Taakomschrijving

Uitvoering van taken op het gebied van fraudepreventie en -bestrijding van de aan de gemeente opgedragen sociale zekerheidswetten en -regelingen.

1.3.2 Bijzonderheden t.a.v. de beleidsvoering

De visie vormgeving Hoogwaardig Handhaving is in 2007 vastgesteld. Waarbij hoogwaardig handhaven betekent dat we de klant op een andere wijze willen benaderen. De klant krijgt vertrouwen van de ISD, maar wordt zelf pro-actief verantwoordelijk voor het verstrekken van de juiste informatie. In 2008 heeft er een verdere doorontwikkeld plaatsgevonden door o.a. het invoeren van controle op maat met behulp van de fraudescorekaart. Hierbij begint de handhaving op het moment dat deze gebruik gaat maken van onze dienstverlening. De handhaving achteraf wordt op deze verlegd naar preventie. In 2008 is er daarom gewerkt aan een goede interne afstemming tussen enerzijds de klantmanagers die de eerste contacten hebben met de kant en de unit Handhaving van de ISD anderzijds.

Beheersproduct x € 1.000	Budgetten	Begroting	Realisatie	Saldo
Fraudebestrijding	Lasten	351	376	-25
	Baten	351	376	25
	Totaal lasten	351	376	-25
	Totaal baten	351	376	25
Totaal beleidsproduct		0	0	0

1.3.3 Toelichting afwijking t.o.v. de begroting

De lasten van dit beleidsproduct zijn bedrijfsvoeringskosten van de ISD voor het uitvoeren van eerdergenoemde taken. In het verslagjaar zijn intern meer uren toegeschreven naar dit beleidsproduct door de verdere invoering van het hoogwaardig handhaven.

1.3.3.1 Gemeente Aa en Hunze

(bedragen in euro's)	Begroting	Rekening	Saldo
Lasten	36.910	39.449	-2.539
Baten	36.910	39.449	2.539
Saldo	0	0	0

De gemeentelijke bijdrage komt uit op € 37.744,- omdat een deel van bedrijfsvoeringskosten (€ 1.705,-) ten laste komt van de gemeente Midden-Drenthe waarvoor werkzaamheden worden uitgevoerd. De gemeentelijke bijdrage is inclusief een bedrag van € 3.040,- aan BTW welke ten laste van het BTW Compensatie Fonds gebracht kan worden.

1.3.3.2 Gemeente Assen

(bedragen in euro's)	Begroting	Rekening	Saldo
Lasten	273.219	291.782	-18.563
Baten	273.219	291.782	18.563
Saldo	0	0	0

Na aftrek van de bijdrage van de gemeente Midden-Drenthe (€ 12.618,-) bedraagt de gemeentelijke bijdrage € 279.164,-. Dit laatste bedrag is inclusief € 22.506,- BTW, welke ten laste van het BTW Compensatie Fonds gebracht kan worden.

1.3.3.3 Gemeente Tynaarlo

(bedragen in euro's)	Begroting	Rekening	Saldo
Lasten	41.731	44.612	-2.881
Baten	41.731	44.612	2.881
Saldo	0	0	0

Na aftrek van de bijdrage van de gemeente Midden-Drenthe (€ 1.927,-) bedraagt de gemeentelijke bijdrage € 42.685,- in 2008. De gemeentelijke bijdrage is inclusief € 3.437,- BTW welke ten laste van het BTW Compensatie Fonds gebracht kan worden.

1.4 Beleidsproduct Wet Inburgering

Beheersproduct x € 1.000		Begroting	Rekening	Saldo
Wet Inburgering	Lasten	593	525	68
	Baten	593	525	-68
Totaal beleidsproduct		0	0	0

1.4.1 Taakomschrijving

Binnen dit beleidsproduct worden taken tot uitvoering gebracht in het kader van de Wet Inburgering. Hierbij moet gedacht worden aan het aanbieden van een inburgeringsvoorziening voor asielgerechtigden. Tevens worden aan asielgerechtigde maatschappelijke begeleiding aangeboden.

1.4.2 Bijzonderheden t.a.v. de beleidsuitvoering

In 2007 is de Wet Inburgering van kracht geworden en kan worden beschouwd als implementatiejaar. 2008 is het tweede jaar dat conform deze wet wordt gewerkt. Dit jaar kan dan ook worden beschouwd als het eerste jaar dat volledig gericht is op het aanbieden van trajecten al dan niet gecombineerd met een participatie- of een reïntegratietraject. Dit kan dan ook worden afgeleid uit de hogere plaatsing van inburgeringsplichtigen op trajecten.

Daarnaast hebben gemeenten Aa & Hunze en Tynaarlo de beslissing genomen om de doelgroep, die onder de Wet Inburgering valt, uit te breiden. Deze doelgroepuitbreiding is één van de oorzaken tot een overschrijding van de bedrijfsvoeringskosten.

1.4.3 Toelichting afwijking t.o.v. de begroting

Beheersproduct * € 1.000		Begroting	Rekening	Saldo
Lasten		594	525	69
Baten		594	525	-69
	Totaal lasten	594	525	69
	Totaal baten	594	525	-69
Totaal Beleidsproduct		0	0	0

De totale kosten voor de uitvoering van de Wet Inburgering blijft binnen de begroting. Je kunt bij dit onderdeel een onderscheid maken tussen de programma- en de bedrijfsvoeringskosten. De programmakosten blijven ruim binnen het budget bij elke gemeente, de bedrijfsvoeringskosten heeft iedere gemeente de begroting overschreden. De overschrijding is te verklaren doordat er een tijdelijke formatie-uitbreiding is binnen het team dat deze wet uitvoert. Deze uitbreiding is noodzakelijk om achterstanden bij de uitvoering weg te werken.

Afwijking ten opzichte van de laatste bestuursrapportage komt doordat in het kader van de gecombineerde trajecten met de uitvoering Wet Inburgering er in het laatste kwartaal een correctie heeft plaatsgevonden waarbij lasten van de WI ten laste van het WWB Werkdeel gebracht zijn.

Inkoop trajecten

De Wet Inburgering (WI) is in 2007 ingevoerd. In deze wet is bepaald dat de afrekening over de jaren 2007, 2008 en 2009 in één keer zal plaatsvinden in 2011. Wij verzoeken de gemeenten om de nog niet bestede WI-gelden over bovengenoemde jaren hiervoor te reserveren.

2007	Aa en Hunze	Assen	Tynaarlo	Totaal
Aantal inburgeringstrajecten	7	79	17	103
Aantal handhavingen	9	101	19	129

2008	Aa en Hunze	Assen	Tynaarlo	Totaal
Aantal inburgeringstrajecten	19	91	26	136
Aantal handhavingen	2	69	8	79

1.4.3.1 Gemeente Aa en Hunze

(bedragen in euro's)	Begroting	Rekening	Saldo
Lasten	93.403	50.310	43.093
Baten	93.403	50.310	-43.093
Saldo	0	0	0

De kosten van de post Inburgering zijn te splitsen in de kosten voor bedrijfsvoering en de programmakosten. De gemeenten worden bij deze regeling door het ministerie bevoorschot waarbij de afrekening in 2011 plaats gaat vinden. De programmakosten bedroegen in 2008 € 22.936,- en zijn daarmee zoals werd vermeld in de laatste bestuursrapportage binnen het begrootte bedrag van € 70.000,- gebleven. Het verschil met de begroting wordt veroorzaakt doordat een deel van de programmakosten ten laste van het Werkdeel van de WWB gebracht is.

1.4.3.2 Gemeente Assen

(bedragen in euro's)	Begroting	Rekening	Saldo
Lasten	407.124	396.925	10.199
Baten	407.124	396.925	-10.199
Saldo	0	0	0

De kosten zijn te splitsen in kosten voor bedrijfsvoering en programmakosten. De gemeenten worden bij deze regeling door het ministerie bevoorschot waarbij de afrekening in 2011 plaats gaat vinden. De programmakosten bedroegen in 2008 € 193.784,- en zijn daarmee zoals werd vermeld in de laatste bestuursrapportage binnen het begrootte bedrag van € 305.000,- gebleven. Naast het feit dat een deel van de trajectkosten ten laste van het werkdeel zijn gebracht zijn er ook minder trajecten gestart dan in aanvang begroot.

1.4.3.3 Gemeente Tynaarlo

(bedragen in euro's)	Begroting	Rekening	Saldo
Lasten	93.403	78.071	15.332
Baten	93.403	78.071	-15.332
Saldo	0	0	0

De kosten zijn te splitsen in kosten voor bedrijfsvoering en programmakosten. De gemeenten worden bij deze regeling door het ministerie bevoorschot waarbij de afrekening in 2011 plaats gaat vinden. De programmakosten bedroegen in 2008 € 47.030,- en zijn daarmee zoals werd vermeld in de laatste bestuursrapportage binnen het begrootte bedrag van € 70.000,- gebleven. Een deel van de trajectkosten zijn ten laste van het WWB werkdeel gebracht, het betrof hier trajecten waarvan een deel gericht is op reïntegratie.

1.5 Beleidsproduct Kinderopvang

Beheersproduct * € 1.000		Begroting	Rekening	Saldo
Kinderopvang	Lasten	395	422	-28
	Basten	395	422	28
Saldo totaal beleidsproduct		0	0	0

1.5.1 Taakomschrijving

Op 1 januari 2005 is de Wet Kinderopvang van kracht geworden. Deze regeling bepaalt de gemeente voortaan alleen het ontbrekende werkgeversdeel betaalt voor de kosten van de kinderopvang. De kosten worden vergoed voor de doelgroepen die in de wet zijn geformuleerd. Tevens wordt de eigen bijdrage voor een aantal doelgroepen gecompenseerd.

1.5.2 Bijzonderheden t.a.v. de beleidsuitvoering

In tegenstelling met de laatste bestuursrapportage is de begroting overschreden. Er zijn echter geen bijzonderheden geconstateerd ten aanzien van de beleidsuitvoering.

1.5.3 Toelichting afwijking t.o.v. de begroting

(bedragen in euro's)	Begroting	Rekening	Saldo
Lasten	394.931	422.437	-27.506
Baten	394.931	422.437	27.506
Saldo	0	0	0

De totale kosten van de kinderopvang vallen bij elke gemeente hoger uit dan de begroting. Dit wordt veroorzaakt doordat de bedrijfsvoeringskosten sterker zijn gestegen dan begroot. De oorzaak hiervan is dat de uitvoering van de regeling arbeidsintensief is door de hoeveelheid aanvragen met relatief lage uitkeringskosten. Tegenover de hogere uitvoeringskosten staan lagere programmakosten waardoor de overschrijding iets wordt gecompenseerd. De programmakosten vallen bij elke gemeente lager uit dan begroot.

1.5.3.1 Gemeente Aa en Hunze

(bedragen in euro's)	Begroting	Rekening	Saldo
Lasten	50.623	43.294	7.329
Baten	50.623	43.294	-7.329
Saldo	0	0	0

De regeling is bedoeld om personen, die een traject volgen, welke gericht is op arbeidsinschakeling en daarnaast de zorg voor kinderen hebben, een tegemoetkoming te verstrekken in de kosten van kinderopvang. De lasten zijn onder te verdelen in bedrijfsvoeringskosten van de ISD en de programmakosten. Deze laatste kosten bedroegen € 15.920,- en bleef daardoor binnen het begrote bedrag van € 35.000,- zoals ook de verwachting was in de laatste bestuursrapportage. Dit bedrag is opgebouwd uit 16 aanvragen van gemiddeld € 995,- per aanvraag.

1.5.3.2 Gemeente Assen

(bedragen in euro's)	Begroting	Rekening	Saldo
Lasten	306.645	338.490	31.845
Baten	306.645	338.490	-31.845
Saldo	0	0	0

De regeling is bedoeld om personen, die een traject volgen die gericht is op arbeidsinschakeling en daarnaast de zorg voor kinderen hebben, een tegemoetkoming te verstrekken in de noodzakelijke kosten voor kinderopvang. De lasten zijn onder te verdeling in bedrijfsvoeringskosten van de ISD en vergoedingen voor de klant. Deze laatste kosten bedroegen € 135.348,- en bleef daardoor binnen het begrote bedrag van € 191.000,- zoals de verwachting was in de laatste bestuursrapportage. De programmakosten zijn als volgt opgebouwd. In 2008 zijn 121 aanvragen kinderopvang gehonoreerd. Per aanvraag wordt gemiddeld een bedrag van € 1.120,- uitbetaald.

1.5.3.3 Gemeente Tynaarlo

(bedragen in euro's)	Begroting	Rekening	Saldo
Lasten	37.663	40.653	-2.990
Baten	37.663	40.653	2.990
Saldo	0	0	0

De regeling is bedoeld om personen, die een traject volgen die gericht is op arbeidsinschakeling en daarnaast de zorg voor kinderen hebben, een tegemoetkoming te verstrekken in de kosten van kinderopvang. De lasten zijn onder te verdeling in bedrijfsvoeringskosten van de ISD en de programmakosten. Deze laatste kosten bedroegen € 9.612,- en bleef daardoor binnen het begrootte bedrag van € 20.000,- zoals ook de verwachting was in de laatste bestuursrapportage. In 2008 zijn er 12 aanvragen gehonoreerd. Per aanvraag is een gemiddeld bedrag van € 801,- gemoeid.

2 Bedrijfsvoeringsrekening

Onderdeel (bedragen in euro's)	Primaire begroting incl. BTW	Jaarrekening incl. BTW	Verschil incl. BTW	Externe financiering	Resultaat BTW	Netto resultaat excl. BTW
Personeelskosten	5.319.377	6.043.244	-723.867	1.011.077	207.317	494.527
Beheerskosten	751.556	2.583.644	-1.832.088			-1.832.088
Variabele kosten	263.507	192.591	70.916			70.916
Vaste kosten	1.329.125	-	1.329.125			1.329.125
Resultaat voor bestemming	7.663.565	8.819.479	-1.155.914	1.011.077	207.317	62.480
Storting in bedrijfsvoeringsreserve						62.480
Resultaat na bestemming						0

2.1 Toelichting resultaat bedrijfsvoering

In onderstaande paragrafen wordt de toelichting uiteengezet betreffende het resultaat van de bedrijfsvoering. De bedrijfsvoering wordt onderverdeeld in de personeelskosten en de overige kosten bedrijfsvoering. Onder de overige kosten bedrijfsvoering vallen de beheerskosten, variabele en vaste kosten.

Personeelskosten

Zoals uit bovenstaande tabel blijkt dat de personeelskosten van de ISD zijn gestegen ten opzichte van de begrote kosten. Het verschil met de begroting is ter verklaren doordat in de begroting is uitgegaan van 102,91 fte. De fte's zijn geprognosticeerd op basis van een gemiddeld WWB klantenbestand van 1.840 klanten, het werkelijke aantal klanten bedroeg 1.939. De formatie op 31 december 2008 bedroeg 109,82 fte. Het verschil is niet alleen een gevolg van gemiddeld meer klanten, maar ook door een intensievere en klantgerichtere aanpak op doelgroepen, zoals Perron J (jongeren tot 27 jaar) en werk-klanten.

Onze personeelsformatie is gebaseerd op de meest optimale en efficiënte bediening voor de klant. Daarom is ieder kwartaal de formatie herijkt. In 2008 zijn een aantal projecten gestart. Voor deze projecten zijn een aantal formatieplaatsen ingezet. De inzet van formatie voor deze projecten wordt extern gefinancierd. In totaal hebben we afgelopen jaar € 1.011.077,- aan externe financiering kunnen aanwenden. Door de externe financiering hebben we een netto resultaat van € 494.527,- kunnen realiseren.

Overige bedrijfsvoeringskosten

Onder de overige bedrijfsvoeringskosten vallen de beheerskosten, variabele kosten en de vaste kosten. De overige bedrijfsvoeringskosten hebben per saldo de begroting met € 432.047,- overschreden.

In de verschillende bestuursrapportages is gerapporteerd dat er een naheffing heeft plaatsgevonden door het UWV. De naheffing betreft de afrekening van de pand Baanzicht over voorgaande jaren. De oorzaak van de naheffing is dat de eigenaar deze kosten niet in rekening had gebracht, wat achteraf te onrecht bleek te zijn. De ISD is voorstander om inzet op verschillende terreinen, zoals balie en huismeester, vanuit de eigen organisatie capaciteit hiervoor beschikbaar te stellen, zonder hiervoor over en weer kosten in rekening te brengen.

Daarnaast zijn in het afgelopen jaar de ICT-kosten sterk gestegen. Vanuit de wet- en regelgeving dienen wij aan steeds meer voorschriften te voldoen. Om aan de voorschriften te kunnen voldoen dienen onze systemen te worden aangepast.

Resultaat

Het positieve saldo op de bedrijfsvoering van € 62.480,- zal door de ISD worden gestort in de reserve bedrijfsvoering. Op basis van de gemeenschappelijke regeling mag de ISD na 2007 een

reserve bedrijfsvoering aanhouden van maximaal 10%. Medio 2008 heeft het Bestuur besloten dat de reserve maximaal 5% van de totale bedrijfsvoeringsbegroting mag bedragen. Ultimo 2008 bedraagt de reserve € 188.702,-. De reserve is ruim binnen de vastgestelde kaders van 5%.

3 De balans

BALANS ISD AAT		ACTIVA	ACTIVA
OMSCHRIJVING	DEBET	31 december 2008	31 december 2007
VASTE ACTIVA			
1. MATERIELE VASTE ACTIVA		€ 1.021.989,96	€ 1.142.247,21
Investerings in economisch nut			
1.verbouwing Baanzicht	€ 702.076,21		
2. inrichting Baanzicht	€ 296.301,78		
3.vervoermiddelen	€ 23.611,97		
TOTAAL A. VASTE AKTIVA		€ 1.021.989,96	€ 1.142.247,21
VLOTTENDE AKTIVA			
2. VORDERINGEN			
Uitzettingen met een rentetypische looptijd korter dan 1 jaar		€ 10.396.129,83	€ 7.992.630,96
1. vorderingen op openbare lichamen	€ 3.271.786,52		
2. overige vorderingen	€ 58.909,30		
3. debiteuren bijstand	€ 7.065.434,01		
3. LIQUIDE MIDDELEN		€ -	€ 983.512,09
1.BNG rekening courant	€ -		
4. OVERLOPENDE ACTIVA		€ 363.320,34	€ 846.606,09
1.transitoria	€ 358.974,60		
2.tussenrekeningen uitkeringenadm.	€ 4.345,74		
TOTAAL B. VLOTTENDE AKTIVA		€ 10.759.450,17	€ 9.822.749,14
TOTAAL AKTIVA		€ 11.781.440,13	€ 10.964.996,35

BALANS ISD AAT		PASSIVA	PASSIVA
OMSCHRIJVING	CREDIT	31 december 2008	31 december 2007
VASTE FINANCIERINGSMIDDELEN			
5. RESERVES		€ 188.702,32	€ 126.222,32
1. Reserve bedrijfsvoering	€ 188.702,32		
6. VOORZIENINGEN		€ 975.004,84	€ 1.141.198,88
1.voorzieningen bijstandsdebiteuren	€ 856.100,14		
2.voorziening overige	€ 118.904,70		
7. LANGLOPENDE SCHULDEN		€ 876.476,30	€ 1.010.356,87
Vaste schulden met een rentetypische looptijd van 1 jaar of langer			
1.onderhandse leningen	€ 876.476,30		
TOTAAL LANG VERMOGEN		€ 2.040.183,46	€ 2.277.778,07
VLOTTENDE PASSIVA			
8. KORTLOPENDE SCHULDEN		€ 5.824.382,74	€ 3.518.488,26
Netto vlottende schulden met een rentetypische looptijd korter dan 1 jaar			
1.BNG rekening courant	€ 1.861.256,38		
2.crediteuren	€ 1.241.394,39		
3.tegenrekening bijstandsdebiteuren	€ 2.721.731,97		
9. OVERLOPENDE PASSIVA		€ 3.916.873,93	€ 5.168.730,02
1.voorschotten 2006 van het rijk (wwb werkdeel)	€ 2.643.856,32		
2.overige nog te besteden bijdragen overheid	€ 216.673,31		
3.transitoria nog te betalen kosten	€ 1.054.787,34		
4.tussenrekeningen uitkeringenadm.	€ 1.556,96		
TOTAAL KORT VREEMD VERMOGEN		€ 9.741.256,67	€ 8.687.218,28
TOTAAL PASSIVA		€ 11.781.440,13	€ 10.964.996,35

4 Grondslagen voor waardering en resultaatbepaling

Dit is de balans per 31 december 2008 van de Intergemeentelijke Sociale Dienst Aa en Hunze, Assen en Tynaarlo. De volgende waarderingsgrondslagen en resultaatbepaling zijn toegepast:

- *Waarderingsgrondslagen*

De balansposten zijn gewaardeerd tegen nominale waarden, tenzij onderstaand anders is vermeld.

- *Materiële vaste activa*

Investerings met economisch nut worden te allen tijde geactiveerd. Investerings in de openbare ruimte met maatschappelijk nut worden geactiveerd tenzij op specifieke gronden incidentele afschrijving van (een deel van) het investeringsbedrag plaatsvindt.

De materiële vaste activa zijn opgenomen tegen de verkrijgingprijs, verminderd met de afschrijvingen en met eventuele investeringsbijdragen van derden. De afschrijvingen vinden plaats op basis van annuïteiten. De afschrijvingstermijnen, die zijn gebaseerd op de economische levensduur, variëren van drie jaar tot vijftig jaar. Het afschrijven op investeringswaarden start in het jaar ná investeren indien de aanschaf in het tweede halfjaar heeft plaatsgevonden.

- *Reserves*

Een bedrijfsreserve mag alleen worden gevormd, indien er een overschot ontstaat op de uitvoeringskosten. Deze reserve mag maximaal 5 % bedragen van de jaarlijkse uitvoeringskosten.

- *Voorzieningen*

Voorzieningen worden gevormd tot redelijkerwijs te schatten bedragen, wegens voorzienbare kosten van risico's en verplichtingen, waarvan de exacte omvang op de balansdatum nog onzeker is.

- *Grondslagen van resultaatbepaling*

Lasten en baten worden verwerkt in het boekjaar waarop ze betrekking hebben.

- *Niet uit de balans blijvende verplichtingen en rechten*

Nagekomen facturen, die in het boekjaar 2009 zijn ontvangen en betaald en die betrekking hebben op het WWB Werkdeel, zijn niet als verplichting in de balans opgenomen. Verrekening van deze kosten met de gemeenten zijn ook niet opgenomen op de balans. Deze kosten worden op basis van het kasstelsel, die gehanteerd wordt voor het SISA, in het volgend jaar weer verantwoord.

- *Stelselwijziging Besluit Begroting en Verantwoording provincies en gemeenten*

M.i.v. het boekjaar 2008 zijn de onder het artikel 44 lid 2 van de BBV bedoelde voorzieningen overlopende posten geworden. Dit gaat bij de ISD over voorschotbedragen inzake het werkdeel van de WWB, bijdrage van de provincie Drenthe en bijdrage van het rijk inzake invoering digitaal klant dossier. Dit zijn bijdragen met een specifiek bestedingsdoel ter dekking van lasten voor volgende begrotingsjaren. Deze bedragen waren opgenomen onder de voorzieningen maar moeten nu verantwoord worden onder de transitorische posten. Dit betekent ook dat de beginbalans per 1-1-2008 is gecorrigeerd.

5 Toelichting op de balans

5.1 Vaste activa

	Verbouwing	Inrichting	Vervoermiddelen	Totaal
Beginsaldo 1-1	€ 795.494,50	€ 315.848,94	€ 30.903,77	€ 1.142.247,21
Vermeerdering	€ 34.588,61	€ -	€ -	€ 34.588,61
Afschrijving	€ 128.006,90-	€ 19.547,16-	€ 7.291,80-	€ 154.845,86-
Eindsaldo 31-2	€ 702.076,21	€ 296.301,78	€ 23.611,97	€ 1.021.989,96

5.1.1 Bedrijfsgebouwen: Verbouwing Baanzicht

De ISD is gehuisvest in het gebouw "Baanzicht" samen met het UWV en CWI (bedrijfsverzamelgebouw). Voordat het gebouw is betrokken heeft een verbouwing plaats gevonden. Deze kosten die voor rekening van de ISD komen, zijn geactiveerd en worden in 8 jaar afgeschreven. De korte afschrijvingstermijn heeft te maken met de looptijd van het huurcontract van het gebouw. In 2008 is nog een afrekening betaald welke is opgenomen in de kolom vermeerdering. Het bedrag op de balans geeft de boekwaarde weer per 31-12-2008.

5.1.2 Overige materiële activa

De kosten van inrichting bestaan uit aangeschafte meubels en kasten. De kosten worden in 15 jaar afgeschreven.

5.1.3 Vervoermiddelen

Totaal zijn er nu 4 auto's. De auto's worden in 5 jaar afgeschreven.

5.2 Vlottende activa

	Vorderingen op. Lichamen	Overige vorderingen	Debiteuren bijstand	Totaal
Beginsaldo 1-1	€ 1.501.007,94	€ 8.592,32	€ 6.483.030,70	€ 7.992.630,96
Opgeboekte vorderingen	€ 48.834.810,56	€ 53.796,52	€ 2.242.810,27	€ 51.131.417,35
Ontvangsten	€ 47.064.031,98	€ 3.479,54	€ -1.660.406,96	€ 48.727.918,48
Eindsaldo 31-12	€ 3.271.786,52	€ 58.909,30	€ 7.065.434,01	€ 10.396.129,83

5.2.1 Vorderingen op openbare lichamen

Onder de vorderingen op openbare lichamen zijn voornamelijk opgenomen de verrekeningen van kosten en subsidies met de deelnemende gemeenten en UWV. Uitzettingen met een rente typische looptijd korter dan 1 jaar. Onderstaande specificatie is per 31-12-2008

	Bedrag	Afwikkeling
CWI Baanzicht	€ 31.813,25	Ged afgewikkeld
Gemeente Aa en Hunze	€ 31.783,27	Afgewikkeld
Gemeente Assen	€ 362.774,88	Ged afgewikkeld
Gemeente Midden Drenthe	€ 19.337,40	Open
Gemeente Tynaarlo	€ 34.192,90	Afgewikkeld
UWV Baanzicht	€ 65.879,17	Open
UWV Groningen	€ 54.798,18	Open
UWV Reintegratie	€ 2.736,06	Open
Gemeente Assen; aanv subsidie Sozawe	€ 743.177,00	Afgewikkeld
Gemeente Aa en Hunze; aanv subsidie Sozawe	€ 91.363,00	Open
Gemeente Tynaarlo aanv; subsidie Sozawe	€ 102.617,00	Afgewikkeld
Gem. Tynaarlo, resultaat 2008	€ 783.866,14	Open
Gem. Assen, resultaat 2008	€ 491.119,23	Open
Gem. Aa en Hunze, resultaat 2008	€ 456.329,04	Open
Totaal	€ 3.271.786,52	

5.2.2 Overige vorderingen

Onderstaande specificaties zijn per 31-12-2008

	Bedrag	afwikkeling
Divosa	€ 999,98	Afgewikkeld
Getronics	€ 367,36	Open
HPB Advice&finance	€ 46.076,17	Ged.afgewikkeld
Diverse personen	€ 11.465,79	Open
Totaal	€ 58.909,30	

5.2.3 Debiteuren bijstand

Dit is het totale bedrag van de nominale vorderingen op bijstandsdebiteuren. Op totaalniveau wordt hieronder een overzicht gegeven van de mutaties tussen 1 januari 2008 en 31 december 2008.

Bijstandsdebiteuren Totaal	Assen	Aa en Hunze	Tynaarlo	Totaal
Saldo 31-12-2007	€ 4.748.249,06	€ 1.032.651,68	€ 702.129,96	€ 6.483.030,70
Af: beginsaldo voorschotten reg88	€ 25.077,42	€ 353,87	€ 6.589,56	€ 32.020,85
Hoofdsom begin 1 januari 2008	€ 4.723.171,64	€ 1.032.297,81	€ 695.540,40	€ 6.451.009,85
Verstrekkings	€ 2.011.951,68	€ 366.273,23	€ 455.554,55	€ 2.833.779,46
Ontvangen aflossingen	€ 1.150.816,97	€ 170.452,73	€ 294.120,88	€ 1.615.390,58
Ontvangen rente	€ 24.116,71	€ 10.937,18	€ 9.962,49	€ 45.016,38
Opgeboekte rente	€ 37.121,06	€ 16.419,14	€ 10.009,84	€ 63.550,04
Correcties ./ buiteninvordering.	€ 546.825,14	€ 81.202,95	€ 57.671,70	€ 685.699,79
Hoofdsom per 31 december 2008	€ 5.050.485,56	€ 1.152.397,32	€ 799.349,72	€ 7.002.232,60
Bij: eindsaldo voorschotten reg88	€ 49.616,68	€ 10.453,40	€ 3.131,33	€ 63.201,41
Saldo 31-12-2008	€ 5.100.102,24	€ 1.162.850,72	€ 802.481,05	€ 7.065.434,01

Met betrekking tot de vorderingen op de bijstandsccliënten wordt opgemerkt dat een bedrag ad € 2.721.731,97 op de passiefzijde van de balans is opgenomen. Met dit bedrag wordt tot uitdrukking gebracht, het gedeelte dat ten gunste komt van het rijk. Dit betreffen vorderingen in het kader van de regelingen van de BBZ, IOAW, IOAZ en Wwik. Ook zijn hier de garantstellingen van de Gemeentelijke Krediet Bank in opgenomen. De genoemde regelingen vallen nog onder het "oude" declaratie systeem van Sozawe. Voor deze vorderingen wordt het kasstelsel gehanteerd. Vandaar dat op de passiefzijde van de balans de post "Tegenrekening bijstandsdebiteuren" is opgenomen. Tevens is op de passief zijde van de balans een voorziening opgenomen van € 856.100,14 wegens oninbaarheid van de bijstandsdebiteuren.

Hieronder is een specificatie weergegeven van de soorten vorderingen per balansdatum.

Bijstandsdebiteuren per soort vordering	Assen	Aa en Hunze	Tynaarlo	Totaal
Leningen bbz rentedragend	€ 882.912,46	€ 431.733,48	€ 243.557,77	€ 1.558.203,71
Leningen bbz renteloos	€ 500.845,25	€ 158.259,80	€ 94.630,59	€ 753.735,64
krediet hypotheek	€ 70.593,62	€ 77.348,98	€ 98.675,45	€ 246.618,05
debiteuren bbz	€ 2.005,33		€ 0,04	€ 2.005,29
debiteuren wwv	€ 2.680.423,55	€ 250.283,42	€ 219.512,00	€ 3.150.218,97
debiteuren ioaw	€ 15.924,06	€ 552,24	€ 547,34	€ 17.023,64
debiteuren ioaz	€ 5.596,31	€ 2.360,32		€ 7.956,63
debiteuren wik	€ 27.979,10			€ 27.979,10
debiteuren roa	€ 2.632,97		€ 1.292,01	€ 3.924,98
debiteuren bedrijfsvereniging	€ 31.767,20	€ 7.670,45	€ 2.738,92	€ 42.176,57

debiteuren bijzondere bijstand	€ 231.661,74	€ 33.477,71	€ 21.308,60	€ 286.448,05
Boeten	€ 1.140,62			€ 1.140,62
debiteuren alimentatie/OHB	€ 382.378,00	€ 114.541,34	€ 46.053,85	€ 542.973,19
borgstellingen	€ 208.416,91	€ 73.478,09	€ 71.033,23	€ 352.928,23
voorschotten	€ 49.616,68	€ 11.987,42	€ 3.131,33	€ 64.735,43
debiteuren civision algemeen	€ 628,92	€ 1.157,47		€ 1.786,39
debiteuren wet kinderopvang	€ 5.579,52			€ 5.579,52
Totaal	€ 5.100.102,24	€ 1.162.850,72	€ 802.481,05	€ 7.065.434,01

5.3 Liquide middelen

	BNG Rekening
Beginsaldo 1-1	€ 983.512,099
Debet	
Credit	
Eindsaldo 31-12	€ 0

5.4 Overlopende activa

	Transitoria	Tussenrek Uitk. Administratie	Totaal
Beginsaldo 1-1	€ 833.838,55	€ 12.767,54	€ 846.606,09
Vermeerdering	€ 802.655,43	€ 1.295.457,19	€ 2.098.112,62
Afschrijving	€- 1.277.519,38	€ 1.303.878,99	€-2.581.398,37
Eindsaldo 31-12	€ 358.974,60	€ 4.345,74	€ 363.320,34

5.4.1 Transitoria

Hieronder zijn de specificaties weergegeven van kruisposten en nog te ontvangen bedragen.

Specificatie kruisposten	Bedrag	Afwikkeling
GKB vergoeding IPW T. Fekkes	€ 1.485,00	Afgewikkeld
retour 466546114	€ 215,40	Afgewikkeld
Cak eigen bijdrage	€ 16,80	Open
Cak eigen bijdrage	€ 67,20	Afgewikkeld
	€ 1.185,60	

Specificatie nog te ontvangen bedragen	Bedrag	Afwikkeling
Gemeente Aa en Hunze; afwikkeling IOAW 2008	105.019,00	open
Gemeente Aa en Hunze; afwikkeling BBZ 2008	99.765,00	open
Gemeente Aa en Hunze; afwikkeling IOAZ 2008	73.478,00	open
Gemeente Tynaarlo; afwikkeling IOAW 2008	44.592,00	open
Gemeente Tynaarlo; afwikkeling BBZ 2008	34.935,00	open
	€ 357.789,00	

5.4.2 Tussenrekeningen uitkeringen

Dit zijn posten die verband houden met de verantwoording vanuit de uitkeringsadministratie die in 2009 worden afgewikkeld. Het saldo betreft nog te verrekenen premies collectieve ziektekostenverzekering.

5.5 Reserves

	Reserve bedrijfsvoering	Totaal
Beginsaldo 1-1	€ 126.222,32	€ 126.222,32
Vermeerdering	€ 62.480,00	€ 62.480,00
Afschrijving		
Eindsaldo 31-12	€ 188.702,32	€ 188.702,32

5.5.1 Reserve bedrijfsvoering

Volgens het financieel statuut mag 5% van de bedrijfsvoeringskosten worden geactiveerd indien een voordelig resultaat wordt behaald. In 2008 waren de werkelijke lasten en baten inzake de bedrijfsvoering per saldo lager dan de primitieve begroting.

Reserves	Assen	Aa en Hunze	Tynaarlo	Totaal
Saldo per 31-12-2007	€ 46.443,04	€ 21.127,65	€ 58.651,63	€ 126.222,32
Storting 2008	€ 48.515,72	€ 6.554,15	€ 7.410,13	€ 62.480,00
Saldo per 31-12-2008	€ 94.958,76	€ 27.681,80	€ 66.061,76	€ 188.702,32

De berekening is uitgevoerd exclusief BTW omdat dit geclaimd wordt bij het BTW Compensatiefonds.

Onderdeel	Primaire begroting incl. BTW	Jaarrekening incl. BTW	Verschil incl BTW	Externe financiering	Resultaat BTW	Netto resultaat excl. BTW
Personeelskosten	€ 5.319.377,00	€ 6.043.244,00	€ 723.867,00-	€ 1.011.077,00	€ 207.317,00	€ 494.527,00
Beheerskosten	€ 751.556,00	€ 2.583.644,00	€ 1.832.088,00-			€ 1.832.088,00-
Variabele kosten	€ 263.507,00	€ 192.591,00	€ 70.916,00			€ 70.916,00
Vaste kosten	€ 1.329.125,00		€ 1.329.125,00			€ 1.329.125,00
Resultaat voor bestemming	€ 7.663.565,00	€ 8.819.479,00	€ 1.155.914,00-	€ 1.011.077,00	€ 207.317,00	€ 62.480,00

Verdeling reservering	Assen	Aa en Hunze	Tynaarlo	Totaal
Percentage	10,49%	77,65%	11,86%	100,00%
Storting 2008	€ 48.515,72	€ 6.554,15	€ 7.410,13	€ 62.480,00

5.6 Voorzieningen

	Voorz. Bijstand-debiteuren	Voorziening overige	Totaal
Beginsaldo 1-1	€ 1.077.018,18	€ 64.180,70	€ 1.141.198,88
Vermeerdering	€ 149.207,02	€ 54.724,00	€ 203.931,02
Uitgaven	€ 370.125,06		€ 370.125,06
Eindsaldo 31-12	€ 856.100,14	€ 118.904,70	€ 975.004,84

5.6.1 Voorziening bijstandsdebiteuren

De nominale waarde van de bijstandsdebiteuren voor rekening gemeenten die onder de WWB vallen bedroeg per 31 december 2008 € 4.280.500,63. Per gemeente is een berekening gemaakt hoe hoog de voorziening moet zijn. In onderstaande tabel is de stand weergegeven. De buiteninvordering gestelde vorderingen en correcties over 2008 zijn t.l.v. de voorziening gebracht.

DEBITEUREN REKENING GEMEENTE	Beginsaldo op 1-1-2008 incl.rente	verstrekkingen incl. rente	ontvangsten incl. rente	correcties en buiteninvordering	Eindsaldo op 31-12-2008 incl.rente
Aa en Hunze S168	€ 450.027,73	€ 134.545,98	€ 82.541,07-	€ 17.918,98-	€ 484.113,66
Assen S106	€ 3.391.145,77	€ 1.165.942,07	€ 827.048,42-	€ 323.233,28-	€ 3.406.806,14
Tynaarlo S173	€ 378.917,37	€ 270.305,28	€ 245.984,11-	€ 13.657,71-	€ 389.580,83
	€ 4.220.090,87	€ 1.570.793,33	€ 1.155.573,60-	€ 354.809,97-	€ 4.280.500,63

Uit ervaringscijfers blijkt dat voor de ISD een gemiddelde percentage van 20 % van de boekwaarde per 31 december 2008 voor oninbaarheid voldoende is om in 2009 de afboekingen wegens oninbaarheid te kunnen opvangen.

	Aa en Hunze	Assen	Tynaarlo	Totaal
Gekozen percentage voor oninbaarheid	20,00%	20,00%	20,00%	
Eindsaldo 2008	€ 484.113,66	€ 3.406.806,14	€ 389.580,83	€ 4.280.500,63
Wat is nodig als voorziening				
20 % van het eindsaldo 2008	€ 96.822,73-	€ 681.361,23-	€ 77.916,17-	€ 856.100,13-
	€ -	€ -	€ -	€ -
Berekende stand per 31 12-2008	€ 96.822,73-	€ 681.361,23-	€ 77.916,17-	€ 856.100,13-

5.6.2 Voorziening overige

Bij de uitvoering van de implementatie van de nieuwe Wet Inburgering zijn de budgetten in 2008 niet volledig benut. Het restant wordt in 2009 uitgegeven.

Overige voorzieningen	Assen	Aa en Hunze	Tynaarlo	Totaal
Restant implementatiebudget WI	€ 49.412,48	€ 6.643,06	€ 8.125,16	€ 64.180,70
Teruggaaf belastingdienst	€ 42.493,19	€ 5.740,55	€ 6.490,27	€ 54.724,01
Totaal	€ 91.905,67	€ 12.383,61	€ 14.615,43	€ 118.904,71

5.7 Langlopende schulden

5.7.1 Onderhandse leningen

Bij de Bank Nederlandse Gemeenten is een 15 jarige annuitaire lening afgesloten van € 266.000,-- voor de kantoorinrichting van het gebouw. Het rentepercentage bedraagt 3,5 %. Voor de bouwkundige aanpassingen van het gebouw is een 8 jarige annuitaire lening afgesloten van € 1.000.000,-- met een bijbehorende rentepercentage van 3,1 %.

Leningen BNG	lening 40.100876	Lening 40.100877	Totaal
rente percentage	3,50%	3,10%	
Looptijd	15 jaar	8 jaar	
Beginsaldo 1-1	€ 237.946,57	€ 772.410,30	€ 1.010.356,87
Aflossingen	€ 14.767,34	€ 119.113,23	€ 133.880,57
eindsaldo 31-12	€ 223.179,23	€ 653.297,07	€ 876.476,30
rente lasten	€ 8.328,13	€ 23.944,72	€ 32.272,85

5.8 Kortlopende schulden

	BNG rekening courant	Crediteuren	Crediteuren uitkeringen	Tegenrekening bijstands- uitkeringen	Totaal
Beginsaldo 1-1		€ 910.921,51	€ 376.647,77	€ 2.230.918,98	€ 3.518.488,26
Debet mutaties	€209.658.207,44	€ 56.616.296,84	€ 29.793.936,69	€ 865.845,40	€296.934.286,37
Credit mutaties	€211.519.463,82	€ 56.946.769,72	€-29.417.288,92	€-1.346.658,39	€299.240.180,85

Eindsaldo 31-12	€ 1.861.256,38	€ 1.241.394,39	€ -	€ 2.721.731,97	€ 5.824.382,74
------------------------	-----------------------	-----------------------	------------	-----------------------	-----------------------

5.8.1 BNG rekening courant

Dit is het saldo van het bankrekeningnummer 28.51.18.730 per 31 december 2008. Dit bedrag is conform de laatste dagafschrift van 2008, nummer 256.

5.8.2 Crediteuren

Dit zijn de openstaande crediteuren per 31 december 2008. De facturen zijn t.l.v. 2008 geboekt en betaald in 2009. Alle posten zijn reeds afgewikkeld.

Crediteur	Bedrag	Onderweg zijnde crediteuren	Bedrag
Manpower uitzendorgan	€ 25.828,97-	Informatiebeheergroep	€ 37,00
Kooyenga consultants	€ 31.506,11-	Vries s de	€ 40,00
Gemeente assenconcern	€ 788.228,14-	Declinge	€ 575,70
Kooyenga selectbv	€ 15.350,81-	Rommers wem	€ 1.563,66
Gurpbloem en vofvan	€ 82,00-	Doortje amsterdam	€ 1.855,00
Alescon	€ 8.770,70-	Totaal	€ 4.071,36
Getronicspink roccade	€ 31.857,13-		
Imk intermediair	€ 3.165,40-		
Vuurkracht	€ 12.591,39-		
Groeneland achmea	€ 27.308,80-		
Marne cs management	€ 828,50-		
Advisor coachingbedri	€ 2.748,00-		
Wander assenbv	€ 23,24-		
St.assen onderdak	€ 2.000,00-		
Gemnet csp	€ 99,96-		
Trevisie	€ 648,55-		
Tvcn manpowerservices	€ 201,50-		
mouradyana	€ 63,08-		
Esfbureau drenthe	€ 248.202,86-		
Centraal justitieelin	€ 36,00-		
Hocopleiding &trainin	€ 233,40-		
Werkpunt bv	€ 318,33-		
Schipper hw	€ 110,17-		
Stamm cmo drenthe	€ 5.884,55-		
Oranja	€ 8.568,00-		
Omega beheerbv	€ 16.491,71-		
Middelbosch j	€ 61,48-		
Oudheusden ga van	€ 25,08-		
Sluyter advocaten	€ 644,00-		
Zuidweg insolventiebe	€ 3.866,00-		
Posthumus f	€ 33,44-		
kpn	€ 130,84-		
Wesseling j	€ 486,00-		
Hanzehogeschool gron.	€ 270,00-		
Rooijen van d	€ 59,08-		
Berends ej	€ 60,80-		
sabahadnanajel	€ 2,80-		
Glascentrale assenbv	€ 260,61-		
Ribw	€ 270,00-		

Bouwen m	€	5,60-		
Totaal	€	1.237.323,03-		

5.8.3 Tegenrekening bijstandsdebiteuren

Zie de toelichting bij het onderdeel 5.2.3 Debiteuren bijstand.

Tegenrekening bijstandsdebiteuren	Assen	Aa en Hunze	Tynaarlo	Totaal
Hoofdsom begin 1 januari 2008	€ 1.332.025,87	€ 582.270,08	€ 316.623,03	€ 2.230.918,98
Verstrekkings	€ 849.949,65	€ 233.275,74	€ 206.810,54	€ 1.290.035,93
Ontv.aflossingen	€ 327.548,21	€ 89.029,74	€ 51.636,55	€ 468.214,50
Ontv.rente	€ 20.337,05	€ 9.819,10	€ 6.462,71	€ 36.618,86
Opgeboekte rente	€ 33.181,02	€ 14.870,65	€ 7.930,76	€ 55.982,43
Correcties/ buiteninvorderlijk	€ 223.591,86	€ 63.283,97	€ 63.496,18	€ 350.372,01
Hoofdsom per 31 december 2008	€ 1.643.679,42	€ 668.283,66	€ 409.768,89	€ 2.721.731,97

Het saldo per 31 december is als volgt per soort te specificeren.

Soort vordering	Assen	Aa en Hunze	Tynaarlo	Totaal
Lening bbz rentedragend	€ 882.912,46	€ 431.733,48	€ 243.557,77	€ 1.558.203,71
Lening bbz renteloos	€ 500.845,25	€ 158.259,80	€ 94.630,59	€ 753.735,64
Debiteuren bbz	€ 2.005,33	€ -	€ 0,04-	€ 2.005,29
Debiteuren IOAW	€ 15.924,06	€ 552,24	€ 547,34	€ 17.023,64
Debiteuren IOAZ	€ 5.596,31	€ 2.360,32		€ 7.956,63
Debiteuren WIK	€ 27.979,10	€ -		€ 27.979,10
Borgstellingen	€ 208.416,91	€ 73.478,09	€ 71.033,23	€ 352.928,23
Debiteuren bedrijfsvereniging	€ -	€ 1.899,73		€ 1.899,73
Totaal	€ 1.643.679,42	€ 668.283,66	€ 409.768,89	€ 2.721.731,97

5.9 Overlopende passiva

Onder de overlopende passiva worden de transitoria en de tussenrekening van de uitkeringsadministratie verantwoord.

Overlopende passiva	Voorschotten rijk wwv werkdeel	Overige nog te besteden bijdragen	Nog te betalen kosten	Tussenrekening uitkeringsadm.	Totaal
Beginsaldo 1-1	€ 2.643.856,32-	€ 59.969,20-	€ 2.457.368,86-	€ 7.535,64-	€ 5.168.730,02-
Debet mutaties	€ -	€ 56.295,89	€ 8.577.416,55	€ 24.076.079,73	€ 32.709.792,17
Credit mutaties	€ -	€ 213.000,00-	€ 7.174.835,03-	€ 24.070.101,05-	€ 31.457.936,08-
Eindsaldo 31-12	€ 2.643.856,32-	€ 216.673,31-	€ 1.054.787,34-	€ 1.556,96-	€ 3.916.873,93-

5.9.1 Voorschotten 2006 van het rijk (wwv werkdeel)

Voor het onderdeel bevoorschotting werkdeel van de WWB zijn regels voorgeschreven om het nog niet besteed budget op te nemen in een voorziening. Met ingang van 1 januari 2008 wordt, in verband met stelselwijziging van de BBV, de overschotten verantwoord onder transitoria. Deze overschotten worden in de volgende jaren weer bij de gemeenten ingezet voor het WWB Werkdeel. De onderstaande bedragen hebben betrekking op het boekjaar 2006. Afgesproken is om deze bedragen over te hevelen naar de gemeenten. In januari 2009 is het overschot van Aa en Hunze reeds betaald. Het overschot van de gemeente Assen wordt eind maart 2009 verrekend.

Voorschotten WWB werkdeel	Assen	Aa en Hunze	Tynaarlo	Totaal
Saldo per 31-12-2008	€ 1.983.359,94	€ 660.496,38	€ -	€ 2.643.856,32

5.9.2 Overige bijdragen van het rijk

	Assen	Aa en Hunze	Tynaarlo	Totaal
Eindsaldo 31-12	€ 106.256,15-	€ 62.287,71-	€ 48.129,45-	€ 216.673,31-

Specificatie.

Dit is de bijdrage van het rijk om het project invoering Digitaal klant dossier te bekostigen.

Bijdrage rijk Digitaal Klant Dossier	Assen	Aa en Hunze	Tynaarlo	Totaal
Saldo 31-12-2008	€ 34.235,50-	€ 11.398,45-	€ 14.335,25-	€ 59.969,20-

Van de provincie Drenthe is in 2007 subsidie ontvangen voor het uitvoeren van diverse uitstroomprojecten.

Subsidie 2007 prov. Drenthe IGA	Assen	Aa en Hunze	Tynaarlo	Totaal
Ontvangen in 2007	€ 114.000,00-	€ 57.000,00-	€ 42.000,00-	€ 213.000,00-
Uitgaven 2008	€ 41.979,35	€ 6.110,74	€ 8.205,80	€ 56.295,89
Saldo 31-12-2008	€ 72.020,65-	€ 50.889,26-	€ 33.794,20-	€ 156.704,11-

5.9.3 Nog te betalen posten

Hieronder staan de nog te betalen posten per balansdatum gespecificeerd.

Nog te betalen	Bedrag	Afwikkeling
Gem.Assen Afwikkeling WWIK 2008 AS uitv.corr.	€ 7.671,00	open
Gem. Assen Afwikkeling WWIK 2008 AS uitvoering	€ 7.383,00-	open
Overboeking BTW Gemeente Midden Drenthe	€ 3.087,48-	afgewikkeld
GKB eindafrekening 2008	€ 103.826,92-	afgewikkeld
Gem. Assen Afwikkeling BBZ 2008 AS	€ 5.963,42-	open
Gem. Assen Afwikkeling WWIK 2008 AS uitvoering	€ 7.671,00-	open
Gem.Tynaarlo Afwikkeling IOAZ 2008 TY	€ 10.719,00-	open
Gem. Assen Afwikkeling WWIK 2008 AS	€ 35.298,00-	open
Gem.Assen Afwikkeling IOAZ 2008 AS	€ 97.423,00-	open
Gem.Assen Afwikkeling BBZ 2008 AS	€ 124.012,00-	open
Gem.Assen Afwikkeling IOAW 2008 AS	€ 136.020,00-	open
Belastingdienst Loonheffing wwv 2008-12	€ 376.317,00-	open
Gem. Assen Eindheffing kerstattenties pers	€ 338,00-	afgewikkeld
Belastingdienst aangifte BTW 4e kw	€ 4.030,00-	afgewikkeld
BNG CD roms 8 stuks	€ 1.428,00-	afgewikkeld
Gem. Assen doorber. TNT 2008-12	€ 4.678,79-	afgewikkeld
UWV A1 2008-09	€ 2.943,04-	open
UWV A1 2008-08	€ 3.398,44-	open
UWV A1 2008-11	€ 3.516,90-	open
UWV A1 2008-12	€ 3.516,90-	open
UWV A1 2008-11	€ 3.913,91-	open
UWV A1 2008-12	€ 3.913,91-	open
UWV A1 2008-08	€ 4.592,78-	open

Nog te betalen	Bedrag	Afwikkeling
UWV A1 2008-10	€ 4.841,18-	open
UWV A1 2008-10	€ 5.502,19-	open
UWV A1 2008-09	€ 5.615,18-	open
UWV A2 2008-11	€ 2.965,98-	open
UWV A2 2008-12	€ 2.965,98-	open
UWV A2 2008-08	€ 3.059,69-	open
UWV A2 2008-09	€ 3.147,53-	open
UWV A2 2008-10	€ 3.205,25-	open
UWV B 2008-08	€ 4.542,40-	open
UWV B 2008-09	€ 4.542,40-	open
UWV B 2008-10	€ 4.542,40-	open
UWV B 2008-11	€ 4.542,40-	open
UWV B 2008-12	€ 4.542,40-	open
Groene land Nota HGL 2008 12 AS	€ 16.918,36	open
Groene land Nota HGL 2008 12 AH	€ 372,32	open
Groene land Nota HGL 2008 12 AH	€ 1.861,60-	open
Groene land Nota HGL 2008 12 AS	€ 79.880,95-	open
Totaal	€ 1.054.787,34-	

5.9.4 Tussenrekening uitkeringsadministratie

Dit betreffen posten vanuit de uitkeringsadministratie van de maand december 2008. De meeste bedragen zijn in januari 2009 grotendeels afgewikkeld.

Specificatie	Bedrag
Kasbetalingen diverse personen	€ 1.143,00
Nog te boeken netto uitkering	€ 413,92
Uitwijkrekening	€ 0,04
Totaal	€ 1.556,96

III Accountantsverklaring

Bijlagen

- Overzicht cliëntaantallen per gemeente
- Single Informatie, Single Audit (SISA)

Overzicht cliëntaantallen per gemeente

Gemeente Aa en Hunze

Regeling	Stand 1-1-2008	Stand 31-12-2008
WWB < 21 jaar	3	3
WWB 21-65 jaar	173	173
WWB personen in inrichting	1	0
WWB > 65 jaar	5	5
IOAW	15	11
IOAZ	8	7
Bbz	7	2
WWIK	0	0
Totaal	212	201

Gemeente Assen

Regeling	Stand 1-1-2008	Stand 31-12-2008
WWB < 21 jaar	27	23
WWB 21-65 jaar	1.275	1263
WWB personen in inrichting	79	96
WWB > 65 jaar	55	65
IOAW	29	27
IOAZ	2	3
Bbz	20	26
WWIK	21	12
Totaal	1.508	1.515

Gemeente Tynaarlo

Regeling	Stand 1-1-2008	Stand 31-12-2008
WWB < 21 jaar	5	9
WWB 21-65 jaar	201	200
WWB personen in inrichting	110	127
WWB > 65 jaar	5	5
IOAW	10	14
IOAZ	1	1
Bbz	2	6
WWIK	0	0
Totaal	334	362

SISA bijlage