

Jaarrekening Sociale Zaken 2013

13052014
Definitieve versie

Inhoud

1	ORGANISATIEONDERDEELVERANTWOORDING	3
1.1	Managementverslag	3
II.	FINANCIËLE REKENING	15
II.1	Waarderings- en resultaatbepalingsgrondslagen	15
II.2	Jaarrekening op productniveau (totaaloverzicht)	17
II.2.1	Overzicht van baten en lasten.	19
II.2.2	Balans	21
II.5	Toelichting op de Balans	23
II.5.1	Activa	23
II.5.2	Passiva	25
II.3	Niet uit de balans blijvende verplichtingen	26
II.4	Specificatie reserves en voorzieningen	27
II.5	Specificatie kortlopende vorderingen en schulden	30

1 ORGANISATIEONDERDEELVERANTWOORDING

1.1 Managementverslag

A Opdrachten en sectorplan 2013

Het referentiekader voor de jaarrekening zijn de opdrachten van Beleid en Ontwikkeling met betrekking tot de programmaonderdelen Inkomen, Werk, Inburgering, Zorg, Kinderopvang, Wmo, Leerlingenvervoer, Leerplicht en Wet Kinderopvang/Sociaal Medische Indicatie. Tevens wordt er gerapporteerd over de realisatie van het Bedrijfsplan 2013. Ten aanzien van de beleidsinhoud wordt door Beleid en Ontwikkeling op programmaniveau gerapporteerd.

Het algemene beeld is dat de opdrachten gerealiseerd zijn, voor zover dit in de beïnvloedingssfeer van Sociale Zaken ligt.

In 2013 is er veel energie gestoken in de verdere ontwikkeling van Sociale Zaken als geheel. De ontwikkeling van het strategische Opleiding, Vorming en Trainingsplan (OVT-plan), het strategische communicatieplan en de onderzoeken naar de gewenste organisatiestructuur zijn hier tastbare producten van. Deze producten leiden tot ontwikkelingstrajecten, deels voor 2013 maar merendeels ook voor 2014 en verder.

Eind 2013 is de adviesaanvraag met betrekking tot de organisatiewijzigingen afgerond en zijn de noodzakelijke acties tijdig in gang gezet, de organisatie is formeel per februari 2014 gewijzigd. Verder zijn de voorbereidingen van de transformatie van het sociale domein in gang gezet, samen met de Heuvelland gemeenten en externe partners. Op relatief korte termijn moeten er strategische keuzes worden gemaakt met grote gevolgen voor burger en professional. Sociale Zaken heeft hier als (grote) uitvoerder een rol in.

Op het gebied van de Wmo verstrekkingen is met ingang van mei 2013 de kanteling naar de burger verder vormgegeven door bij de indicatiestelling de eigen kracht en mogelijkheden voorop te stellen. Ook hier zijn er grote gevolgen voor burger en professional. De ervaringen van de eerste 250 casussen zijn in kaart gebracht, begin 2014 zal het rapport worden opgeleverd.

Gezien de aanhoudende economische crisis is het niet vreemd dat het aantal uitkeringen verder is gestegen in 2013. Opvallend is dat dit een stijging was van meer dan 11% (366 uitkeringen). Dit heeft ook fors meer werk opgeleverd voor de medewerkers van Sociale Zaken.

Ondanks de forse stijging van het aantal uitkeringen levert het budget Inkomen ook in 2013 een groot voordeel van € 6,6 miljoen. De laatste jaren is Maastricht ten aanzien van de resultaten van het I-deel WWB een positieve uitzondering in de regio en Nederland.

Resultaat Opdrachten Sociale Zaken 2013

Inkomen	Norm	Realisatie
a.1 Aantal uitkeringsgerechtigden WWB (incl. BBZ)	2013 beter dan gemiddeld G32	Stand per 31/12/2013: 3.531 (WWB: 3.525 BBZ: 6)
a.2 Toe/afname (in %) aantal WWB, IOAW, IOAZ	2013 beter dan gemiddeld G32	
1-4-2013		8,90%
1-9-2013		9,23%
1-1-2014		11,04%
b. Tijdigheid aanvragen WWB, IOAW, IOAZ:	85%	87% (gemiddeld)
WWB		85%
BBZ		96%
IOAW		94%
IOAZ		94%

c. Tijdigheid uitbetalen WWB, IOAW, IOAZ	100%	100%
d. Foutscore rechtmatigheid WWB, IOAW, IOAZ	<1%	<1%
e. Totaal aantal fraudeonderzoeken:	350	333
e.1 Aantal ondersteunende activiteiten	150	96
e.2 totaal afgehandelde fraude-onderzoeken:	200	237
e.2a. waarvan administratief, afgehandeld. incl preventie/geen fraude aangetoond	195	233
e.2b. waarvan strafrechtelijk afgehandeld	5	4
f. Themacontroles	2	2
g. Inkomsten debiteuren gebundeld I-deel	€ 1.500.000,-	€ 1.483.560
h. Inkomsten debiteuren minimabeleid (bijz. bijstand)	€ 250.000,-	€ 291.574
i. Bedrag onherroepelijk opgeboekt ten gunste van werk SR	€ 600.000,-	€ 938.982
Werk	Norm	Realisatie
a. Aantal opgestarte re-integratietrajecten	Minimaal 530	971
TWB	352	344
PRB	30	22
Belastbaarheidsonderzoeken	700	545
Sociale activering Annex	55	60
Aandeel 45+-ers in opgestarte trajecten	175	434
b. Het aantal personen uit Malberg, WVV/Wyckerpoort, Mariaberg, Limmel en Nazareth dat via de servicepunten W&B naar regulier werk is uitgestroomd.	123	172
c. Aantal plaatsingen in regulier werk en nuggers.	50	43
d. Actueel standcijfer voor optimale bezetting door St.Phoenix van 125 plaatsen gesubs.arbeid.	125	59
e. Aantal personen actief in een van de vormen van werken met behoud van uitkering	425	899
Zorg/Armoede	Norm	Realisatie
a. Tijdigheid aanvragen bijzondere bijstand, declaratieregelingen, langdurigheidstoeslag	85%	89% - BB: 87% - LDT: 90% - Decl.: 91%
b. Tijdigheid uitbetalen bijzondere bijstand, declaratieregelingen, langdurigheidstoeslag	100%	100%
c. Aantal huishoudens die bijzondere bijstand hebben aangevraagd; waarvan toegekend in %	3600 (2160) / 60%	3.314 2.155 65%
d. Aantal huishoudens die declaratieregelingen hebben aangevraagd; waarvan toegekend in %	3500 (2100) / 60%	3.339 2.757 83%
e. Aantal huishoudens die langdurigheidstoeslag hebben aangevraagd; waarvan toegekend in %	2500 (1750) / 70%	2.502 1.750 70%
f. Aantal huishoudens bijdrage premie aanvullende ziektekostenverzekering aangevraagd:	1600 (1280) / 80	1.892
Inburgering	Norm	Realisatie
a. Aantal vastgestelde inburgeringsvoorzieningen	70	70
b. Aantal vastgestelde duale inburgeringsvoorzieningen	100%	100%

c. Aantal met goed gevolg afgelegde examens Inburgering of staatsexamens NTI of NTII	70%	86%
Uitvoering Wet Kinderopvang/SMI	Norm	Realisatie
a.Aantal personen die een tegemoetkoming ontvangen	niet vastgesteld	62
b.Aantal sociaal medisch geïndiceerden	niet vastgesteld	97
c.Tijdigheid afhandeling aanvragen tegemoetkoming	85%	100%
d.Tijdigheid aanvragen sociaal medische indicaties	85%	100%
e.Tijdigheid betaling tegemoetkoming	100%	100%
Kwaliteit	Norm	Realisatie
a. waardering van de klanten in 2-jaarlijks klanttevredenheidsonderzoek	Minimaal 7,0	7,3
b. % gegronde klachten	25%	5%
c. % gegronde bezwaarschriften	25%	20%
Wmo	Norm	Realisatie
a.tijdigheid aanvragen Wmo	90%	94,8% (december)
b.gegronde bezwaarschriften op totaal aantal	33%	11%
c.instroomverhouding Hulp bij Huishouden PGB/Zorg in Natura	65%/35%	68%/32%
Leerlingenvervoer	Norm	Realisatie
a.uitvoering verordening: aantal beschikkingen doorlooptijd aanvragen nb aantal bezwaren aantal gegronde bezwaren toepassing hardheidsclausule	720 nb 72 7 nb	937 30,36 dagen 39 5 8
b.tijdige financiële processen: Tijdig betalen oktober Tijdig invorderen eigen bijdrage	100% 100%	100% 100%
Leerplicht/RMC en VSV		Realisatie
a.adequaat beheren leerplicht registratie	26.212	25.251
b.aantal opgemaakte processen verbaal	67	89
c.registreren aantal leerlingen onderwijs buitenland	932	985
d.adequaat beheren van een RMC registratie	16.475	17.700
e.aantal jongeren registratie VSV	490	325
Handhaving Kinderopvang en peuterspeelzalen	Norm	Realisatie
a.nieuwe meldingen	48	52
b.aantal handhavingen	15%	17,67%
c.doorlooptijd aanvragen	10 weken	maximaal 10 weken
d.aantal bezwaren	10% beschikkingen	1
e.aantal gegronde bezwaren	1% beschikkingen	0
Kortingsregelingen	Norm	Realisatie
a.tijdigheid beschikkingen	90%	100%
b.aantal afgegeven beschikkingen	pm	54

Inkomen

In 2013 is het totale bestand met 11% gestegen.

Aantallen uitkeringen (dossiers)

Regeling	1-1-2013	31-12-2013	Vershil	% mutatie
WWB	3.181	3.525	344	10,81%
IOAW	112	137	25	22,30%
IOAZ	15	12	-3	-20,00%
BBZ	6	6	0	0,00%
Totaal	3.314	3.680	366	11,04%

Personen

Regeling	1-1-2013	31-12-2013	Vershil	% mutatie
WWB	3.597	3.990	393	10,93%
IOAW	155	180	25	16,13%
IOAZ	23	19	-4	-17,39%
BBZ	8	8	0	0,00%
Totaal	3.783	4.197	414	10,94%

Het gehele jaar is er sprake van een stijging van het aantal WWB uitkeringen en personen.

Het aantal aanvragen is gestegen met 6%, van 1307 in 2012 naar 1385 in 2013.

De stijging van het aantal IOAW uitkeringen is al enkele jaren een trend. Het aantal oudere en/of arbeidsongeschikte werkzoekenden is door de crisis stijgend, daardoor komen er uiteindelijk ook meer mensen in aanmerking voor deze regeling.

Ten aanzien van de BBZ regeling is er een lager beroep op de regeling. Het aantal aanvragen was in 2013 (146) lager dan in 2012 (175).

In en Uitstroom (dossiers)

Beginstand	3.314
Instroom	1.144
Uitstroom	778
Eindstand	3.680
% uitstroom arbeid	22%

De instroom van de uitkeringen is gestegen met 23% ten opzichte van 2012. De uitstroom is sterk gedaald met 15%. De uitstroom naar (gesubsidieerde) arbeid is over 2013 gemiddeld 22% van de totale uitstroom, in totaal 171 cliënten. Dit was in 2012 32% en 291 cliënten. Het verlagen van het aantal gesubsidieerde banen heeft (zoals verwacht) een grote impact op de uitstroomcijfers, er is 42% minder uitstroom in 2013 (ten opzichte van 2012)

Uit de meest actuele cijfers van het CBS (28 februari 2014) blijkt dat de gemiddelde stijging (in personen) landelijk 8,4% was. Het aantal personen WWB is landelijk met 33.000 gestegen naar 413.000. De stijging in Maastricht is (op basis van de interne managementcijfers) 10,93%.

Voor de loaw is de stijging volgens cijfers CBS (tot en met november, 14 februari 2014) landelijk 21% stijging en voor loaz is dit 14% stijging.

Arbeidsmarkt

Afgelopen jaar is het aantal niet-werkende werkzoekenden (nww) in de provincie Limburg met 20,3% gestegen. Landelijk bedroeg de stijging 34%. Ten opzichte van de beroepsbevolking komt het nww-percentage in Nederland uit op 9,7%. In Limburg ligt dit percentage op 10,7%.

In Maastricht is dit 9,7%., in december 2012 was dit 8,6%.

In Zuid-Limburg was het afgelopen jaar sprake van een stijging met 18,5% (4.428 personen).

Dat de stijging van het aantal nww in Zuid-Limburg minder groot is, ligt vooral aan de demografische samenstelling. Zuid-Limburg is een vergrijsde regio. Veel ouderen verlaten de arbeidsmarkt en relatief

weinig jongeren betreden de arbeidsmarkt. Het nww-percentage is het hoogst in de gemeenten Kerkrade (15,8%) en Heerlen (15,5%).

Bron: arbeidsmarktinformatie Limburg UWV Werkbedrijf, december 2013.

Fraudeonderzoeken en themacontroles

	<i>Jaarnorm</i>	<i>Realisatie</i>
Aantal fraudeonderzoeken en ondersteunende activiteiten:	350	333
Totaal afgehandelde fraudeonderzoeken	200	237
-waarvan administratief afgehandeld. Inclusief preventie/geen fraude	195	233
-waarvan strafrechtelijk afgehandeld	5	4
Bedrag onherroepelijk opgeboekt	€ 600.000	€ 938.982.

De afgesproken prestaties zijn bijna volledig gehaald. Er zijn meer fraudeonderzoeken uitgevoerd, het aantal ondersteuning was daardoor lager. Het onherroepelijk opgeboekte fraudebedrag is fors hoger dan de norm. Dit komt doordat er twee strafrechtelijke zaken uit 2012 waren, die pas begin 2013 werden afgerond ter hoogte van € 220.000.

Werk/Re-integratie

Het minimaal aantal op te starten re-integratietrajecten behaald (971 ten opzichte van 530). Dit zijn de toeleiding naar werk/participatie via het Transferium, de inzet van persoonsgebonden re-integratie budgetten (PRB) en de belastbaarheidsonderzoeken.

Het standcijfer bezetting gesubsidieerde arbeid (59) is niet conform oorspronkelijke opdracht (125). De opdracht is bijgesteld en er is een subsidieplafond ingesteld voor gesubsidieerde arbeid en PRB's. Het aantal plaatsen gesubsidieerde arbeid is verder ingeperkt omdat het Participatiebudget voor 2014 verder daalt.

Het aantal trajecten Werken met behoud van uitkering (Wmbvu) is hoger (899) dan in de opdracht is opgenomen (425). Het activeren van uitkeringsgerechtigde, bijvoorbeeld naar vrijwilligerswerk, gaat goed. Er zijn daarnaast nog extra projecten gestart (oa met de MTB) en het groenproject is uitgebreid.

Zorg/Armoede

Het aantal aanvragen declaratieregeling is in 2013 ten opzichte van 2012 gestegen met 12,5 %.

Er zijn van het zittend bestand met een zorg profiel 475 klanten opgeroepen en met hen is de leefsituatie conform een zorgchecklist gescreend. Het betreft het arbeidsmarktprofiel, de lopende trajecten (vrijwilligerswerk, PGB e.d.) en de eventuele schuldsituatie. De registratie van de 8 leefgebieden is verbeterd en hieruit is aanvullende bestandsanalyse mogelijk gemaakt. Voor 1500 klanten is dit nu in beeld.

Inburgering

Voor het jaar 2013 was de opdracht om aan 70 mensen een inburgeringvoorziening aan te bieden. Naast de reguliere opdracht inburgering is in 2013 ook gestart met het handhaven van de personen waarvan de inburgeringstermijn verlopen is.

Alle onderdelen van de opdracht zijn conform opdracht uitgevoerd.

Waardering Dienstverlening

De klanten hebben in het Klanttevredenheidsonderzoek 2012 de dienstverlening beoordeeld met 7,3. De volgende meting zal in 2014 plaatsvinden. Het % geponde bezwaarschriften blijft onder de norm.

Individuele voorzieningen Wmo

Met ingang van mei 2013 is de gekantelde verordening in uitvoering. Insteek: investeren aan de voorkant (meer klantcontact, uitvraag op alle leefgebieden, meer maatwerk, meer zoeken naar oplossingen binnen eigen kracht en sociaal netwerk) om te besparen aan de achterkant (dure individuele voorzieningen). Door aanloopverliezen en een hoge uitval in het team door ziekte was er sprake van een beperkte achterstand. Deze zijn eind 2013 ingelopen.

De tijdige afhandeling van de meldingen en de aanvragen worden vanaf september met een nieuwe methodiek bewaakt, in december was de tijdigheid 94,8%.

Leerlingenvervoer

Er zijn meer aanvragen afgehandeld dan was voorzien bij de opdracht. De reden is dat met ingang van het schooljaar 2013-2014 ook het vervoer voor kinderen uit (voormalig) Margraten, Gulpen-Wittem en Vaals wordt uitgevoerd. In 2013 zijn de eerste stappen gezet om de werkprocessen verder te optimaliseren, oa door betere procesbeschrijvingen en gebruik van beschikbare ICT. De eerste ervaringen zijn zeer positief. Er is betere managementinformatie beschikbaar, de doorlooptijd van een aanvraag is gemiddeld 30 dagen. Het aantal bezwaarschriften is met 39 veel lager dan de norm (72).

Leerplicht/RMC en Voortijdig Schoolverlaten

De leerplichtfunctie is gericht op toezicht, maar heeft het karakter van maatschappelijke zorg. Samenwerking in netwerken is noodzakelijk om de functie goed uit te voeren. We slagen er steeds beter in om samen met anderen schoolverzuim en -uitval te beperken.

In 2013 is gestart met een fysiek servicepunt jongeren@work. In dit punt werken de Teams Werk en Onderwijs samen om jongeren tot 27 jaar sluitend op te pakken. Er zijn twee mogelijkheden: terug naar school of werken.

Alle afgesproken prestaties zijn behaald.

WKO handhaving

Bij Kinderopvang (KO) is het beheer van het register en de handhavingfunctie nog steeds van hoog niveau. De status van "A-gemeente" is door de inspectie aan ons toegekend. Kinderopvang werkt per kalenderjaar en het college rapporteert jaarlijks aan de Raad over het gevoerde beleid.

Deze jaarstukken worden nog opgesteld.

Alle in de opdracht afgesproken prestaties zijn behaald.

B Bedrijfsvoering

Personeel

Ziekteverzuim

Het gemiddelde verzuimpercentage in 2013 was 5,80%. Dit is een daling van 0,55% ten opzichte van 2012. Dit inclusief het langdurig verzuim. In de cijfers blijft het gevoerde re-integratiebeleid onzichtbaar, omdat medewerkers die in het kader van hun re-integratie aangepast ander werk verrichten in de verzuimcijfers toch volledig worden meegenomen. De eerste ervaringen met de nieuwe bedrijfsarts en verzuimconsulent zijn positief. Bij individuele medewerkers wordt conform afspraak gewerkt bij ziekmeldingen en andere interventies.

In een maandelijks SMT worden de (langdurige) zieken besproken.

Sociale Zaken	Dec-12 (gemiddeld jaar 2012)	Dec-13 (gemiddeld jaar 2013)
Totaal verzuim %	6,35	5,80
Meldingsfrequentie	1,58	1,56
Gemiddelde verzuimduur	16,69	13,91
% kortdurend verzuim	1,25	1,17
% middellang verzuim	0,75	0,72
% langdurig verzuim	4,35	3,91

Funktionerings- en beoordelingsgesprekken

Er zijn 188 geregistreerde gesprekken in Cognos. De norm was 234 medewerkers. Er is met 80,34% van de medewerkers minimaal 1 gesprek gevoerd en vastgelegd. Afwijkingen zijn gemotiveerd. De 100% norm wordt niet gehaald omdat er een aantal langdurig zieken en medewerkers met zwangerschapsverlof zijn en er een aantal medewerkers uit dienst zijn getreden. Tevens was een teammanager langdurig afwezig in verband met ziekte.

Formatie en bezetting

De start formatie 2013 was per 1 januari 205,41 fte. In april is met de opdrachtgever afgesproken, dat er extra capaciteit tijdelijk wordt ingezet in verband met de Kanteling van de Wmo.

De formatie was per 1 mei 207,51 fte.

De bezetting is per 31 december 208,63 fte (vast 201,63 fte en tijdelijk 7,0 fte).

Er was in 2013 sprake van extra inzet van capaciteit omdat op diverse vlakken de werkdruk binnen de organisatie aan het oplopen was. Ook waren er investeringen vanuit de Investeringsagenda Sociale Zaken voorzien. De BAB kandidaten zijn in 2013 allen belast met tijdelijke werkzaamheden.

Invulling efficiencymaatregelen 2013

Bij het bedrijfsplan 2013 is een volledig plan opgesteld voor de efficiencytaakstelling 2012-2017.

De jaarschijf 2013 is verwerkt in de begininformatie van 2013.

Sociale Zaken 2013	Bedrag	Fte	Schaal	Team
Efficiency door herontwerp processen	60.000	1,00	9	Specials
Efficiency door herontwerp processen	36.000	0,60	9	Specials
Efficiency door herontwerp processen	48.000	0,80	9	Zorg en Inkomen
Efficiency door herontwerp processen	45.000	0,75	9	Zorg (Wmo)
Aanpassing casemanagement/workload	100.000	1,70	div	Zorg (Wmo)
Beperking functie busbegeleider	26.000	0,66	4	Onderwijs
Beperking functie RMC en leerplicht	60.000	1,00	9	Onderwijs
Totaal	€ 375.000	6,71 fte		

Bedrijfsprocessen en ict

Werkprocessen

Uitgangspunt is dat in de dienstverlening van Sociale Zaken een langzame kanteling plaatsvindt naar een meer "burgergerichte benadering". Dat wil zeggen dat de burger centraal staat in ons handelen en de werkprocessen op basis daarvan worden ingericht.

Aan de langzame kanteling naar meer 'burgergerichte werkprocessen' is in 2013 vorm gegeven door:

- Inrichten werkgeversservicepunt, Podium 24
- Inrichten servicepunt jongeren@work
- Methodiek van de Brugconsulent
- Deelname aan sociaal wijkteam Caberg-Malpertuis en aanwezigheid in wijkservicepunten
- Wijze van benadering debiteuren (meer klantcontact)
- Het keukentafelgesprek in het kader van de Kanteling Wmo

ICT

In 2013 zijn de volgende onderwerpen gerealiseerd:

- Update versie 16 en 17 van GWS4all
- Update Key2Jongerenmonitor
- Implementatie van maatwerkformulieren E-dienstverlening (declaratieregelingen)
- Implementatie nieuwe fraudesoftware

Voor teams Onderwijs en Wmo zijn in 2012 projecten gestart om de beschikbare applicaties beter en efficiënter te laten werken. Ook de registratie, verantwoording en sturing kan hierdoor verbeterd worden. In 2013 is het project voor team Wmo afgerond, het project voor team Zorg loopt door in 2014.

Organisatie ontwikkeling Sociale Zaken

In het Bedrijfsplan 2013-2015 zijn uitgangspunten gedefinieerd voor de verdere ontwikkeling van Sociale Zaken. De basis is het Donut-model "Verbinden en Samenwerken".

Vanaf januari 2013 is gewerkt aan de ontwikkeling van de nieuwe organisatiestructuur per 2014.

Op basis van opdrachten aan de teammanagers hebben er onderzoeken plaatsgevonden naar de te nemen organisatorische maatregelen. Dit is zoveel mogelijk gebeurd langs de groene route.

Dit wil zeggen met veel inzet en betrokkenheid van collega (team)managers, het OVT-platform, de communicatiewerkgroep en medewerkers uit de betrokken teams.

Begin september 2013 zijn tijdens een MT-dag de besluiten genomen en is de adviesaanvraag voor de OR opgesteld. Eind 2013 is de adviesaanvraag met betrekking tot de organisatiewijzigingen afgerond en zijn de noodzakelijke acties tijdig in gang gezet, de organisatie is formeel per februari 2014 gewijzigd

Regionalisering uitvoering Heuvelland

Het onderzoek naar de samenwerking/samenvoeging uitvoering Sociale Diensten is in 2012 gestart. Eind 2012 is het opstellen van een businesscase met betrekking tot het samenvoegen van de backoffice gestart. Vertegenwoordigers van Pentasz, de gemeente Valkenburg ad Geul en Maastricht hebben het onderzoek uitgevoerd, onder leiding van Maastricht. Eind juni is het concept rapport opgeleverd en besproken in de Projectgroep, Directiegroep en Stuurgroep van Heuvelland Werkt. Een potentiële structurele besparing van 10% is mogelijk. Ook op de criteria "dicht bij de burger, kwetsbaarheid en kwaliteit" is toegevoegde waarde realiseerbaar. Er zijn enkele keuzes gemaakt, waarmee de businesscase verder verdiept kon worden.

Voor de samenwerking van de frontoffice werd, nadat in mei een eerste werkconferentie is georganiseerd, gewerkt aan een gemeenschappelijke uitgangspuntennotitie. Doel was een aantal uitgangspunten te definiëren op grond waarvan beleidskaders kunnen worden vastgesteld. De beleidskaders zullen duidelijk richting dienen te geven aan de feitelijke inrichting van het "nieuwe" sociale domein en de uitvoering van de nieuwe taken.

Eind 2013 hebben de wethouders van de 6 gemeenten besloten een haalbaarheidsonderzoek naar één gezamenlijke uitvoeringsorganisatie Sociale Dienst Maastricht-Heuvelland te laten uitvoeren door Berenschot. Dus de front- en backoffice samen. Begin 2014 worden de resultaten bekend.

Samenwerking Werkplein

Met ingang van 1 september 2013 heeft het UWV-Werkbedrijf het Werkplein Maastricht fysiek verlaten. Sociale Zaken heeft een deel van de taken van UWV-Werkbedrijf noodgedwongen overgenomen. Voor een deel kan de burger van Maastricht die dienstverlening wenst van het UWV-Werkbedrijf nog terecht in Werkplein Maastricht. Er zijn afspraken gemaakt voor de periode tot 2016.

Er is eind 2012 gestart met het Werkgeversservicepunt Maastricht Heuvelland Podium24. In deze pilot wordt in een publiek private samenwerking gezocht naar verbetering van vraag en aanbod op de arbeidsmarkt en het beter ontzorgen van werkgevers door een centraal werkgeversservicepunt in te stellen. Deelnemers zijn de Heuvellandgemeenten, UWV Werkbedrijf, MTB, Pentasz, ROC Leeuwenborgh en Vebege. Begin 2014 volgt een evaluatie, de resultaten en ervaringen zijn positief. Een besluit over het vervolg volgt in de 1^e helft van 2014.

De samenwerking met derden op het Werkplein is intensief voor wat betreft Phoenix (gesubsidieerde arbeid), Annex (Transferium Werk en Bijstand en voorzieningen/trajecten) en Prolabor (projecten), dit zijn de aan de MTB gerelateerde rechtspersonen. De samenwerking met de Kredietbank is maatwerk rondom doorverwezen klanten.

Externe dienstverlening en samenwerkingsverbanden

Sociale Zaken verricht werkzaamheden voor en met andere gemeenten in Limburg. Het overzicht:

Onderwerp	Gemeenten
BBZ/IOAZ	ISD BOL (Brunssum, Onderbanken en Landgraaf), Pentasz Mergelland (Eijsden-Margraten, Gulpen-Wittem, Meerssen en Vaals) en Sittard-Geleen
Sociale Recherche	Valkenburg en Pentasz Mergelland
Juridische Zaken	Pentasz en Sittard-Geleen
Uitvoering Nuggers	Valkenburg en Pentasz Mergelland
Leerlingenvervoer	Gemeenschappelijke Regeling met Eijsden-Margraten, Gulpen-Wittem, Meerssen en Vaals
Leerplicht en RMC	Gemeenschappelijke Regeling met Eijsden-Margraten, Gulpen-Wittem, Meerssen en Vaals

C Resultaat op hoofdlijnen

Apparaatskosten 2013

Kostenplaatsen	Begroot	Werkelijk	Resultaat	
Personeel	€ 11.994.000	€ 12.228.000	-€ 234.000	N
Opbrengsten Personeel	-€ 3.249.000	-€ 3.264.000	€ 15.000	V
Overige Personeelskosten	€ 206.000	€ 226.000	-€ 20.000	N
Overige Materiële Kosten	€ 676.000	€ 636.000	€ 40.000	V
Doorbelastingen SSC	€ 7.320.000	€ 7.320.000	€ 0	
Resultaat	€ 16.947.000	€ 17.146.000	-€ 199.000	N

Resultaat apparaatskosten Sociale Zaken

Sociale Zaken heeft een resultaat op apparaatskosten van € 199.000 nadelig.

De resultaten op apparaatskosten lopen via de bedrijfsreserve. Vandaar dat er een onttrekking heeft plaatsgevonden van € 199.428,52 ten laste van deze reserve.

De bedrijfsreserve is bestemd voor het opvangen van de jaarlijkse fluctuaties in de exploitatie.

Volgens de investeringsagenda Sociale Zaken 2013-2015 werd er voor 2013 een onttrekking verwacht ten bedrag van € 440.000,-. Het gunstige verschil ad. € 240.000,- wordt verklaard door een vertraging in verwachte uitgaven met betrekking tot uitvoering OVT-plan, snellere afbouw van BAB-ers en de maximale benutting van de beschikbare capaciteit.

Het saldo van de bedrijfsreserve bedraagt per ultimo 2013 € 933.206.

Verklaring van het resultaat 2013

Per saldo bedraagt de overschrijding op de kosten/opbrengsten budgetten personeel € 200.000.

Dit komt vanwege extra inzet van personeel zoals beschreven in de investeringsagenda Sociale Zaken 2013-2015. De onderuitputting op overige materiële kosten wordt verklaard door een aantal meevallers in de kosten. Er wordt gericht gestuurd op het kostenefficiënt omgaan zijn met deze middelen.

Stand reserves en voorzieningen (ultimo 2013)

Reserve armoedebeleid	€	0
Egalisatiereserve SZ (incl. onttrekking 2013)	€	933.206
Reserve wet Inburgering	€	172.000
Financieringsreserve productiemiddelen	€	600.894
Voorziening Hengelo Kans zien en benutten	€	0
Voorziening Wet Inburgering	€	138.406

Resultaat inhoudelijke budgetten

Budgetten met invloed op resultaat Sociale Dienst:

	Budget	Resultaat	
1	Budget voor bijstandsuitgaven (WWB I-deel)	€ 2.016.252	V
2	Voorziening oninbare (WWB) Debiteuren	€ 360.929	N
3	Budget voor BBZ leningen/advies	€ 68.438	V
4	Budget zorg/armoede	€ 185.232	N
5	Budget zorg/armoede budget kwijtschelding reinigingsrechten	€ 138.154	N
6	Restproducten	€ 13.429	V
7	Vrijval reserve / voorzieningen	€ 113.790	V
8	Vrijval nog te betalen voorgaande jaren	€ 400.000	V

Ad 1 Budget Inkomen (WWB, BBZ levensonderhoud, IOAW en IOAZ)

Het door het Rijk beschikbaar gestelde budget voor inkomensvoorzieningen 2013 bedroeg € 57.149.064. In 2012 is van dit bedrag al een bedrag ad € 5 miljoen ingezet voor dekking van de begroting 2013.

Gedurende het jaar 2013 bedroeg het verschil tussen de goedkoopste en de duurste maand slechts € 250.000 (de belasting correctiemaand december niet meegerekend). De goedkoopste maand was de maand maart (€ 3.812.377) en de duurste maand oktober (€ 4.062.479).

In het jaar 2012 bedroeg het gemiddeld uitgegeven bedrag € 3.750.000 (rekening houdend met een correctie voor loonheffingen en premies zvw). Dit betekent dat er weliswaar financieel gezien een stijging heeft plaatsgevonden van het uitgegeven bedrag t.o.v. 2012 maar dat er slechts sprake is van een licht oplopende lijn met minimale stijgingen en dalingen. Dit in tegenstelling tot het aantal verstrekte uitkeringen. Deze lijn loopt gedurende het jaar steil omhoog met een lichte daling op de peildata 1 september en 1 oktober en weer een hervatting van de stijging vanaf 1 november.

Een verklaring voor deze tegenstrijdigheid is dat er enerzijds een vrij grote groep cliënten is die elke maand hetzelfde bedrag (normstijgingen buiten beschouwing latend) kosten en een kleinere groep (met inkomsten) die naast de instromers (veelal ook met inkomsten) verantwoordelijk zijn voor de mutaties in het uitgegeven bedrag.

Door het wegvallen van de jaarlijkse nota (taakstelling) ad € 260.000 (sociale activering) t.l.v. het gebundeld I-deel bleef de doorbelasting beperkt tot een bedrag ad € 84.820.

Het resultaat is als volgt opgebouwd:

Bruto uitkeringen	€ 7.101.072	V
Begroting 2013	€ 5.000.000	N
Uitkeringen:	€ 2.101.072	V
Doorbelastingen	€ 84.820	N
Resultaat	€ 2.016.252	V

Debiteuren

Openstaand saldo per 1-1-2013	€ 12.006.458
Openstaand saldo per 31-12-2013	€ 11.839.095
Aantal debiteurendossiers per 31-12-2012	3.243
Aantal debiteurendossiers per 31-12-2013	3.329
Ontvangen op budget Inkomen	€ 1.483.560
Buiten invordering	€ 494.939

De ontvangsten van vorderingen in de uitkering zijn gestegen. Deze stijging kan verklaard worden doordat minder uitkeringen beëindigd werden in 2013. Daarnaast is er ook veel aandacht besteed aan een correcte verrekening/inhouding op de uitkeringen. De ontvangsten van debiteuren uit de uitkering

zijn op peil gebleven ondanks het feit dat het aantal vorderingen is gedaald. Per saldo is dus per debiteur gemiddeld genomen meer geld binnen gekomen. Nu minder uitkeringen beëindigd worden, ontstaan er minder vorderingen. Het incasso potentieel daalt daardoor ook.

Ad 2 Voorziening oninbare (WWB) debiteuren

Het percentage van de WWB debiteuren maakt een golvende beweging. Per 31-12-2013 bedroeg het percentage 35,49% (was 30,91% eind 2012 en 33,37% eind 2011). Het saldo van de WWB debiteuren is gestegen van € 8.383.415 (ultimo 2012) naar € 8.403.088 (ultimo 2013).

Het gevolg van deze stijgingen is een dotatie aan de voorziening debiteuren van € 390.942.

Het percentage van de niet wwB-debiteuren schommelt eveneens en bedroeg per 31-12-2013 26,98% (was 28,11% eind 2012 en 23,77% eind 2011). Het saldo van de niet WWB debiteuren bedroeg ultimo 2013 € 2.518.224, ultimo 2012 € 2.664.811 en ultimo 2011 € 2.894.934.

Per saldo heeft de daling van het percentage buiteninvordering en de daling van het saldo van de niet-wwB debiteuren tot gevolg een onttrekking van de voorziening WWB-debiteuren ad € 30.013.

Per saldo bedraagt de dotatie € 360.929.

Bij het opstellen van de financiële rapportage Directieteam per november 2013 was de verwachting dat er een dotatie zou moeten plaatsvinden van € 200.000. Dit was gebaseerd op een percentage van circa 33%. In de laatste maanden van het jaar 2013 is vooral het percentage van de fraudevorderingen gestegen (door afboekingen) waardoor een hogere dotatie nodig is. Door de omvang van het bedrag van de fraudevorderingen (ultimo 2013 € 6.235.103) wordt het percentage buiteninvordering hoofdzakelijk bepaald door deze groep vorderingen. In 2014 wordt samen met de accountant gezocht naar een minder sterk schommelende methodiek.

Ad 3 Budget voor BBZ leningen

Het budget 2013 bedroeg € 60.028. Dit budget is ter dekking van 25% van het saldo van de uitgaven en inkomsten van BBZ verstrekkingen en voor 10% van de advieskosten door externen. Vanaf 1 januari 2013 kent de BBZ een nieuwe financieringsstructuur. Het Rijk gaat voor wat betreft het bedrijfskapitaal rekenen met normbaten. Gemeentes die onder de norm scoren krijgen te maken met een extra verlies en gemeentes die beter scoren dan de norm mogen het meerdere boven de norm houden. De normbaat 2013 bedroeg € 136.470. Ontvangen werd daadwerkelijk € 127.465. Door een positieve score op levensonderhoud zelfstandigen en leenbijstand renteloos kon op het onderdeel BBZ toch een voordelige score behaald worden van € 69.447.

Het nadeel vanwege niet gedekte advieskosten IOAZ 2013 bedroeg € 1.009.

Het gevolg is een voordelig resultaat van € 68.438. Dit hogere voordeel dan aangegeven in de financiële rapportage Directieteam per 1 november 2013 (€ 20.000 V) is te danken aan een extracomptabele correctie van in het verleden anders gerubriceerde rentedragende leningen BBZ.

Ad 4 Budget zorg/armoede

Het in de financiële rapportage Directieteam per 1 november 2013 geraamde resultaat bedroeg € 250.000. Uiteindelijk kon mede dankzij het laten vrijvallen van een bedrag ad € 17.869 zijnde een niet benutte subsidie betreffende regionale ondersteuning schuldhelpverlening het nadelig resultaat beperkt blijven tot € 185.232.

De uitgaven voor financiële transacties blijven maar stijgen. In 2013 bedroegen dit soort kosten € 888.155 (in 2012: € 771.339 en in 2011 € 653.385).

Ad 5 Budget Zorg/armoede, budget kwijtschelding reinigingsrechten

In 2008 is het budget ad € 1.083.323 kwijtschelding reinigingsrechten overgeheveld naar de bijzondere bijstand. Na indexatie bedroeg dit budget in 2013 € 1.144.115. De afspraak is gemaakt dat indien de lasten het budget overschrijden het meerdere ten laste van het concern moet worden geboekt. In 2013 is dit het geval. Het budget is met € 138.154 overschreden. Evenals in voorgaande jaren wordt het tekort geboekt op het product WWB Zorg met als omschrijving "Niet beïnvloedbare concernverschillen.

Ad 6 Restproducten

Ontvangsten ROA	€ 654	V
Ontvangsten huursubsidie	€ 297	V
Onderhoud dierenpark	€ 2.152	N
Leerplicht	€ 14.630	V
Resultaat	€ 13.429	V

De ontvangsten hebben betrekking op in het verleden uitgevoerde regelingen. Het voordeel op Leerplicht betreffen incidentele baten m.b.t. voortijdige schoolverlaters.

Budgetten die geen invloed op resultaat Sociale Dienst hebben:

De producten Werk, Inburgering en Wet Kinderopvang (WKO) hebben geen effect op het resultaat van Sociale Zaken.

Budget Werk

Deze rapportage betreft alleen het scholings- en activeringsbudget als onderdeel van het totale budget Werk. Het scholings- en activeringsbudget bedroeg in 2013 € 1.291.000. Ten laste van het budget is een bedrag van € 1.223.340 geboekt. Er is dus sprake van een kleine onderbenutting. Dit komt voornamelijk voor rekening van de persoonsgebonden re-integratiebudgetten (PRB's), voor deze post was € 200.000 begroot terwijl hier € 122.386 aan verplichtingen tegenover stonden. Er zijn minder nieuwe PRB's ingezet in 2013 omdat feitelijk dit instrument maar tot 1 juli 2013 kon worden ingezet. Door de lagere inzet van PRB's was het wel mogelijk dat in 2013 iets meer uitgegeven kon worden aan onkostenvergoedingen en premies.

Wet Inburgering

De kosten van de trajecten lopen via het Participatiebudget. Voor de uitvoeringskosten is er een apart budget beschikbaar gesteld door de opdrachtgever. Het budget 2013 bedroeg € 484.859.

In 2013 is € 236.744 uitgegeven aan inburgeringstrajecten. De bijdrage van de inburgeringsplichtigen bedroeg € 13.629. Gereserveerd is een bedrag ad € 261.744 ter dekking van lopende verplichtingen uit de trajecten.

Wet Kinderopvang/Sociaal Medisch Indicatie

Dit budget wordt beheerd door Beleid en Ontwikkeling Dit betekent dat alle uitgaven daar worden gedeclareerd. De uitgaven bedroegen € 339.045 minder dan 2012.

Uitgaven	€ 200.435
Inkomsten debiteuren	€ 4.836
Kosten ten laste van Beleid en Ontwikkeling	€ 195.599

D. Risicoparagraaf

In het bedrijfsplan 2013-2015 zijn materiële en immateriële risico's benoemd. Ten aanzien van de beheersing van de risico's zijn geen bijzonderheden te noemen. De benoemde risico's hebben zich deels in 2013 niet voorgedaan cq de beheersmaatregelen hebben het mogelijk gemaakt dat het risico beheersbaar was.

E. Externe inhuur

Er wordt binnen Sociale Zaken niet gewerkt met structurele inhuur van uitzendkrachten en detacheringen. Er is dan ook geen apart budget voor voorzien. De kosten worden betaald uit het budget Formatiekosten.

De noodzaak om detacheringen in te zetten is gelegen in extra werkzaamheden, waarvoor geen vast personeel beschikbaar is (vaak dekking/taak minder dan 2 jaar). Tevens worden detacheringen ingezet op die vacatures binnen de vastgestelde formatie, waarvan de verwachting is, dat deze taak binnen 2 jaar wegvalt of er minder inzet in de toekomst nodig is. Het heeft immers geen zin om hier vaste medewerkers voor in dienst te nemen. Veel van deze werkzaamheden zijn door eigen medewerkers of door inzet van Bab-ers uitgevoerd.

In 2013 is er dus een beperkt en wisselend beroep gedaan op externe medewerkers.

Externe inhuur bedragen x € 1.000	2013
Inhuur externen	348
Advieskosten	18
Accountantskosten	10
Totaal	376

II. FINANCIËLE REKENING

II.1 Waarderings- en resultaatbepalingsgrondslagen

Voorschriften

Bij het opstellen van de jaarrekening zijn de volgende wettelijke en andere voorschriften in acht genomen:

- o de gemeentewet, artikel 197;
- o het besluit begroting en verantwoording;
- o de door de raad op 14-10-2003 vastgestelde financiële verordeningen ex art. 212, 213 en 213a;
- o de rapportage interne verrekeningen en opdrachtgeverschap opgesteld in het kader van het financieel verbeterprogramma 'Met meer aandacht'.
- o het handboek planning & control van de gemeente Maastricht, waarin opgenomen de concernrichtlijnen voor de samenstelling van de jaarrekening.

De jaarrekening biedt inzicht in de resultaten over het begrotingsjaar 2013 en in de omvang en samenstelling van het vermogen per 31 december 2013.

Consolidatie

De deelnemingen zijn niet in de consolidatie betrokken, maar zijn opgenomen onder de financiële vaste activa. Indien beschikbaar worden de jaarcijfers van meerderheidsbelangen opgenomen in de bijlagen. Bij het opmaken van de rekening waren nog geen definitieve cijfers beschikbaar.

Waarderingsgrondslagen balans

Activa

Voor zover niet anders vermeld, zijn activa gewaardeerd tegen verkrijgingsprijs. De verkrijgingsprijs omvat de inkoopprijs en de bijkomende kosten. Op vaste activa met een beperkte gebruiksduur wordt jaarlijks afgeschreven volgens een stelsel dat is afgestemd op de verwachte toekomstige gebruiksduur.

Immateriële vaste activa

De immateriële vaste activa worden gewaardeerd tegen de verkrijgingsprijs en bijkomende kosten, verminderd met de afschrijvingen. Afschrijving geschiedt lineair in 5 jaar.

Materiële vaste activa

De materiële vaste activa met economisch nut worden gewaardeerd tegen de verkrijgingsprijs, verminderd met afschrijvingen. De in erfpacht uitgegeven gronden zijn gewaardeerd tegen uitgifteprijs van eerste uitgifte. Materiële vaste activa in de openbare ruimte met meerjarig maatschappelijk nut kunnen worden geactiveerd. Waardering vindt plaats tegen verkrijgingsprijs, verminderd met ontvangen bijdragen van derden, bijdragen uit bestemmingsreserves en met afschrijvingen. De materiële vaste activa worden op lineaire basis afgeschreven, met uitzondering van bebouwd onroerend goed, welk annuïtair wordt afgeschreven. Voor activeringen vanaf 2004 worden hierbij de volgende termijnen gehanteerd:

Afschrijvingstermijnen voor activa	Afschrijvingstermijn in jaren
Investerings met economisch nut	
nieuwbouw woonruimten en bedrijfsgebouwen	40
nieuwbouw, uitbreiding en verbouwing scholen	40
uitbreiding/verbouwing (bebouwd onroerend goed)	20
riolering	30
motorvoertuigen	20
aanleg parkeergarages	40
parkeerterreinen	10
telefooninstallaties	10
kantoormeubilair	10

Afschrijvingstermijnen voor activa	Afschrijvingstermijn in jaren
schoolmeubilair	10
aanleg tijdelijke terreinwerken	10
nieuwbouw tijdelijke woonruimten en bedrijfsgebouwen	10
groot onderhoud woonruimten en bedrijfsgebouwen	10
zware transportmiddelen	5
aanhangwagens	5
personenauto's	5
lichte motorvoertuigen	5
automatiseringsapparatuur	5
sportaccommodaties	25
Investerings met meerjarig maatschappelijk nut:	
wegen (aanleg, verbetering, aanpassing)	
verkeersregelinstallaties	25
groenvoorziening (aanleg, verbetering en aanpassing)	10
speelvoorzieningen (aanleg, verbetering en aanpassing)	20
bodemsanering	10
gemeentelijke bijdrage stadsvernieuwing (verbeteren woonomgeving)	20
mobilititeit	20
bruggen en tunnels	maximaal 75

Financiële vaste activa

De onder de financiële vaste activa opgenomen leningen worden gewaardeerd tegen nominale waarde. Deelnemingen worden gewaardeerd tegen verkrijgingsprijs of lagere marktwaarde. Onder de financiële vaste activa wordt tevens verstaan "materiële vaste activa in eigendom van derden". Hierbij is de verkrijgingsprijs eerst verminderd met de ontvangen bijdragen van derden.

Voorraden

De voorraden gronden en onderhanden werken worden gewaardeerd tegen historische verwervingsprijs vermeerderd met rente en algemene beheerskosten en verminderd met opbrengsten uit gronduitgiften, subsidies en bijdragen. De magazijnvoorraden worden gewaardeerd tegen de verkrijgingsprijs c.q. een vaste verrekenprijs. De voorraad zout ten behoeve van de gladheidbestrijding wordt gewaardeerd tegen de laatste inkoopprijs. Voorraden worden tegen de marktwaarde gewaardeerd indien de marktwaarde lager is dan de verkrijgings- of vervaardigingsprijs.

Vorderingen

Vorderingen worden gewaardeerd tegen nominale waarde, indien noodzakelijk verminderd met een voorziening voor oninbare bedragen.

Overige activa en passiva

De overige activa en passiva wordt gewaardeerd tegen de nominale waarde.

Resultaatbepalingsgrondslagen

Baten en lasten

Baten en lasten worden toegerekend aan het jaar waarop zij betrekking hebben, tenzij anders wordt vermeld. Voor zover noodzakelijk zijn ten laste van het resultaat voorzieningen getroffen voor:

- verplichtingen en verliezen waarvan de omvang per balansdatum onzeker is, doch redelijkerwijs te schatten;
- risico's ter zake van verplichtingen en verliezen waarvan de omvang redelijkerwijs is te schatten;
- kosten te maken in een volgend boekjaar, mits deze hun oorsprong vinden in het onderhavige boekjaar en de voorziening strekt tot gelijkmatige verdeling van lasten.

Resultaatbestemming

Conform het BBV worden mutaties in de reserves, zowel bij de begroting als de rekening, separaat verantwoord. Het jaarrekeningresultaat is hierdoor zowel vóór als na bestemming inzichtelijk.

Boekjaar

Het boekjaar is gelijk aan het kalenderjaar.

II.2 Jaarrekening op productniveau (totaaloverzicht)

	Realisatie 2012	Begroting 2013	Realisatie 2013	Resultaat 2013
Programma 4: Sociale zekerheid en reïntegratie (Bedragen x € 1.000)	12.505 D	13.862 D	11.949 D	1.913 V
Product 502900: Wet Werk en Bijstand: Werk	Realisatie 2012	Begroting 2013	Realisatie 2013	Resultaat 2013
Apparaatskosten	4.493 D	4.183 D	4.183 D	0 V
Subsidies betaald	1.867 D	0 D	1.649 D	1.649 N
Overige lasten	9.631 D	8.522 D	5.307 D	3.215 V
Subtotaal Lasten	15.991 D	12.704 D	11.139 D	1.566 V
Opbrengsten	1.260 C	9.804 C	1.689 C	8.115 N
Subsidies ontvangen	11.498 C	0 D	6.956 C	6.956 V
Subtotaal Baten	12.758 C	9.804 C	8.645 C	1.159 N
Saldo voor Resultaatbestemming	3.233 D	2.901 D	2.494 D	407 V
Saldo na Resultaatbestemming	3.233 D	2.901 D	2.494 D	407 V
Totaal: Product 502900: Wet Werk en Bijstand: Werk	3.233 D	2.901 D	2.494 D	407 V
Product 503000: Wet Werk en Bijstand: Inkomen	Realisatie 2012	Begroting 2013	Realisatie 2013	Resultaat 2013
Apparaatskosten	6.012 D	5.999 D	5.999 D	0 V
Overige lasten	49.179 D	47.257 D	52.240 D	4.983 N
Subtotaal Lasten	55.191 D	53.257 D	58.239 D	4.983 N
Opbrengsten	2.999 C	52.257 C	1.821 C	50.437 N
Subsidies ontvangen	52.917 C	0 D	57.149 C	57.149 V
Subtotaal Baten	55.916 C	52.257 C	58.970 C	6.712 V
Saldo voor Resultaatbestemming	725 C	999 D	730 C	1.730 V
Onttrekking reserves	581 C	275 C	201 C	75 N
Storting reserves	671 D	148 D	148 D	0 V
Subtotaal Reserves	90 D	127 C	52 C	75 N
Saldo na Resultaatbestemming	635 C	873 D	783 C	1.655 V
Totaal: Product 503000: Wet Werk en Bijstand: Inkomen	635 C	873 D	783 C	1.655 V
Product 503100: Wet Werk en Bijstand: Zorg	Realisatie 2012	Begroting 2013	Realisatie 2013	Resultaat 2013
Apparaatskosten	2.677 D	2.672 D	2.672 D	0 V
Subsidies betaald	7 D	0 D	11 D	11 N
Overige lasten	6.654 D	6.380 D	6.868 D	487 N
Subtotaal Lasten	9.339 D	9.052 D	9.551 D	499 N
Opbrengsten	1.046 C	729 C	1.038 C	309 V
Subtotaal Baten	1.046 C	729 C	1.038 C	309 V
Saldo voor Resultaatbestemming	8.292 D	8.323 D	8.513 D	189 N
Onttrekking reserves	200 C	134 C	12 C	122 N
Subtotaal Reserves	200 C	134 C	12 C	122 N
Saldo na Resultaatbestemming	8.093 D	8.189 D	8.501 D	311 N
Totaal: Product 503100: Wet Werk en Bijstand: Zorg	8.093 D	8.189 D	8.501 D	311 N
Product 503200: IOAW/IOAZ/BBZ	Realisatie 2012	Begroting 2013	Realisatie 2013	Resultaat 2013
Apparaatskosten	890 D	889 D	889 D	0 V
Overige lasten	302 D	60 D	196 D	136 N
Subtotaal Lasten	1.192 D	949 D	1.085 D	136 N
Opbrengsten	469 C	339 C	485 C	146 V
Subsidies ontvangen	214 C	0 D	59 C	59 V
Subtotaal Baten	683 C	339 C	544 C	205 V

Saldo voor Resultaatbestemming	509 D	609 D	541 D	68 V
Saldo na Resultaatbestemming	509 D	609 D	541 D	68 V
Totaal: Product 503200: IOAW/IOAZ/BBZ	509 D	609 D	541 D	68 V
Product 503600: ROA/VVTV	Realisatie 2012	Begroting 2013	Realisatie 2013	Resultaat 2013
Opbrengsten	1 C	0 D	1 C	1 V
Subtotaal Baten	1 C	0 D	1 C	1 V
Saldo voor Resultaatbestemming	1 C	0 D	1 C	1 V
Saldo na Resultaatbestemming	1 C	0 D	1 C	1 V
Totaal: Product 503600: ROA/VVTV	1 C	0 D	1 C	1 V
Product 503700: Kinderopvang	Realisatie 2012	Begroting 2013	Realisatie 2013	Resultaat 2013
Apparaatskosten	382 D	382 D	382 D	0 V
Overige lasten	539 D	437 D	200 D	236 V
Subtotaal Lasten	922 D	818 D	582 D	236 V
Opbrengsten	151 C	579 C	146 C	432 N
Subsidies ontvangen	527 C	0 D	196 C	196 V
Subtotaal Baten	679 C	579 C	342 C	236 N
Saldo voor Resultaatbestemming	243 D	240 D	240 D	0 N
Saldo na Resultaatbestemming	243 D	240 D	240 D	0 V
Totaal: Product 503700: Kinderopvang	243 D	240 D	240 D	0 N
Product 503790: Restprodukten	Realisatie 2012	Begroting 2013	Realisatie 2013	Resultaat 2013
Overige lasten	1.437 D	25 D	1.374 D	1.349 N
Subtotaal Lasten	1.437 D	25 D	1.374 D	1.349 N
Opbrengsten	412 C	0 D	418 C	418 V
Subsidies ontvangen	999 C	0 D	929 C	929 V
Subtotaal Baten	1.411 C	0 D	1.347 C	1.347 V
Saldo voor Resultaatbestemming	27 D	25 D	27 D	2 N
Saldo na Resultaatbestemming	27 D	25 D	27 D	2 N
Totaal: Product 503790: Restprodukten	27 D	25 D	27 D	2 N
Product 505000: Inburgering excl. Educatie	Realisatie 2012	Begroting 2013	Realisatie 2013	Resultaat 2013
Apparaatskosten	1.487 D	1.484 D	1.484 D	0 V
Overige lasten	436 D	24 D	237 D	213 N
Subtotaal Lasten	1.923 D	1.508 D	1.720 D	213 N
Opbrengsten	461 C	458 C	567 C	109 V
Subsidies ontvangen	425 C	0 D	223 C	223 V
Subtotaal Baten	886 C	458 C	790 C	332 V
Saldo voor Resultaatbestemming	1.037 D	1.050 D	930 D	119 V
Onttrekking reserves	0 D	24 C	0 D	24 N
Subtotaal Reserves	0 D	24 C	0 D	24 N
Saldo na Resultaatbestemming	1.037 D	1.025 D	930 D	95 V
Totaal: Product 505000: Inburgering excl. Educatie	1.037 D	1.025 D	930 D	95 V

Programma 5: Zorg en gezondheid (Bedragen x € 1.000)	2.667 D	2.661 D	2.661 D	0 V
Product 504250: WMO	Realisatie 2012	Begroting 2013	Realisatie 2013	Resultaat 2013
Apparaatskosten	2.741 D	2.737 D	2.737 D	0 V
Subtotaal Lasten	2.741 D	2.737 D	2.737 D	0 V
Opbrengsten	75 C	76 C	76 C	0 V
Subtotaal Baten	75 C	76 C	76 C	0 V
Saldo voor Resultaatbestemming	2.667 D	2.661 D	2.661 D	0 V
Saldo na Resultaatbestemming	2.667 D	2.661 D	2.661 D	0 V
Totaal: Product 504250: WMO	2.667 D	2.661 D	2.661 D	0 V
Programma 9: Onderwijs (Bedragen x € 1.000)	1.846 D	1.842 D	1.828 D	15 V
Product 507600: Vergroten aantal jongeren dat startk	Realisatie 2012	Begroting 2013	Realisatie 2013	Resultaat 2013
Apparaatskosten	1.471 D	1.468 D	1.468 D	0 V
Subtotaal Lasten	1.471 D	1.468 D	1.468 D	0 V
Opbrengsten	0 D	0 D	15 C	15 V
Subtotaal Baten	0 D	0 D	15 C	15 V
Saldo voor Resultaatbestemming	1.471 D	1.468 D	1.454 D	15 V
Saldo na Resultaatbestemming	1.471 D	1.468 D	1.454 D	15 V
Totaal: Product 507600: Vergroten aantal jongeren dat startk	1.471 D	1.468 D	1.454 D	15 V
Product 508610: Leerlingenvervoer	Realisatie 2012	Begroting 2013	Realisatie 2013	Resultaat 2013
Apparaatskosten	384 D	382 D	382 D	0 V
Subtotaal Lasten	384 D	382 D	382 D	0 V
Opbrengsten	8 C	8 C	8 C	0 V
Subtotaal Baten	8 C	8 C	8 C	0 V
Saldo voor Resultaatbestemming	376 D	374 D	374 D	0 V
Saldo na Resultaatbestemming	376 D	374 D	374 D	0 V
Totaal: Product 508610: Leerlingenvervoer	376 D	374 D	374 D	0 V
Programma 15: Alg. inkomsten en uitgaven (Bedragen x € 1.000)	17.018 C	18.366 C	16.438 C	1.928 N
	Realisatie 2012	Begroting 2013	Realisatie 2013	Resultaat 2013
Totaal: Product 516200: Saldo na bestemming	17.018 C	18.366 C	16.438 C	1.928 N

II.2.1 Overzicht van baten en lasten.

Exploitatie bedragen x € 1.000,-	Realisatie 2012	Begroting 2013	Realisatie 2013	Resultaat 2013
Apparaatskosten	20.537 D	20.195 D	20.195 D	0 V
Subsidies betaald	1.874 D	0 D	1.660 D	1.660 N
Overige lasten	68.179 D	62.705 D	66.422 D	3.717 N
Subtotaal Lasten	90.590 D	82.901 D	88.277 D	5.377 N
Opbrengsten	6.882 C	64.250 C	6.264 C	57.986 N
Subsidies ontvangen	66.580 C	0 D	65.511 C	65.511 V
Subtotaal Baten	73.462 C	64.250 C	71.775 C	7.525 V
Saldo voor Resultaatbestemming	17.128 D	18.651 D	16.502 D	2.148 V
Onttrekking reserves	781 C	433 C	213 C	220 N
Storting reserves	671 D	148 D	148 D	0 V
Subtotaal Reserves	110 C	285 C	65 C	220 N
Saldo na Resultaatbestemming	17.018 D	18.366 D	16.438 D	1.928 V

Ruwe opbouw van het organisatieonderdeel resultaat

Hier worden majeure afwijkingen op kostensoort niveau gemeld. Voor zover mogelijk moet de link worden gelegd met de financiële verantwoording per product. De volgende onderverdeling wordt gemaakt:

- Kapitaallasten
- Apparaatskosten (personeelskosten en overige apparaatskosten)
- Storting in voorzieningen
- Overige lasten naar relevantie van organisatieonderdeel/totaal
- Opbrengsten naar relevantie voor organisatieonderdeel/totaal

Afwijkingen ten opzichte van de marap

Een toelichting op de belangrijkste afwijkingen tussen de marap en het nu gepresenteerde rekeningresultaat. In de specifieke richtlijnen wordt een bijlage opgenomen met het resultaat per organisatieonderdeel.

II.2.2 Balans

Per 31 december

Per onderdeel is telkens tussen haakjes het relevante artikel uit het BBV opgenomen.

	2013 (x € 1.000)	2012 (x € 1.000)
ACTIVA		
VASTE ACTIVA (33)		
Immateriële vaste activa (34)	0	0
Materiële activa (35)	77	44
Financiële activa (36)	1.845	2.513
TOTAAL VASTE ACTIVA	<u>1.922</u>	<u>2.557</u>
VLOTTENDE ACTIVA (37)		
Voorraden (38)	0	0
Kortlopende vorderingen	8.257	8.696
Liquide middelen (40)	3.360	2.213
Overlopende activa	116.345	62.927
TOTAAL VLOTTENDE ACTIVA	<u>127.962</u>	<u>73.836</u>
SALDO RESULTAAT	<u>0</u>	<u>0</u>
TOTAAL GENERAAL	<u>129.884</u>	<u>76.393</u>

	2013 (x € 1.000)	2012 (x € 1.000)
PASSIVA		
VASTE PASSIVA (41)		
Eigen vermogen (42/43)	1.706	2.385
Voorzieningen (44/45)	138	128
Vaste schulden (46)	<u>77</u>	<u>44</u>
TOTAAL VASTE PASSIVA	<u>1.922</u>	<u>2.557</u>
VLOTTENDE PASSIVA (47)		
Kortlopende schulden (48)	6.678	5.474
Liquide middelen	116.365	57.782
Overlopende passiva (49)	<u>2.991</u>	<u>3.338</u>
TOTAAL VLOTTENDE PASSIVA	<u>126.034</u>	<u>66.594</u>
SALDO RESULTAAT	<u>1.928</u>	<u>7.242</u>
TOTAAL GENERAAL	<u>129.884</u>	<u>76.393</u>

II.5 Toelichting op de Balans

II.5.1 Activa

Immateriële vaste activa

Onder de immateriële vaste activa zijn de geactiveerde kosten van onderzoek en ontwikkeling opgenomen en kosten met betrekking tot geldleningen zoals afsluitkosten, disagio en boetes. Het verloop op de diverse onderdelen kan als volgt worden weergegeven:

<i>Bedragen x € 1.000</i>	Onderzoek & Ontwikkeling	Overige	Totaal
Boekwaarde 1/1			
Investerings			
Desinvesteringen			
Afschrijvingen			
Overige waarde vermindering			
Boekwaarde 31/12 (<i>x € 1.000</i>)			

Materiële vaste activa met economisch nut

De materiële vaste activa met economisch nut zijn alle investeringen die bijdragen aan de mogelijkheid middelen te verwerven (bijvoorbeeld door heffingen) en / of die verhandelbaar zijn. Het verloop per categorie kan als volgt worden weergegeven:

<i>Bedragen x € 1.000</i>	Terreinen	Gebouwen	Riool- voorziening en	Duurzame Productie Middelen	Overige Activa	Totaal
Boekwaarde 1/1					44	44
Investering					42	42
Desinvestering					0	0
Afschrijving					-9	-9
Boekwaarde 31/12					77	77

Materiële vaste activa met maatschappelijke nut

De materiële vaste activa met maatschappelijk nut hebben betrekking op investeringen in de openbare ruimte welke voor de gemeente van groot belang zijn, doch niet verhandelbaar zijn en waarvoor ook geen heffing of anderszins inkomsten verkregen worden. Het verloop per categorie kan als volgt worden weergegeven:

<i>Bedragen x € 1.000</i>	Weg- en Waterbouw kundige Werken	Duurzame Productie Middelen	Totaal
Boekwaarde 1/1			
Investering			
Desinvestering			
Afschrijving			
Boekwaarde 31/12			

Financiële vaste activa

De financiële vaste activa bestaan uit deelnemingen en verstrekte langlopende geldleningen, de laatste categorie met name in het kader van de financiering van de woningbouw. Daarnaast zijn met

ingang van 2004 tevens de bijdragen in activa van derden onder deze groep gerubriceerd (was voorheen immaterieel actief).

<i>Bedragen x € 1.000</i>	Leningen	Vordering en rijk	Deelnemin gen	Bijdragen activa derden	Belegde reserves / voorzien.	Totaal
Boekwaarde 1/1					2.513	2.513
Investing / verstrekkingen					0	
Desinvestering / aflossingen					-669	-669
Afschrijving						
Boekwaarde 31/12					1.844	1.844

Vorraden

Bedragen x € 1.000

	2013	2012
Onderhanden werk		
Grond- en hulpstoffen		
Bouwgronden		

Kortlopende vorderingen en Overlopende Activa

(Tevens te specificeren in het overzicht bijlage II.6)

Bedragen x € 1.000

	2013	2012
Vorderingen op publiekrechtelijke lichamen	40	30
Overige vorderingen	8.226	8.671
Overlopende posten	1.152	1.614
Btw	-9	-6
Tussenrekening SC FA&T	115.192	61.314
Subtotaal	124.602	71.623
Verstreckte kasgeldleningen en deposito's		0
	124.602	71.623

De overige kortlopende vorderingen en overlopende activa zijn ultimo boekjaar als volgt samengesteld:

<i>Bedragen x € 1.000</i>	2013	2012
Vorderingen inzake gemeentelijke belastingen		
Sociale Zekerheid	8.104	8.602
Besluit woninggebonden subsidies		
Overige	1.274	1.683
	9.378	10.285

Liquide middelen

Bedragen x € 1.000

	2013	2012
Kas	28	32
Banken		
Postbank	3.332	2.180
Betalingen onderweg		
	3.360	2.212

II.5.2 Passiva

Eigen vermogen

Het eigen vermogen is opgebouwd uit algemene reserves en reserves waaraan reeds een bestemming is gegeven. De opbouw ultimo boekjaar van deze reserves is als volgt:

<i>Bedragen x € 1.000</i>	2013	2012
Algemene reserves		
Tariefegaliseringsreserves		
Overige egaliseringsreserves		
Beklemd bestemmingsreserves		
Financieringsreserves	1.534	1.586
Overige bestemmingsreserves	172	799
Totaal eigen vermogen ultimo boekjaar	1.706	2.385

Langlopende schulden

<i>Bedragen x € 1.000</i>	2013	2012
Langlopende schulden / kapitaalsverstrekking AD		
Afkoopson erfpachtgronden		
Kapitaalverstrekking van de Algemene Dienst	77	44
	77	44

Kortlopende schulden en Overlopende Passiva

(Tevens te specificeren in het overzicht bijlage II.6)

<i>Bedragen x € 1.000</i>	2013	2012
Schulden aan publiekrechtelijke lichamen	2.175	1.710
Overige kortlopende schulden	4.502	3.764
Overlopende passiva	2.992	3.338
<i>Subtotaal</i>	9.669	8.812
Opgenomen kasgeldleningen	0	0
	9.669	8.812

In de totaalpositie ten aanzien van de kortlopende schulden en overlopende passiva ultimo boekjaar zijn de volgende categorieën van schulden begrepen:

<i>Bedragen x € 1.000</i>	2013	2012
Schulden inzake sociale zekerheid	3.707	3.432
Besluit woninggebonden subsidies		
Overige schulden en overlopende passiva	3.786	3.670
	7.493	7.102

Overlopende passiva (specifieke uitkeringen)

x € 1.000,-

Bestaande uit:

Meeneemregeling Product Werkdeel	336	-922
Schuldhelpverlening 2009-2011	0	30
Pilot integrale schuldhelpverlening	0	0
Handh.verbindende schakels	5	5
Part.budget inburgering (2010 ev)	923	1.276

Kortlopende bankschulden

<i>Bedragen x € 1.000</i>	2013	2012
Banken	116.366	57.782
Postbank		
	116.366	57.782

II.3 Niet uit de balans blijvende verplichtingen

Bij de nadere invulling van het BBV en de toetsing van de rechtmatigheid is het verplicht geworden als onderdeel van de "Niet uit de balans blijvende verplichtingen" alle meerjarige contracten te worden verantwoord die vallen onder de inkoop- en aanbestedingsregels (zowel de gemeentelijke als de Europese regels). Hiertoe dienen alle meerjarige contracten (niet zijnde investeringen) die betrekking hebben op (een deel van) het verslagjaar als volgt te worden gespecificeerd:

Omschrijving	Start datum	Eind datum	Type aanbesteding	Toelichting Uitzondering	Totaalbedrag aanbesteding	Bedrag t/m 2012
Totaal						

Bij het type aanbesteding dient aangegeven te worden welke aanbestedingsvorm is gebruikt (enkelvoudige offerte, meervoudig onderhands, openbaar, openbaar met voorselectie, openbare Europese aanbesteding, niet openbare Europese aanbesteding). Verder dient aangegeven te worden als er gebruik is gemaakt van een uitzonderingsprocedure.

II.4 Specificatie reserves en voorzieningen

Naam reserve/voorziening	Egalisatie reserve Sociale Zekerheid (050139)		
Budgethouder	Directeur		
Doel	Opvangen van schommelingen in bedrijfsvoering Sociale Zaken		
Relatie tot producten	Programma 4 Product Inkomen		
Instellingsbesluit/grondslag			
Aanvullende besluiten			
Plafondbedrag			
Bodembedrag			
Actuele ontwikkelingen			
	Bedrag	Autorisatie	Toelichting
Stand per 01-01-2013	1.132.635		
Storting:			
Positief resultaat Overhead SZ 2012	0		
Onttrekkingen:			
overige verminderingen	-199.429		resultaat apparaatskosten 2013 (nadelig)
Stand per 31-12-2013	933.206		
	Bedrag	Autorisatie	Toelichting
Aangegane verplichtingen:			

Naam reserve/voorziening	Armoedebeleid (050122)		
Budgethouder	Directeur		
Doel			
Relatie tot producten	Programma 4 Product Zorg		
Instellingsbesluit/grondslag			
Aanvullende besluiten			
Plafondbedrag			
Bodembedrag			
Actuele ontwikkelingen			
	Bedrag	Autorisatie	Toelichting
Stand per 01-01-2013	730.346		
Storting:			
Rentevergoeding	14.604		
Correctie incidentele baat	0		
Onttrekkingen:			
overige verminderingen	-748.450		Corr. Meeneemregeling 2012, overige kosten
Stand per 31-12-2013	0		
	Bedrag	Autorisatie	Toelichting
Aangegane verplichtingen:			

Naam reserve/voorziening	Productiemiddelen SEZ (050078)		
Budgethouder	Directeur		
Doel	Financiering productiemiddelen SZ niet zijnde GWS		
Relatie tot producten	Programma 4 Alle producten Sociale Zekerheid		
Instellingsbesluit/grondslag	Begroting 2004		
Aanvullende besluiten			
Plafondbedrag			
Bodembedrag			
Actuele ontwikkelingen			
	Bedrag	Autorisatie	Toelichting
Stand per 01-01-2013	453.068		
Storting:			
Rentevergoeding	26.279		
Dotatie uit product Inkomen	133.015		storting conform begroting
Onttrekkingen:			
overige verminderingen	-11.468		Kapitaallasten productiemiddelen, onttrekking reserve
Stand per 31-12-2013	600.894		
	Bedrag	Autorisatie	Toelichting
Aangegane verplichtingen:			

Naam reserve/voorziening	Hengelo "Kans zien en benutten" (060100)		
Budgethouder	Directeur		
Doel			
Relatie tot producten	Programma 4 Product Werk		
Instellingsbesluit/grondslag			
Aanvullende besluiten			
Plafondbedrag			
Bodembedrag			
Actuele ontwikkelingen			
	Bedrag	Autorisatie	Toelichting
Stand per 01-01-2013	8.022		
Storting:			
Onttrekkingen:			
overige verminderingen	-8.022		Diverse kosten
Stand per 31-12-2013	0		
		Autorisatie	Toelichting
Aangegane verplichtingen:			

Naam reserve/voorziening	Wet inburgering (050144)		
Budgethouder	Directeur		
Doel			
Relatie tot producten	Programma 4 Product Werk		
Instellingsbesluit/grondslag			
Aanvullende besluiten			
Plafondbedrag			
Bodembedrag			
Actuele ontwikkelingen			
	Bedrag	Autorisatie	Toelichting
Stand per 01-01-2013	69.077		
Stortingen:	172.000		app.kosten regievoerder statushouders
Onttrekkingen: overige verminderingen	-69.077		uitvoeringskosten inburgering 2013
Stand per 31-12-2013	172.000		
		Autorisatie	Toelichting
Aangegane verplichtingen:			

Naam reserve/voorziening	Voorziening Wet Inburgering (056006000)		
Budgethouder	Directeur		
Doel			
Relatie tot producten	Programma 4 Product Inburgering		
Instellingsbesluit/grondslag			
Aanvullende besluiten			
Plafondbedrag			
Bodembedrag			
Actuele ontwikkelingen			
	Bedrag	Autorisatie	Toelichting
Stand per 01-01-2013	120.221		
Stortingen:	278.143		Enmalige baat vanuit B&O
Onttrekkingen: overige verminderingen	-259.958		Div. trajectkosten, reservering app.kosten, vrijval
Stand per 31-12-2013	138.406		
		Autorisatie	Toelichting
Aangegane verplichtingen:			

II.5 Specificatie kortlopende vorderingen en schulden

KORTLOPENDE VORDERINGEN

Bedrag *€ 1.000

Omschrijving	Uit 2011 of eerder	Uit 2012	Uit 2013	Totaal	Dubieuze debiteuren		
					Risico's 2011	Risico's 2012	Risico's 2013
Publiekrechtelijke lichamen			40	40			
Externen			8.227	8.227			
Interne organisaties							
AD							
Uitsplitsing overige O.O.'s							
Totaal generaal	0	0	8.267	8.267	0	0	0
Balanspositie per ultimo				0			

KORTLOPENDE SCHULDEN

Bedrag *€ 1.000

Omschrijving	Uit 2011 of eerder	Uit 2012	Uit 2013	Totaal
Publiekrechtelijke lichamen			2.175	2.175
Externen			4.502	4.502
Interne organisaties				
AD				
Uitsplitsing overige O.O's				
Totaal generaal	0	0	6.677	6.677