ISD BRABANTSE WAL

Jaarstukken 2021

ISD | Intergemeentelijke Sociale Dienst Brabantse Wal

INHOUDSOPGAVE

INLEIDING 4

JAARVERSLAG

PROGRAMMAVERANTWOORDING

Programma Uitvoering 6

PARAGRAFEN

Paragraaf Lokale heffingen 11
Paragraaf Weerstandsvermogen en Risico's 11
Paragraaf Onderhoud kapitaalgoederen 11
Paragraaf Financiering 12
Paragraaf Verbonden partijen 12
Paragraaf Grondbeleid 12
Paragraaf Bedrijfsvoering 12

JAARREKENING

WAARDERINGSGRONDSLAGEN 16
BALANS 17
TOELICHTING OP DE BALANS 18
STAAT VAN BATEN EN LASTEN 19
TOELICHTING OP DE STAAT VAN BATEN EN LASTEN 21
VASTSTELLINGSBESLUIT GEMEENSCH. ORGAAN 25

BIJLAGE I: STROOMCIJFERS ISD 2021 26

INLEIDING

Voor u liggen de jaarstukken van de Intergemeentelijke Sociale Dienst Brabantse Wal (ISD) over het jaar 2021. Hierin wordt via de programmaverantwoording en paragrafen verantwoording afgelegd over de realisatie van het bij de begroting 2021 voorgenomen beleid in het jaar 2021.

De ISD is een eenvoudige gemeenschappelijke regeling met een overlegorgaan (geen rechtspersoon). Hierbij fungeert de gemeente Bergen op Zoom als uitvoerende gemeente. In de uitvoering van de ISD zijn kwaliteit, continuïteit, effectiviteit en efficiency sleutelwoorden.

De coronacrisis heeft ook in 2021 nog altijd een grote impact gehad, zo ook op het werk van de medewerkers van de ISD Brabantse Wal. Gesprekken met inwoners en trajecten konden vanwege de maatregelen (grotendeels) niet op de afgesproken en voorgenomen wijze doorgaan. Desondanks, zijn we binnen de begroting gebleven en is het bestand ook nog eens gedaald van 2.514 uitkeringsdossiers op 1 januari naar 2.408 uitkeringsdossiers! Dit is een daling van 4,2%.

Het moge duidelijk zijn dat de coronacrisis een enorme impact heeft gehad op het functioneren van de organisatie. Door de grote mate van flexibiliteit en tomeloze inzet van het personeel van de ISD Brabantse Wal heeft de organisatie laten zien dat het ook in moeilijke tijden in staat is om zo goed mogelijk haar werkzaamheden uit te voeren voor de inwoners van de Brabantse Wal.

Expliciet valt ook nog te melden dat de Tijdelijke Overbruggingsregeling Zelfstandig Ondernemers (Tozo) en Tijdelijke Ondersteuning voor Noodzakelijke Kosten (TONK) voornamelijk met eigen medewerkers is uitgevoerd. Slechts enkelen krachten zijn in die periode extra ingehuurd. Dat betekent wel dat de ISD in 2022 een inhaalslag zal moeten maken op de daaruit volgende werkzaamheden (nacontrole op de rechtmatigheid, signalen van het inlichtingenbureau etc.).

Als verantwoordelijke voor de uitvoeringsorganisatie ben ik met recht trots op de behaalde resultaten. Ik hoop dat u als verantwoordelijken ook met evenveel trots en plezier dit verslag leest.

Ron van Toor,

Hoofd uitvoeringsorganisatie ISD Brabantse Wal

PROGRAMMAVERANTWOORDING

Programma Uitvoering

Algemeen

De doelstelling van dit programma is het uitvoeren van het beleid van de gemeenten Bergen op Zoom, Steenbergen en Woensdrecht voor de producten werk, inkomen en het flankerend beleid. De ISD heeft als hoofddoel ontwikkelen van inwoners met als hoogst haalbare doel om uitstroom van werkzoekenden naar regulier betaald werk te realiseren. Daarnaast heeft de ISD als taak om sociale uitsluiting en armoede te voorkomen door (inkomens-)ondersteuning te verlenen.

Wat hebben we gedaan?

De werkzaamheden in 2021 werden uitgevoerd onder budgetverantwoordelijkheid van de individuele gemeenten. Voor de raming van de budgetten en de daarvoor benodigde kosten wordt verwezen naar de begrotingen van de genoemde gemeenten.
Het programma Uitvoering van de begroting van de ISD heeft betrekking op de uitvoering van het beleid van de gemeenten Bergen op Zoom, Steenbergen en Woensdrecht voor de producten Werk, Inkomen en het flankerend beleid. In 2021 gewerkt aan de volgende onderwerpen:

Tijdelijke ondersteuningsmaatregelen voor ondernemers

De ISD heeft de Tijdelijke Overbruggingsregeling Zelfstandig Ondernemers (Tozo) uitgevoerd voor de Brabantse Wal. In de maanden januari t/m maart kon Tozo 3 aangevraagd worden, in de maanden april t/m juni Tozo 4 en in de maanden juli t/m september Tozo 5. De regeling werd iets strenger, doordat er alleen voor de maand van aanvraag en de daaraan voorafgaande maand Tozo aangevraagd kon worden. Per oktober is de aanvraagmogelijkheid voor Tozo gestopt en is de voorziening Besluit bijstandverlening zelfstandigen (Bbz) weer in werking getreden. Deze is wel versoepeld op de volgende punten:

- Het niet toepassen van de vermogenstoets
- Het mogelijk maken van het aanvragen van de Bbz-uitkering met terugwerkende kracht (van max 2 maanden)
- Het vaststellen van het inkomen en de hoogte van de Bbz-uitkering per kalendermaand (in plaats van per boekjaar) en de directe verstrekking van de Bbz-uitkering om niet (en niet als voorlopige lening)

Naast het financieel bijstaan van ondernemers, had de Tozo ook een inhoudelijk doel; ondersteunen op het gebied van mogelijke heroriëntatie op de arbeidsmarkt. Dit heeft de

ISD samen met StartToGrow, een initiatief gericht op het vooruithelpen van ondernemers, opgepakt.

De Tozo is bijna volledig met eigen personeel geïmplementeerd en uitgevoerd ten behoeve van kwaliteit en snelheid. Er zijn twee personen ingehuurd voor de uitvoering van Tozo. Naast het uitvoeren van Tozo zijn de werkzaamheden op het gebied van Participatie, daar waar de RIVM-maatregelen het toe liet, uitgevoerd.

In te onderstaande tabel zijn de aantallen aangevraagde en afgehandelde Tozo-aanvragen in 2021 weergegeven. Tozo 3 startte al in 2020, wat maakt dat er aanvragen zijn gedaan en afgehandeld in 2020.

	Aanvragen	Afgehandeld	Toegekend	Afgewezen / ingetrokken	Lening aangevraagd	Lening toegekend
Tozo 3	368	409	347	62	32	23
Tozo 4	327	327	305	22	4	3
Tozo 5	174	174	164	10	3	0

Tijdelijke ondersteuning noodzakelijke kosten (TONK)

Het Rijk heeft in maart 2021 budget beschikbaar gesteld aan de drie gemeenten voor de invulling van TONK. Deze regeling liep tussen 1 maart (met terugwerkende kracht vanaf 1 januari 2021) en 1 oktober 2021 en was bedoeld om huishoudens financieel tegemoet te komen, die door omstandigheden te maken hadden met een onvoorzienbare en onvermijdelijke terugval in hun inkomen, waardoor noodzakelijke woonkosten niet meer konden worden voldaan en waarvoor andere regelingen onvoldoende soelaas zouden bieden. De ISD heeft voor de drie gemeenten beleidsregels opgesteld, zo goed mogelijk aansluitend bij het doel van de regeling, met inachtneming van het financiële kader vanuit het Rijk. Zowel het doel als de financiële middelen hebben ervoor gezorgd dat de opgestelde beleidsregels twee keer zijn aangepast aan de veranderde omstandigheden. Net zoals andere gemeenten, hielden de drie Brabantse Wal gemeenten TONK-budget over na de looptijd van de regeling. Dit kan door verschillende redenen komen; mogelijk dat de vraag naar deze regeling minder groot was dan gedacht of de regeling heeft niet iedereen bereikt, ondanks zowel landelijke als gemeentelijke publiciteit. In de herziene begroting 2021 van de ISD is er extra budget aangevraagd voor werkzaamheden n.a.v. RIVM-maatregelen. Deze kosten waren gebaseerd op de volledige besteding van het budget, wat zo'n 584 aanvragen voor de drie gemeenten zou betekenen. Echter lag het daadwerkelijk aantal van 86 aanvragen een stuk lager. Hierdoor zijn er in werkelijkheid minder kosten voor de uitvoering nodig geweest en is er een aardig budget over per gemeente. In onderstaande tabellen is het verloop van de TONK weergegeven, zowel in financiële zin als in aanvragen.

Tabel: aanvragen TONK

Aanvragen Tonk	Bergen op Zoom	Steenbergen	Woensdrecht	Totaal ISD
Klanten met een aanvraag Tonk	52	12	22	**86**
Waarvan afwijzingen/intrekkingen	20	2	12	**34**
Waarvan toekenningen	32	10	10	**52**

Tabel: financiën TONK

Tonk financieel	Bergen op Zoom	Steenbergen	Woensdrecht	Totaal ISD
Budget (prognose)	1.084.064,00	269.940,00	194.908,00	**1.548.912,00**
-/- Uitvoeringskosten	16.458,19	3.814,81	6.975,65	**27.248,65**
-/- Verstrekkingen	141.000,00	42.750,00	42.750,00	**226.500,00**

De keuze die is gemaakt om de werkzaamheden Tozo, Bbz-light en TONK uit te voeren met het reguliere ISD-personeel, had gevolgen voor werkzaamheden van de ISD. O.a. doordat personeel bezig was met het uitvoeren van deze regelingen, is er minder gedaan aan reguliere werkzaamheden zoals ontwikkeling/door ontwikkeling van inwoners en zijn er achterstanden ontstaan die we komende jaren in moeten/willen halen. Een andere reden voor achterstanden is het uitvoeren van reguliere werkzaamheden met inachtneming van RIVM-maatregelen.

Samenwerking in de keten

De activiteiten op het gebied van re-integratie van de ISD vormen een keten met de activiteiten van de WVS en het Werkplein Hart van West-Brabant. Daarbij werken de ISD en de WVS vanuit de vraag van de werkgever aan het versterken van vaardigheden en competenties van werkzoekenden en het ontwikkelen van activiteiten op het gebied van werk of participatie. Dit is inclusief voor werkzoekenden met een arbeidsbeperking en/of indicatie beschut werken. Bovendien bekijkt de ISD haar activiteiten in samenhang met de WVS, zodat samen gezorgd kan worden voor een optimaal resultaat voor de inwoner.
In 2021 is besloten om de ketensamenwerking tussen de ISD Brabantse Wal, het Werkplein Hart van West-Brabant en WVS verder te intensiveren. Door ons gezamenlijk in te zetten, willen we meer mensen activeren, laten participeren en ontwikkelen. De start voor deze intensivering is in 2020 gemaakt. Er zijn drie proeftuinen gestart die zich richten op:

1. Een 'intensieve start' waarbij we aan de slag zijn gegaan met het goed vormgeven van een diagnose bij binnenkomst van een inwoner;
2. Inwoners in 'doelgroep C' die al voor langere tijd een bijstandsuitkering ontvangen;
3. 'Beschut werk versus arbeidsmatige dagbesteding' en hoe we de inwoner centraal kunnen stellen en niet de indicatiestelling.

De eerste stappen zijn gemaakt, binnen de mogelijkheden van de RIVM-maatregelen. Dit betekent dat er in groepen plannen zijn opgesteld ten behoeve van de inwoner die ondersteuning nodig

heeft. Deze plannen zijn in de testfase; er worden gesprekken gevoerd met inwoners met een bijstandsuitkering om de plannen te checken en vervolgens te optimaliseren.

Werkcentrum WSP Brabantse Wal

Het Werkcentrum Brabantse Wal zet zich in om de match te maken tussen werkzoekenden en vacatures, met name de mensen met een afstand tot de arbeidsmarkt, maar ook om te voorkomen dat mensen afhankelijk worden van een bijstandsuitkering. In totaal heeft het Werkcentrum in 2021 278 plaatsingen gerealiseerd. Hiervan hadden 133 mensen een bijstandsuitkering en 61 mensen een 'indicatie van het landelijk doelgroepregister'. Het doelgroepregister is een register waarin mensen staan die vallen onder de doelgroep van de banenafspraak. De banenafspraak is een afspraak tussen het kabinet en werkgevers om te zorgen voor extra banen voor mensen met een arbeidsbeperking. Het Werkcentrum heeft ook in 2021 deelgenomen aan initiatieven om inwoners en bedrijven aan elkaar te verbinden, zoals 'Kijk Binnen Bij Bedrijven' en een 'purpose college', in samenwerking met Samen in de Regio. Hierbij heeft ook het GrensInformatiePunt (GIP) een nadrukkelijke rol gespeeld om de bekendheid van het GIP te vergroten. Het GIP is bestemd voor iedere inwoner van West-Brabant die informatie nodig heeft over grensoverschrijdend werken, wonen, studeren of ondernemen.

Grensinformatiepunt (GIP)

Het grensinformatiepunt is, als onderdeel van het WSP Werkcentrum Brabantse Wal, hét aanspreekpunt voor werknemers en werkgevers die grensoverschrijdend (willen) werken. Met als doel om een grotere uitwisseling van werkzoekenden tussen België en Nederland te realiseren. In 2021 is er een slag gemaakt in de samenwerking met het Werkcentrum. Zoals eerder aangegeven is het GIP nadrukkelijk betrokken in de activiteiten die Samen in de Regio in samenwerking met het Werkcentrum heeft georganiseerd. Uitbreiding van de werkzaamheden en het geven van een vervolg aan het regionaal onderzoek naar het GIP, dat in 2020 is afgerond, is door de onzekerheden van Covid nog niet mogelijk en is tijdelijk in de wacht gezet.

Sociaal Domein

De werkzaamheden van de ISD staan niet op zichzelf, maar zijn onderdeel van het Sociaal Domein. Het Sociaal Domein gaat over alles wat mensen in hun directe bestaan raakt. Het heeft primair betrekking op zorg, welzijn, arbeid, onderwijs en gezondheid. Het Sociaal Domein gaat dus om mensen en de wijze waarop zij in staat zijn om deel te nemen aan de samenleving. Een veilige leefomgeving is een belangrijke randvoorwaarde hiervoor. De ISD heeft in 2021 hiervoor haar diensten verleend in de drie lokale toegangen sociaal domein van de drie Brabantse Wal gemeenten.

Wat hebben we bereikt?

Voor het verloop binnen de diverse regelingen gedurende 2021 verwijzen wij naar het overzicht "stroomcijfers ISD 2021" dat als bijlage I is toegevoegd aan deze rekening.

Wat heeft het gekost?

Het overzicht van baten en lasten ziet er dan als volgt uit:

Uitvoering (bedragen * € 1.000)	Primitieve begroting 2021	Gewijzigde begroting 2021	Jaarrekening 2021
Lasten			
Personeelslasten	7.538	8.255	7.369
Bedrijfsvoering	451	451	445
Additionele kosten	2.037	2.194	2.194
Taakstelling	-90	-90	0
Totale lasten	**9.936**	**10.810**	**10.008**
Baten			
Exploitatiebijdragen gemeenten	9.965	10.721	9.895
Overige Baten		89	113
Totaal baten	**9.965**	**10.810**	**10.008**
Totaal programma Uitvoering	0	0	0

Toelichting

Het saldo van het programma Uitvoering is budgettair neutraal.
De totale uitvoeringskosten worden op basis van cliëntenaantallen aan het begin van het vorige begrotingsjaar doorberekend aan de deelnemende gemeenten.

PARAGRAFEN

Volgens artikel 26 van het Besluit begroting en verantwoording provincies en gemeenten (BBV) dienen in het jaarverslag dezelfde paragrafen opgenomen te worden als die in de begroting voorgeschreven zijn.
Het besluit Begroting en verantwoording kent een aantal verplicht op te nemen paragrafen. Dit betreft de volgende paragrafen:

Paragraaf Lokale heffingen

De ISD kent geen lokale heffingen.

Paragraaf Weerstandsvermogen en Risico's

De deelnemende gemeenten houden in hun paragraaf weerstandsvermogen rekening met het risico van mogelijk "forse" tekorten bij gemeenschappelijke regelingen.

Hiermee is het risico opgenomen in het weerstandsvermogen van de gemeenten. Deze risico's betreffen voor de ISD normale bedrijfsvoerings-risico's. Risico beperkende maatregelen vormen onderdeel van de werkprocessen. De risico's bevinden zich dan ook alleen in de formatie van medewerkers en de automatisering van de systemen.

Voor de verplichte kengetallen die de BBV voorschrijft scoort de ISD in alle gevallen een 0, dit komt doordat er geen Eigen Vermogen aanwezig is, er geen langlopende vorderingen of langlopende schulden zijn in de gemeenschappelijke regeling.

Rechtmatigheidsrisico bij de uitkeringsvertrekking (Participatiewet)
Kwaliteit is voor de ISD een punt van aandachtspunt. Er zijn in 2021 extra maatregelen ingezet met als doel het verstevigen van de kwaliteitsverbetering; intensieve toetsing vooraf, intensieve kwaliteitscontroles achteraf, inzet op verbeterde processen en efficiëntere werkwijze voor de uitvoering en de achterblijvende herstelacties en de borging bij medewerkers en inzet van coaching van de 1e lijn. De gestelde doelstelling is het streven naar een foutmarge van 1% en onzekerheidsmarge van 3% in de jaarrekening ISD 2021.

Paragraaf Onderhoud kapitaalgoederen

De ISD heeft geen kapitaalgoederen.

Paragraaf Financiering

De ISD wordt volledig gefinancierd door de deelnemende gemeenten. De ISD rekent per jaar volledig af met de deelnemende gemeenten op basis van klanten aantallen aan het begin van het vorige begrotingsjaar. Er is geen externe financiering aanwezig.

Paragraaf Verbonden partijen

De ISD is niet verbonden aan andere partijen.

Paragraaf Grondbeleid

De ISD heeft geen grond en derhalve ook geen grondbeleid.

Paragraaf Bedrijfsvoering

Personeel & inhuur diensten

De totale begroting van de ISD 2021 is ten opzichte van de begroting 2020 met 7,6% toegenomen. Absoluut betreft dit een bedrag van € 755.967. Dit betreft, voornamelijk de toename van de kosten uit de begrotingswijziging voor de uitvoering van de regelingen TOZO en TONK.

In de geldende begroting is € 10.721.339 aan baten en lasten vastgesteld. De gerealiseerde lasten over 2021 bedragen € 10.008.144 en is 6,7% lager dan begroot. Dit wordt voornamelijk veroorzaakt door lagere totale personele lasten. De gerealiseerde salarislasten van het eigen personeel zijn € 807.266 lager dan begroot. Daar staan hogere inhuurlasten tegenover, deze zijn € 29.088 hoger dan begroot. Per saldo resteert in totaal een onderschrijding van € 886.664. Daarnaast zijn er personeelsbaten ontvangen voor € 113.382. De coronacrisis heeft ook in 2021 nog altijd een grote impact gehad, zo ook op het werk van de medewerkers van de ISD Brabantse Wal. Gesprekken met inwoners en trajecten konden vanwege de maatregelen (grotendeels) niet op de afgesproken en voorgenomen wijze doorgaan. Mede hierdoor is het reguliere personeel is ingezet voor Tozo / TONK / BBZ Light en zijn er slechts enkelen krachten in die periode hiervoor ingehuurd, waardoor er een overschot is op de post eigen personeel n.a.v. de 1e begrotingswijziging 2021. Verder zal de ISD in 2022 een inhaalslag moeten maken op de werkzaamheden in navolging van uitvoering Tozo / TONK / BBZ Light (nacontrole op de rechtmatigheid, signalen van het inlichtingenbureau etc.).

De toegestane formatie was 97.31 fte. In de begroting 2021 is uitgegaan van het scenario dat 95% van deze formatie zal worden ingevuld met vast personeel (92 fte) en een flexibele schil van 5% in de vorm van tijdelijke inhuur.

In onderstaande tabel zijn kengetallen voor het vast personeel en de inhuur opgenomen, hier zijn de totale personeelslasten en baten samengenomen:

	begroot 2021	gerealiseerd 2021	begroot fte	gerealiseerd fte
Vast personeel	6.971.042	6.130.148	97,31	82,96
Inhuur personeel	1.135.249	1.014.337		
Totaal	**8.106.291**	**7.144.485**		

Omschrijving kengetal	ISD 2020	ISD 2021
Formatie fte per 1.000 inwoners	0,86	0,85
Bezetting fte per 1.000 inwoners	0,76	0,73
Apparaatskosten kosten per inwoner	61	63
Externe inhuur kosten als % van de totale loonsom + totale kosten inhuur	12,6 %	12,5 %
Overhead % van totale kosten	25,5 %	36,5 %

Additionele kosten

In de gemeenschappelijke regeling ISD Brabantse Wal is in artikel 5 opgenomen dat de uitvoeringsorganisatie van deze regeling wordt gevormd door de gemeente Bergen op Zoom. De medewerkers van de uitvoeringsorganisatie zijn in dienst van de gemeente Bergen op Zoom en zijn werkzaam onder verantwoordelijkheid van het college van burgemeester en wethouders van deze gemeente.

In artikel 5 is tevens opgenomen dat de bedrijfsvoering en de aan deze taak gerelateerde inzet van samenhangende instrumenten op het gebied van personeel, informatievoorziening, organisatie, financiën, automatisering / administratie en huisvesting valt onder verantwoordelijkheid van de gemeente Bergen op Zoom. De hiervoor verschuldigde kosten zijn als additionele kosten opgenomen in deze jaarrekening. Onder additionele kosten worden verstaan de doorbelasting van de ondernemingsraad, ondersteuning personeel en organisatie, financiën, DIV, bezwaarschriften, huisvesting, archief en werkplekken automatisering.
In 2021 is de berekeningssystematiek additionele kosten van 2012 inclusief 1,7% indexering gehanteerd (septembercirculaire 2019).

Communicatie

De ISD Brabantse Wal is verantwoordelijk voor communicatie naar cliënten van Bergen op Zoom, Steenbergen en Woensdrecht over de wet- en regelgeving van de PW, WSW, Bbz, Inkomensvoorziening, Wet Inburgering, Bijzondere bijstand, Minimabeleid, Schuldhulpverlening en WSNP en de daarbij horende organisatie van de uitvoering. Daarnaast is in art 1.1 van de opdrachtovereenkomst opgenomen dat er ook werkzaamheden op het gebied van de Wet Kinderopvang in het kader van flankerend beleid voor de deelnemende gemeenten wordt verricht. De daaruit voortvloeiende communicatie naar zowel cliënten als burgers van de deelnemende gemeenten valt uiteraard ook onder verantwoordelijkheid van de ISD Brabantse Wal.
De communicatie verloopt primair via de daarvoor ingerichte website en secundair via de gemeentepagina in het regioblad.

Dienstverlening

Met de cliëntenraad van de ISD Brabantse Wal wordt periodiek overleg gevoerd. In totaal heeft in 2021 een zevental bijeenkomsten plaats gevonden.

Klachtenafhandeling vindt plaats in overeenstemming met de klachtenprocedure van de gemeente Bergen op Zoom. Zie de tabel hieronder voor het aantal afgehandelde klachten in 2021.

Klachten	Afgehandeld	In 2022 te behandelen	Gegrond verklaard	Deels gegrond verklaard
34	30	4	3	2

De ISD heeft een eigen bezwarencommissie die conform de vastgestelde "Verordening commissie bezwaarschriften Bergen op Zoom 2007" opereert. Zie de tabel hieronder voor het aantal afgehandelde bezwaarschriften in 2021.

Bezwaarschriften	(deels) gegrond verklaard of (deels) herroepen
209	117

Informatievoorziening

De Planning & Control cyclus voorziet in periodieke rapportages met betrekking tot de financiële en beleidsmatige voortgang. Deze rapportages worden eveneens verstrekt aan de Colleges van de drie deelnemende gemeenten.
Elke maand verstrekt de ISD Brabantse Wal aan de gemeenten Bergen op Zoom, Steenbergen en Woensdrecht managementinformatie over de resultaten van de ISD.

Naast diverse financiële rapportages is hierin ook een overzicht opgenomen van de ontwikkelingen binnen de uit te voeren programma's voor de diverse gemeenten. De ISD verstrekt daarnaast doorlopend informatie over de resultaten van de ISD Bergen op Zoom en elk kwartaal aan de gemeenten Steenbergen en Woensdrecht in de vorm van een monitor.

Waarderingsgrondslagen
Grondslagen voor waardering en resultaatbepaling

Inleiding

De jaarrekening is opgemaakt met inachtneming van de voorschriften die het Besluit begroting en verantwoording provincies en gemeenten daarvoor geeft.

Algemene grondslagen voor het opstellen van de jaarrekening

Tenzij anders vermeld worden de activa en passiva opgenomen tegen nominale waarden.
De baten en lasten worden toegerekend aan het jaar waarop zij betrekking hebben. Baten worden slechts genomen voor zover zij op balansdatum zijn gerealiseerd. Lasten en risico's die hun oorsprong vinden voor het einde van het begrotingsjaar, worden in acht genomen indien zij voor het opmaken van de jaarrekening bekend zijn geworden.

Balans

De financiële positie van de ISD Brabantse Wal wordt weergegeven in de balans.
Hierin zijn opgenomen de vaste en vlottende activa en passiva.

BALANS

Activa	31-12-20	31-12-21
Vaste activa		
Totaal vaste activa	**0**	**0**
Vlottende activa		
Rek-courant Bergen op Zoom	700.145	950.199
Nog te ontvangen bedragen	0	27.861
Totaal vlottende activa	**700.145**	**978.060**
Totaal vaste en vlottende activa	**700.145**	**978.060**

Passiva	31-12-20	31-12-21
Vaste passiva		
Totaal vaste passiva	**0**	**0**
Vlottende passiva		
Overlopende passiva		
Nog te betalen bedragen	56.052	117.626
Nog te betalen aan Bergen op Zoom	441.661	550.715
Nog te betalen aan Steenbergen	75.789	142.576
Nog te betalen aan Woensdrecht	68.041	133.286
Vooruit ontvangen bedragen	58.602	33.857
Totaal vlottende passiva	**700.145**	**978.060**
Totaal vaste en vlottende passiva	**700.145**	**978.060**

Toelichting op de balans

Vaste activa

De ISD Brabantse Wal kent geen vaste activa.

Vlottende activa

De vlottende activa betreft de per balansdatum nog te ontvangen bedragen en rekening courant met de gemeente Bergen op Zoom.

Vaste passiva

De ISD Brabantse Wal kent geen vaste passiva. Na afloop van elk boekjaar vindt afrekening met de deelnemende gemeenten plaats. Een reservepositie is derhalve niet aan de orde.

Vlottende passiva

De vlottende passiva betreft de per balansdatum nog te betalen bedragen, de vooruit ontvangen bedragen en de afrekening met de deelnemende gemeenten.

STAAT VAN BATEN EN LASTEN 2021

Uitvoering

Personeelslasten	Exploitatie 2020	Primitieve begroting 2021	Gewijzigde begroting 2021	Exploitatie 2021
Salariskosten vast personeel	6.106.965	7.019.738	6.971.042	6.163.776
Reiskosten	65.003	90.264	90.264	43.759
BHV-vergoeding	3.120	2.500	2.500	2.485
Representatiekosten	5.349	7.473	7.473	10.761
Opleidingskosten (incl. loopbaan budget CAO)	33.969	67.845	67.845	22.749
Inhuur personeel van derden algemeen	877.274	219.460	985.249	1.014.337
Beveiliging	56.747	57.712	57.712	57.712
Budgetbeheer Traverse	0	0	0	0
BBZ IMK	37.870	73.315	73.315	53.156
Subtotaal	**7.186.296**	**7.538.306**	**8.255.399**	**7.368.735**

Bedrijfsvoering	Exploitatie 2020	Primitieve begroting 2021	Gewijzigde begroting 2021	Exploitatie 2021
Overige lasten	4.891	21.774	21.774	-21.562
Abonnementen	35.439	19.985	19.985	35.512
GWS4all /Overige applicaties	190.377	203.702	203.702	175.393
MRE /Kluwer Snelbalie	53.819	25.000	25.000	50.328
Handboeken Schulinck	13.359	44.931	44.931	51.437
Stimulansz / KIC / Wisz	28.686	24.573	24.573	10.116
Communicatie / www.AntwoordOp	17.393	16.485	16.485	17.850
Huur werkcentrum	39.062	0	0	0
Kosten Rechtsbijstand	23.546	61.219	61.219	24.826
Medische adviezen	2.906	2.208	2.208	1.749
Accountants- en advieskosten	47.634	23.246	23.246	82.471
Cliëntenparticipatie PW	7.699	7.830	7.830	7.830
Promotiekosten Grens Informatie Punt	0	0	0	9.198
subtotaal	**464.810**	**450.953**	**450.953**	**445.149**

Additionele kosten	Exploitatie 2020	Primitieve begroting 2021	Gewijzigde begroting 2021	Exploitatie 2021
Overhead Bergen op Zoom	2.003.187	2.037.241	2.194.261	2.194.261
subtotaal	**2.003.187**	**2.037.241**	**2.194.261**	**2.194.261**

Taakstelling	Exploitatie 2020	Primitieve begroting 2021	Gewijzigde begroting 2021	Exploitatie 2021
Taakstelling optimalisatie bedrijfsvoering[1]	0	-90.000	-90.000	0
Subtotaal	**0**	**-90.000**	**-90.000**	**0**

Baten	Exploitatie 2020	Primitieve Begroting 2021	Gewijzigde begroting 2021	Exploitatie 2021
Loyalis levensloopverzekering	1.500	0	0	57.965
GR Regio West-Brabant	0	0	0	0
Subsidie Grens Info Punt	65.390	0	89.274	55.418
SVB EFRO bijdrage	207.522	0	0	0
Werkplein	0	0	0	0
Totaal	**274.412**	**0**	**89.274**	**113.383**

Resumé	Exploitatie 2020	Primitieve Begroting 2021	Gewijzigde begroting 2021	Exploitatie 2021
Personeelslasten	7.186.296	7.538.306	8.255.399	7.368.735
Bedrijfsvoering	464.810	450.953	450.953	445.149
Additionele kosten	2.003.187	2.137.241	2.194.261	2.194.261
Taakstelling	0	-90.000	-90.000	0
Baten	-274.412	0	-89.274	-113.383
Totaal	**9.379.880**	**9.936.500**	**10.721.339**	**9.894.762**

Totaal	Exploitatie 2020	Primitieve Begroting 2021	Gewijzigde begroting 2021	Exploitatie 2021
Lasten	9.654.293	9.936.500	10.810.613	10.008.145
Baten	-274.412	0	-89.274	-113.383
Totaal	**9.379.880**	**9.936.500**	**10.721.339**	**9.894.762**

Aantallen t.b.v. verdeling	Inwo 1-1-2(	Inwoners per 1-1-2021	Klanten per 1-1-2020	Klanten in % inwoners 1-1-2020	Klanten per 1-1-2021	Klanten in % inwoners 1-1-2021
Steenbergen	24.(	24.327	327	1,34 %	329	1,35 %
Woensdrecht	21.8	22.020	256	1,17 %	267	1,21 %
Bergen op Zoom	67.5	67.517	1.829	2,71 %	1.911	2,83 %
Totaal	**113.8**	**113.864**	**2.412**		**2.507**	

[1] Bij het vaststellen van de Uitvoeringsagenda ISD Brabantse Wal 2019-2020, heeft het bestuur een taakstelling opgelegd. In het kader van transparantie de taakstelling van 90.000 euro op het verbeteren en optimaliseren van de processen hier weergegeven.

Toedeling kosten op basis van klantenaantal (totaal)	Primitieve Begroting	Gewijzigde Begroting	Exploitatie 2021	Afrekening exploitatie
Steenbergen	1.347.113	1.484.030	1.341.454	-142.576
Woensdrecht	1.054.620	1.183.476	1.050.190	-133.286
Bergen op Zoom	7.534.767	8.053.833	7.503.118	-550.715
Totaal	**9.936.500**	**10.721.339**	**9.894.762**	**-826.577**

Toelichting op de staat van baten en lasten 2021

De exploitatie van de uitvoeringskosten van de ISD sluit over 2021 met een voordelig saldo van € 826.577 ten opzichte van de geldende begroting. Het positieve resultaat is het gevolg van lagere personele lasten dan begroot (€ 807.266). Daar staan wel hogere kosten voor inhuur tegenover (€ 29.088). De benodigde formatie van 97,31 fte is in 2021 nog niet volledig ingevuld (zie paragraaf personeel & inhuur diensten). De realisatie op Bedrijfsvoering heeft een voordelig saldo van € 5.804 dit is het resultaat van het slimmer inkopen van software en vanwege de Corona crisis zijn er diverse taken niet tot uitvoer gebracht. De kosten van accountant zijn hoger door de controle van de accountant op Tozo en Tonk, alsook een nieuwe inrichting van de kwaliteitscontrole. De realisatie op de Additionele kosten is nagenoeg conform de geldende begroting. De coronacrisis had 2021 nog altijd een grote impact, zo ook op het werk van de medewerkers van de ISD Brabantse Wal. Gesprekken met inwoners en trajecten konden vanwege de maatregelen (grotendeels) niet op de afgesproken en voorgenomen wijze doorgaan. Mede hierdoor is het reguliere personeel is ingezet voor Tozo / TONK / BBZ Light en zijn er slechts enkelen krachten in die periode hiervoor ingehuurd, waardoor er een overschot is op de post eigen personeel n.a.v. de 1e begrotingswijziging 2021. Verder zal de ISD in 2022 een inhaalslag moeten maken op de werkzaamheden in navolging van uitvoering Tozo / TONK / BBZ Light (nacontrole op de rechtmatigheid, signalen van het inlichtingenbureau etc.).

Conform artikel 15 lid 7 en 8 van de gemeenschappelijke regeling zal het voordelig saldo van de uitvoeringskosten met de deelnemende gemeenten volgens de vastgestelde verdeelsleutel met de nieuwe voorschotten worden verrekend. Voor het vaststellen van de verdeelsleutel wordt uitgegaan van het aantal klanten per deelnemende gemeente per 1 januari van het jaar voorafgaande aan het begrotingsjaar. In de begrotingswijziging 2021 is een andere verdeelsleutel afgesproken voor de uitvoeringskosten voor TOZO en TONK. Die aangepaste verdeelsleutel is voor de verrekening van toepassing op de volledige uitvoeringskosten voor TOZO en TONK.

Het totale overschot van de ISD over 2021 bedraagt € 826.576,71.

Voor TOZO en TONK vloeit terug naar de 3 gemeenten, zoals gevraagd in de 1e begrotingswijziging 2021. Met de bijbehorende aangepaste verdeelsleutel:

Bergen op Zoom	66%
Steenbergen	17,5%
Woensdrecht	16,5%

In bedragen is dit dan:

Bergen op Zoom	€ 510.793,00
Steenbergen	€ 135.438,00
Woensdrecht	€ 127.698,00
Totaal	**€ 773.929,00**

Het restant wordt dan verdeeld volgens de reguliere verdeelsleutel voor 2021.

Totaal	€ 826.576,71
TOZO en TONK	€ 773.929,00
Restant	**€ 52.647,71**

Restant middels reguliere verdeelsleutel:

Bergen op Zoom	€ 39.922,33
Steenbergen	€ 7.137,56
Woensdrecht	€ 5.587,82
Totaal	**€ 52.647,71**

	TOZO en TONK	Restant	Totaal
Bergen op Zo	510.793,00	39.922,33	**550.715,33**
Steenbergen	135.438,00	7.137,56	**142.575,56**
Woensdrecht	127.698,00	5.587,82	**133.285,82**

De ISD heeft, conform de opdracht in de gemeenschappelijke regeling de opdracht om een aantal wetten uit te voeren. Alle kosten van het enige programma van de ISD worden, zoals onderstaand weergegeven, doorbelast naar de verschillende taakvelden. De ISD is niet door het CBS uitgenodigd informatie voor derden (IV3) te verstrekken. Dit gebeurt, na overleg met de provincie, dan ook niet. De taakveldindeling is alleen van belang voor de deelnemende gemeenten.

Onderstaande indeling geeft aan, welk deel van de kosten aan de respectievelijke taakvelden kan worden toegerekend. De verdeling is gebaseerd op het aantal fte's dat gemiddeld wordt ingezet voor de relevante taakvelden.

	Begroting 2021	Inclusief overhead	Exploitatie 2021	Inclusief overhead	% Salaris - budget
0.4 Overhead	656.983		818.423		
6.3 Inkomensregelingen	6.640.462	7.073.939	5.988.568	6.528.564	65,98%
6.4 Begeleide participatie	126.811	135.089	114.362	124.674	1,26%
6.5 Arbeidsparticipatie-instrument	3.106.867	3.309.677	2.801.866	3.054.513	30,87%
6.71 Maatwerkdienstverlening 18+	190.216	202.633	171.543	187.011	1,89%
Totaal	**10.721.339**	**10.721.339**	**9.894.762**	**9.894.762**	

Totaal	Begroting 2021	Exploitatie 2021
Steenbergen	1.484.030	1.341.454
Woensdrecht	1.183.476	1.050.190
Bergen op Zoom	8.053.833	7.503.118
Totaal	**10.721.339**	**9.894.762**

Steenbergen	Begroting 2021	Exploitatie 2021
0.4 Overhead	90.939	110.955
6.3 Inkomensregelingen	919.162	811.884
6.4 Begeleide participatie	17.553	15.504
6.5 Arbeidsparticipatie-instrument	430.047	379.855
6.71 Maatwerkdienstverlening 18+	26.329	23.256
Totaal	**1.484.030**	**1.341.454**

Woensdrecht	Begroting 2021	Exploitatie 2021
0.4 Overhead	72.521	86.863
6.3 Inkomensregelingen	733.008	635.603
6.4 Begeleide participatie	13.998	12.138
6.5 Arbeidsparticipatie-instrument	342.952	297.379
6.71 Maatwerkdienstverlening 18+	20.997	18.207
Totaal	**1.183.476**	**1.050.190**

Bergen op Zoom	Begroting 2021	Exploitatie 2021
0.4 Overhead	493.523	620.603
6.3 Inkomensregelingen	4.988.292	4.541.083
6.4 Begeleide participatie	95.260	86.720
6.5 Arbeidsparticipatie-instrument	2.333.868	2.124.632
6.71 Maatwerkdienstverlening 18+	142.890	130.080
Totaal	**8.053.833**	**7.503.118**

Volgens de BBV dient een specificatie te worden opgenomen van de incidentele baten en lasten. In de onderstaande tabel zijn de belangrijkste incidentele baten en lasten van 2021 opgenomen.

Omschrijving	Lasten 2021	Baten 2021	Saldo 2021
Provincie NB subsidie grens informatiepunt	0	55.418	-55.418
Loyalis Levensloop	0	57.965	-57.965
Totaal	**0**	**113.383**	**-113.383**

Vooruitontvangen bedragen overige overheden	Stand 1-1-2021	Bestedingen	Ontvangster	Stand 31-12-2021
Grens informatiepunt (GIP)	58.602	114.019	89.274	33.857
Totaal	**58.602**	**114.019**	**89.274**	**33.857**

De ISD heeft een verplichting die materieel van omvang is (> 221.000), maar die niet in de balans is opgenomen. De verplichting is in onderstaande tabel vermeld.

Omschrijving	Looptijd contract	Bedrag per jaar	Opmerking
Centric SUITE4werk software	30-03-2022	167.000	Verplichting
Totaal		**167.000**	

Vaststellingsbesluit gemeenschappelijk orgaan

Het gemeenschappelijk orgaan van de Intergemeentelijke Sociale Dienst Brabantse Wal;

gelet op het bepaalde in artikel 13 van de Gemeenschappelijke Regeling Intergemeentelijke Sociale Dienst Brabantse Wal;

BESLUIT:

1. Tot vaststelling van de jaarrekening 2021

Aldus besloten 30-03-2022

Het gemeenschappelijk orgaan voornoemd,

Wethouder	Wethouder	Wethouder
J. Krook	L.G.M. van der Beek	J.J.S.M. de Lange
Steenbergen	Woensdrecht	Bergen op Zoom

volume begin	januari	februari	maart	april	mei	juni	juli	augustus	september	oktober	november	december
Bbz lening	5	7	6	5	6	5	5	6	6	5	4	4
Bijstand personen < 21 jaar	29	25	23	22	25	24	27	32	34	35	36	36
Bijstand personen 21 - AOW	2183	2179	2177	2178	2174	2183	2176	2149	2128	2108	2103	2100
Bijstand personen in inricht.	113	112	111	113	116	110	109	109	110	109	109	109
IOAW	168	167	166	168	167	162	161	159	154	153	150	148
IOAZ	11	11	11	11	11	11	11	11	11	11	11	11
Krediethypotheek	5	5	5	5	5	4	3	4	4	4	4	4
Totaal begin	**2514**	**2506**	**2499**	**2502**	**2504**	**2499**	**2492**	**2470**	**2447**	**2425**	**2417**	**2412**

instroom	januari	februari	maart	april	mei	juni	juli	augustus	september	oktober	november	december
Bbz lening	2	0	0	1	0	0	1	0	0	2	0	0
Bijstand personen < 21 jaar	2	1	2	3	2	6	7	4	3	2	1	0
Bijstand personen 21 - 65 jaar	48	27	40	30	54	43	41	35	28	29	15	1
Bijstand personen in inricht.	3	4	7	5	2	5	7	8	5	2	2	1
IOAW	2	2	3	3	0	0	0	1	1	1	0	0
IOAZ	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Krediethypotheek	0	0	0	0	0	0	1	0	0	0	0	0
Totaal in	**57**	**34**	**52**	**42**	**58**	**54**	**57**	**48**	**37**	**36**	**18**	**2**

uitstroom	januari	februari	maart	april	mei	juni	juli	augustus	september	oktober	november	december
Bbz lening	0	1	1	0	1	0	0	0	1	3	0	0
Bijstand personen < 21 jaar	6	3	3	0	3	3	2	2	2	1	1	0
Bijstand personen 21 - 65 jaar	52	29	39	34	45	50	68	56	48	34	18	3
Bijstand personen in inricht.	4	5	5	2	8	6	7	7	6	2	2	3
IOAW	3	3	1	4	5	1	2	6	2	4	2	0
IOAZ	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Krediethypotheek	0	0	0	0	1	1	0	0	0	0	0	0
Totaal uit	**65**	**41**	**49**	**40**	**63**	**61**	**79**	**71**	**59**	**44**	**23**	**6**

volume eind	januari	februari	maart	april	mei	juni	juli	augustus	september	oktober	november	december
Bbz lening	7	6	5	6	5	5	6	6	5	4	4	4
Bijstand personen < 21 jaar	25	23	22	25	24	27	32	34	35	36	36	36
Bijstand personen 21 - 65 jaar	2179	2177	2178	2174	2183	2176	2149	2128	2108	2103	2100	2098
Bijstand personen in inricht.	112	111	113	116	110	109	109	110	109	109	109	107
IOAW	167	166	168	167	162	161	159	154	153	150	148	148
IOAZ	11	11	11	11	11	11	11	11	11	11	11	11
Krediethypotheek	5	5	5	5	4	3	4	4	4	4	4	4
Totaal eind	**2506**	**2499**	**2502**	**2504**	**2499**	**2492**	**2470**	**2447**	**2425**	**2417**	**2412**	**2408**