Uw kenmerk		Ons kenmerk		Datum	30 maart 2022
Uw brief		[redacted]	[redacted]	Doorkiesnr.	
Onderwerp:	Jaarstukken ISD 2021, 1e begrotingswijziging ISD 2022 en begroting ISD 2023	Cluster	SVUSD,	Bijlage(n)	Jaarstukken ISD 2021, 1e begrotingswijziging ISD 2022 en begroting ISD 2023

Geachte Raad,

Hierbij bieden wij u de jaarstukken ISD 2021, 1e begrotingswijziging ISD 2022 en begroting ISD 2023 van de Intergemeentelijke Sociale Dienst (ISD) Brabantse Wal aan. U heeft de ISD Brabantse Wal eind 2021 richtlijnen gestuurd voor de begroting 2023.

Op basis van deze richtlijnen heeft u in januari de Kaderbrief 2023 ISD Brabantse Wal ontvangen, met de algemene begrotingsuitgangspunten en kaders. U heeft de ISD Brabantse Wal eind 2021 richtlijnen gestuurd voor de begroting 2023. Op basis van deze richtlijnen heeft u in januari de Kaderbrief 2023 ISD Brabantse Wal ontvangen, met de algemene begrotingsuitgangspunten en kaders.

Een kopie van deze brief hebben wij toegezonden aan uw college van B&W.

[redacted]

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,

[redacted]

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

1e Begrotingswijziging 2022

ISD | Intergemeentelijke Sociale Dienst Brabantse Wal

1e Begrotingswijziging 2022 ISD Brabantse Wal

Het Gemeenschappelijk Orgaan van de Intergemeentelijke Sociale Dienst Brabantse Wal (ISD);

Stelt vast dat door het Dagelijks Bestuur (DB) van de ISD is besloten om de uitvoering van de nieuwe Wet Inburgering 2021 bij de ISD te beleggen.

Uitvoering nieuwe Wet Inburgering 2021

In de nieuwe Wet zijn nieuwe verantwoordelijkheden en taken gedecentraliseerd aan de gemeenten, zo ook op de Brabantse Wal. Door het beleggen van de nieuwe taken bij de ISD, komt de organisatie voor extra kosten te staan, waarvoor een begrotingswijzing nodig is.

Overwegende dat:

a) De projectgroep inburgering een projectplan, verordening, beleidskaders en een uitvoeringsplan heeft opgeleverd, met het advies om de uitvoering ervan bij de ISD Brabantse Wal te beleggen;
b) Er op 26 november 2021 door het DB van de ISD is besloten om die uitvoering op basis van het 'uitvoeringsplan Nieuwe wet inburgering Brabantse Wal gemeenten' definitief bij de ISD te beleggen;
c) De ISD voor die uitvoering dient te beschikken over de benodigde middelen die zijn onderbouwd in eerder genoemd uitvoeringsplan.

BESLUIT:

Tot vaststelling van de '1e Begrotingswijziging 2022 ISD Brabantse Wal' welke luidt als volgt:

De begroting 2022 van de ISD Brabantse Wal wordt gewijzigd vastgesteld, door de toegestane formatie te verhogen naar 100,25 Fte, de post inburgering te verhogen naar €319.211. Op deze kosten wordt de reguliere verdeelsleutel toegepast, gebaseerd op het klantenaantal op 1 januari van het voorafgaande begrotingsjaar, als opgenomen in artikel 15 lid 1 van de gemeenschappelijke regeling ISD BW.

Aldus besloten 30 maart 2022.

Het gemeenschappelijk orgaan voornoemd,

[redacted]

De begrotingswijziging ziet er als volgt uit:

	2022	wijziging 2022	nieuw 2022
Personeelslasten ISD	7.466.623	228.974	7.695.597
Bedrijfsvoering	436.232	27.930	464.162
Additionele kosten	2.065.763	62.307	2.128.070
Taakstelling[1]	-90.000	0	-90.000
Personeelsbaten	- 89.274	0	- 89.274
Totaal begroting 2022	**9.789.343**	**319.211**	**10.108.555**

Meerjaren	2022	2023	2024	2025
Personeelslasten	7.695.597	8.041.478	8.045.095	8.048.774
Bedrijfsvoering	464.162	499.028	507.512	516.139
Additionele kosten	2.128.070	2.164.247	2.201.039	2.238.457
Taakstelling	-90.000	-90.000	-90.000	-90.000
Personeelsbaten	- 89.274	- 89.274	- 89.274	- 89.274
Totaal	**10.108.555**	**10.525.479**	**10.574.372**	**10.624.096**

Klantenaantallen	1-1-2021	1-1-2022	1-1-2023	1-1-2024
Aandeel Steenbergen	329	319	318	317
Aandeel Woensdrecht	267	252	250	249
Aandeel Bergen op Zoom	1.911	1.837	1.831	1.830
Totaal	**2.507**	**2.408**	**2.399**	**2.396**

Aandeel begroting 2022	initiële begroting 2022	wijziging	begroting 2022 na wijziging
Steenbergen	1.284.680	41.891	1.326.571
Woensdrecht	1.042.583	33.996	1.076.579
Bergen op Zoom	7.462.080	243.324	7.705.405
Totaal	**9.789.343**	**319.211**	**10.108.555**

Aandeel begroting meerjaren		2023	2024	2025
Steenbergen	1.326.571	1.394.364	1.400.841	1.407.428
Woensdrecht	1.076.579	1.101.504	1.106.620	1.111.824
Bergen op Zoom	7.705.405	8.029.611	8.066.911	8.104.844
Totaal	**10.108.555**	**10.525.479**	**10.574.372**	**10.624.096**

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

Toegestane formatie ISD	Totaal begroting 2022		inburgering	Totaal na 1e begrotingswijziging 2022
Aantal Fte	97,31		2,94	100,25[2]

Additionele kosten	Primitieve begroting 2022	Wijziging 2022	Nieuw 2022
Additionele kosten	2.065.763	62.307	2.128.070

De additionele kosten per Fte uit de begroting van 2022 bedragen:
2.065.763 / 97,31 = € 21.227 de wijziging bedraagt 2,94 Fte, daarmee 2,94 x 21.227 = € 62.307
Totaal na wijziging komt dan uit op 21.227 x 100,25 = € 2.128.070

Toelichting op de gewijzigde begroting baten en lasten

Uitvoeringskosten Wet Inburgering

Per 1 januari 2022 is de nieuwe Wet Inburgering in werking getreden. De Brabantse Wal gemeenten zijn verantwoordelijk geworden voor (regievoering op) het inburgeringsproces van de aan hen toegewezen inburgeringsplichtigen. Met als doel dat zij zo snel mogelijk zelfstandig mee kunnen doen aan de Nederlandse maatschappij, het liefst met betaald werk.

De nieuwe wet is duidelijk over het feit dat dualiteit plaats dient te vinden tussen taal- en participatietrajecten, waarbij gebruik gemaakt dient te worden van de reeds bestaande processen, functies, taken, kennis en kunde binnen het sociaal domein. In het bijzonder binnen de bestaande afdelingen participatie en inkomen, waarmee het voor de hand ligt dat de ISD Brabantse Wal deze taken uitvoert.

Naast de huisvesting, de maatschappelijk begeleiding en het Participatieverklaringstraject, zijn gemeenten vanaf 1 januari 2022 ook verantwoordelijk geworden voor de volgende onderdelen van de nieuwe Wet Inburgering:

- het afnemen van een brede intake;
- het vaststellen van een persoonlijk Plan Inburgering en Participatie (PIP);
- het aanbieden van een leerroute: de onderwijs-, B1- of zelfredzaamheidsroute;

[2] Voorwaarde van het dagelijks bestuur voor de aanstelling van de directeur was de aanstelling binnen de bestaande loonsom en formatie van ISD moest worden gedekt. Derhalve is de loonsom en formatie van ISD niet opgehoogd, maar hier wel benoemd in het kader van transparantie.

- het (financieel) ontzorgen bijstandsgerechtigde inburgeraars gedurende minimaal 6 maanden;
- het aanbieden van de Module Arbeidsmarkt en Participatie (MAP);
- en tot slot: het toezien (en handhaven) op naleving van inspanningsverplichtingen.

Middels het project 'Veranderopgave nieuwe wet inburgering Brabantse Wal gemeenten', heeft het Dagelijks Bestuur van de ISD Brabantse Wal opdracht gegeven om middels een projectteam de benodigde voorbereidingen te treffen, om deze nieuwe wettelijke taken uit te kunnen gaan voeren. Dit projectteam bestaat uit een projectleider in dienst van de ISD, drie beleidsadviseurs van de gemeenten en een beleidsadviseur van de ISD. Ook zijn er drie werkgroepen gevormd om het beleid, de aanbesteding en het proces in te richten.

Er is een uitvoeringsplan vastgesteld, dat een onderbouwd inzicht geeft in de verwachte structurele kosten die gemoeid zijn met de uitvoering van de nieuwe wet inburgering. Op 26 november 2021 is door het DB van de ISD besloten om de uitvoering van de nieuwe Wet Inburgering bij de ISD Brabantse Wal te beleggen, zoals voorgesteld in het uitvoeringsplan. Om die uitvoering mogelijk te maken, dient de ISD te beschikken over de benodigde middelen die zijn onderbouwd in dit plan.

De verwachte kosten zijn de kosten voor de inzet van de nieuwe medewerkers: klantmanager doelmatigheid en rechtmatigheid, boete-medewerkers, kwaliteitsmedewerkers, bezwaar en beroep medewerkers, een trainer/matcher van het Werkplein en een strategisch beleidsadviseur. Daarnaast zijn er de additionele kosten en de overige kosten, zoals voor tolken.

Wet inburgering	2022	wijziging 2022	nieuw 2022
Wet inburgering	0	319.211	319.211

Op deze kosten wordt de reguliere verdeelsleutel toegepast, gebaseerd op het klantenaantal op 1 januari van het voorafgaande begrotingsjaar, als opgenomen in artikel 15 lid 1 van de gemeenschappelijke regeling ISD BW. Voor de begroting 2022 is dat het klantenaantal per 1 januari 2021. Dat wil zeggen:

Bergen op Zoom	76,4 %
Steenbergen	13,0 %
Woensdrecht	10,6 %

ISD BRABANTSE WAL

Begroting 2023

ISD | Intergemeentelijke Sociale Dienst Brabantse Wal

INHOUDSOPGAVE

INLEIDING 4

PROGRAMMA
Programma Uitvoering 6

PARAGRAFEN
Paragraaf Lokale heffingen 10
Paragraaf Weerstandsvermogen en Risico's 10
Paragraaf Onderhoud kapitaalgoederen 10
Paragraaf Financiering 10
Paragraaf Verbonden partijen 10
Paragraaf Grondbeleid 10
Paragraaf Bedrijfsvoering 11

Waarderingsgrondslagen 12

Balans 13

Toelichting op de Balans 14

Begroting baten en lasten 15

Toelichting op begroting baten en lasten 17

Meerjarenperspectief ISD (2022-2024) 19

BIJLAGEN:

Meerjarenbegroting 2022-2024 per taakveld 21

Vaststellingsbesluit gemeenschappelijk orgaan 23

INLEIDING

Voor u ligt de begroting van de Intergemeentelijke Sociale Dienst Brabantse Wal (ISD) over het jaar 2023. Voorafgaand aan deze begroting is in januari 2022 de kaderbrief ISD Brabantse Wal 2023 opgesteld met de kaders voor de begroting 2023. Deze is opgesteld op basis van de door u vastgestelde financiële en beleidsmatige richtlijnen, volgens de nota Verbonden Partijen.

Organisatie

Vanaf 2012 werken de sociale diensten van de gemeenten Bergen op Zoom, Steenbergen en Woensdrecht samen in de Intergemeentelijke Sociale Dienst Brabantse Wal (ISD Brabantse Wal). De gemeente Bergen op Zoom fungeert als uitvoerende gemeente. In deze gemeenschappelijke regeling is geregeld dat vaststelling van verordeningen, de bepaling van het strategisch beleid en het budgetrecht tot de competentie van de afzonderlijke gemeenteraden blijven behoren. De uitvoerende taken behoren bij de Intergemeentelijke Sociale Dienst. De begroting van de ISD Brabantse Wal bevat daarom alleen de uitvoeringskosten waaronder personeelskosten, bedrijfsvoeringkosten en additionele kosten. Er zijn ook budgetten en geldstromen die geen directe betrekking hebben op de begroting van de ISD maar wel gerelateerd zijn aan de ISD. Bijvoorbeeld het participatiebudget, de minimaregelingen en gebundelde uitkering (BUIG).

Opdracht directeur

Per 1 februari 2022 is een directeur aangesteld voor de duur van twee jaar. Naast de algemene taken als directeur/hoofd uitvoeringsorganisatie heeft hij een aantal expliciete opdrachten meegekregen.

A. Bedrijfsvoering versus doorontwikkeling

Voor wat betreft de bedrijfsvoering betreft het zaken die zowel intern binnen de ISD aandacht vragen alsmede zaken die gerelateerd zijn aan (in zijn verslag/rapport genoemde) zogenaamde weeffouten tussen de gemeente Bergen op Zoom enerzijds en de ISD anderzijds.

B. Gemeenschappelijke regeling

Voor wat betreft de gemeenschappelijke regeling staan in het verslag/rapport een drietal scenario's genoemd welke alle drie recht doen aan een toekomstbestendige structuur van de ISD.

Opdracht

Ad. A1 Conform het verslag/rapport: hanteer een gestructureerde aanpak voor de verbeterpunten zonder de toekomstige resultaten uit de huidige bedrijfsvoering in gevaar te laten komen. Het tijdspad hiervan bedraagt 1 jaar vanaf 1 februari 2022.
Ad. A2 Conform het verslag/rapport: besteed, samen met o.a. de directeur Sociaal Domein van de gemeente Bergen op Zoom de komende zes maanden aan de doorontwikkeling van de ISD waarbij de ontvlechting op inhoudelijke dwarsverbanden

tot beider (Bergen op Zoom en bestuur ISD) tevredenheid worden gerealiseerd. Het tijdspad hiervan bedraagt 1 jaar vanaf 1 februari 2022. Na een half jaar (augustus 2022) wordt de actuele stand van zaken in het bestuur besproken.
Ad. B Bespreek in een extra bestuursvergadering samen met de directie van Bergen op Zoom de scenario's. Zijn er nog andere scenario's die uitgelicht zouden moeten worden en laat besluitvorming hierover aan het nieuwe bestuur van de ISD na 1 juli 2022. De directie Bergen op Zoom en de directeur ISD komen met een procesvoorstel om uiterlijk in Q1 2023 het bestuur van de ISD een besluit te laten nemen rond een toekomstbestendige (juridische) structuur.

Algemene ontwikkelingen

Gevolgen corona
De coronapandemie heeft een grote impact gehad op de Nederlandse economie. De ondersteunende regelingen zijn gestopt, maar de gevolgen zijn behoorlijk zichtbaar. Ondanks dat er bedrijven om zijn gevallen en mogelijk nog om gaan vallen, is de arbeidsmarkt enorm krap. Zowel in lokaal als regionaal verband werken we aan het matchen van vraag en aanbod en zetten we in op ontwikkeling van mensen die afhankelijk zijn (geworden) van een bijstandsuitkering en/of vallen onder de Participatiewet.

Uitvoeringsagenda
De uitslag van de gemeenteraadsverkiezingen kan via de coalitieakkoorden invloed hebben op de gewenste ontwikkelingen bij de ISD. Wanneer dat zo is, zal er een uitvoeringsagenda gemaakt worden. Deze uitvoeringsagenda loopt buiten de begroting om, omdat daar bij de begroting niet in kan worden voorzien, vanwege het vroege vaststellen van de begroting voor het jaar erop.

Ron van Toor
Hoofd uitvoeringsorganisatie ISD Brabantse Wal

Programma Uitvoering

De ISD heeft als hoofddoel 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. De taken van de ISD Brabantse Wal worden momenteel uitgevoerd aan de hand van 4 hoofdprocessen:

1. Proces Levensonderhoud
2. Proces Participatie
3. Proces Bijzondere Bijstand en Minimabeleid
4. Proces Hoogwaardige Handhaving

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 verleent hiervoor haar diensten in de drie lokale toegangen sociaal domein van de drie Brabantse Wal gemeenten.

Samenwerking in de keten

In 2023 wordt de ketensamenwerking tussen de ISD Brabantse Wal, Werkplein Hart van West-Brabant en leerwerkbedrijf WVS verder geïntensiveerd. De ketensamenwerking staat in het teken van het bundelen van de krachten om meer mensen te ontwikkelen en laten participeren in de samenleving. Er zijn drie proeftuinen in 2022 afgerond en de resultaten zijn ingebed in de gezamenlijke werkwijze 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.

In 2023 is er afgesproken dat er door de ISD 70 leerwerktrajecten afgenomen worden bij de WVS. Ondanks dat er een kwantitatief resultaat wordt afgesproken (en de begrotingsramingen hierop afgestemd worden), zal de nadruk liggen op de kwaliteit. Voorop staat dat een traject moet passen bij de inwoner. Naast het aantal leerwerktrajecten, zijn er meer zaken afgesproken in de ketensamenwerking. De WVS faciliteert het grootste gedeelte van de beschut werkplekken en wordt voor de jobcoaching voor de doelgroep garantiebanen voornamelijk ingekocht bij de WVS. Indien anders beter passend is, kan dit (gedeeltelijk) buiten de WVS georganiseerd worden. Samen met de inwoner en partners in de keten en andere partners zorgt de ISD voor een optimaal resultaat.

Ontwikkelingen

Een aantal ontwikkelingen hebben invloed op de uitvoering van de activiteiten en alle daarmee samenhangende budgetten in 2023. Deze ontwikkelingen worden hieronder uiteengezet.

Werkcentrum

De businesscase doorontwikkeling Werkcentrum wordt in 2022 vastgesteld. Dat betekent dat er mogelijk nog een begrotingswijziging 2023 aankomt, omdat de bestuurlijke keuzes over de locatie en het personeel (2e helft 2022) financiële consequenties met zich meebrengen.

Wet inburgering 2022

Sinds de inwerkingtreding van de nieuwe Wet Inburgering op 1 januari 2022 hebben gemeenten de volledige regie gekregen op de uitvoering ervan. Samen met andere wetgeving in het sociaal domein (en de Participatiewet in het bijzonder), beoogt deze nieuwe wet eraan bij te dragen dat alle inburgeringsplichtigen snel en volwaardig gaan meedoen in de Nederlandse maatschappij, het liefst via betaald werk. De Brabantse Wal gemeenten hebben samen, onder regie van een projectleider vanuit de ISD, verkend wat er op de gemeenten af komt en wat er nodig is om de wet in te voeren. Door de nieuwe Wet Inburgering zijn er een hoop extra uitvoeringstaken gedecentraliseerd. Hierbij moet je denken aan taken met betrekking op de intake van inburgeraars, regievoering, financiële ontzorging, handhaving, bezwaar en beroep, het toezien op kwaliteit, beleid en sturing.

De projectgroep inburgering heeft de volgende stukken opgeleverd: een projectplan, verordening, beleidskaders en een uitvoeringsplan. Hierin is het advies gegeven om de uitvoering ervan bij de ISD Brabantse Wal te beleggen. Op 26 november 2021 is door het DB van de ISD is ingestemd met het 'uitvoeringsplan Nieuwe wet inburgering Brabantse Wal gemeenten' en de uitvoering hiervoor door de ISD. De ISD dient voor die uitvoering te beschikken over de benodigde middelen die zijn onderbouwd in eerder genoemd uitvoeringsplan. De begroting 2022 van de ISD Brabantse Wal wordt gewijzigd vastgesteld, door de post inburgering te verhogen naar € 319.211. Op deze kosten wordt de reguliere verdeelsleutel toegepast, gebaseerd op het klantenaantal op 1 januari van het voorafgaande begrotingsjaar, als opgenomen in artikel 15 lid 1 van de gemeenschappelijke regeling ISD BW.

Wet gemeentelijke schuldhulpverlening

Werkzaamheden in het kader van de wet gemeentelijke schuldhulpverlening worden uitgevoerd door de ISD. We gaan door met de ontwikkeling van de dienstverlening, met name in het kader van vroegsignalering.

Energiearmoede

Inwoners krijgen te maken met oplopende energiekosten. Naast het Rijk treffen gemeenten ook regelingen om inwoners te ondersteunen en energiearmoede te voorkomen en/of op te lossen. Mogelijk dat deze regelingen (deels) uitgevoerd worden door de ISD.

Grensinformatiepunt (GIP)

Het GIP is onderdeel van het Werkcentrum en wordt sinds eind 2019 gedeeltelijk gesubsidieerd door de Provincie Noord-Brabant en het Ministerie van Sociale Zaken en Werkgelegenheid. Door de komst van Covid-19 is de doorontwikkeling van het GIP uitgesteld. In 2022 is deze opgepakt en is er ingezet op structurele inzet van de beschikbare middelen, ondersteunt door het laatste deel van het regionaal budget. Ook is er, waar mogelijk, een inhaalslag gemaakt op de besteding van middelen uit voorgaande jaren, zodat in 2023 de structurele middelen passend worden ingezet voor de Brabantse Wal en, waar mogelijk, voor de regio.

Meerjarig beeld aantallen en in- en uitstroom

In 2020 is het bestand gedaald en ook in 2021 is de vraag naar werknemers groot. De economie is in hoog tempo hersteld, bovengemiddeld in vergelijking met andere Europese landen. Ook voor 2023 is de verwachting dat de economie groeit met ca. 2% en de arbeidsproductiviteit met 1% (Bron: CPB). Dit betekent dat de kans aannemelijk is dat het aantal mensen dat afhankelijk is van een bijstandsuitkering daalt in 2023.
De kans is daarentegen ook aanwezig dat er nog ondernemingen om zullen vallen, die tot Q2 in 2021 overeind gehouden zijn met financiële steun vanuit de overheid. Echter is de kans groot dat een groot deel van deze groep zonder hulp vanuit de overheid een nieuwe uitdaging aanpakt. Uiteraard is het wel mogelijk om ondersteuning vanuit de ISD te ontvangen als dat nodig is, ook voordat een bijstandsuitkering aan de orde is, in het kader van preventie.

Wat gaat het kosten?

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

Uitvoering (bedragen * € 1.000)	begroting 2022	begroting 2023
Lasten		
Personeelslasten	7.696	8.041
Bedrijfsvoering	464	499
Additionele kosten	2.128	2.164
Taakstelling	-90	-90
Totale lasten	**10.198**	**10.614**
Baten		
Subsidie Gip	89	89
Exploitatiebijdragen gemeenten	10.109	10.525
Totaal baten	**10.198**	**10.614**
Totaal programma Uitvoering	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

Het besluit Begroting en verantwoording (BBV) kent een aantal verplicht op te nemen paragrafen.

Paragraaf Lokale heffingen

De ISD kent geen lokale heffingen.

Paragraaf Weerstandsvermogen en Risico's

De ISD heeft geen eigen vermogen.

Paragraaf Onderhoud kapitaalgoederen

De ISD heeft geen kapitaalgoederen.

Paragraaf Financiering

De ISD rekent per jaar, na vaststelling van de jaarrekening, volledig af met de deelnemende gemeenten. Dit betekent dat er geen sprake is van eigen vermogen. De ISD is dus volledig afhankelijk van de bevoorschotting door de drie deelnemende gemeenten.

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

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.
De medewerkers van de ISD zijn onderverdeeld in de clusters 'Participatie en Inkomen' (100%), 'Backoffice' (85%) en 'Maatschappelijke Ontwikkeling' (15%). In de voorliggende begroting wordt uitgegaan van een totale formatie van 100,25 fte.

Dienstverlening

Met de cliëntenraad van de ISD Brabantse Wal wordt periodiek overleg gevoerd.
Klachtenafhandeling vindt plaats in overeenstemming met de klachtenprocedure van de gemeente Bergen op Zoom.
De ISD heeft een eigen bezwarencommissie die conform de vastgestelde "Verordening commissie bezwaarschriften Bergen op Zoom 2007" opereert.
Periodiek wordt een klanttevredenheidsonderzoek gehouden om de dienstverlening verder te verbeteren.

Deelname integrale toegangen Brabantse Wal

Gelet op de gezamenlijke wens om tot integraal werken te transformeren, neemt de ISD als verantwoordelijke voor het onderdeel Participatiewet deel aan de integrale toegangen Brabantse Wal. Deze deelname verloopt volgens de afspraken en spelregels die door het bestuur in september 2018 zijn gemaakt over deelname aan de integrale toegangen Brabantse Wal.

WAARDERINGSGRONDSLAGEN

De financiële positie van een organisatie wordt weergegeven in een balans. Hierin worden opgenomen de vaste en vlottende activa en passiva.
De ISD Brabantse Wal kent geen vaste activa. Omdat na afloop van elk boekjaar afrekening met de deelnemende gemeenten plaats vindt kent de ISD ook geen reservepositie.

Per balansdatum bestaat de balanspositie van de ISD derhalve uit een wederzijdse vorderingen- of schuldenpositie tussen de onderlinge gemeenten. Deze worden opgenomen onder de vlottende activa c.q. passiva tegen nominale waarde en zullen elkaar qua bedrag compenseren. Vooralsnog is het echter niet mogelijk om een geprognosticeerde balans ultimo 2023 te presenteren. Volstaan is derhalve met een balansopstelling met daarin opgenomen een PM verantwoording van de mogelijke vorderingen- en schuldverhouding met de deelnemende gemeenten.

BALANS

Activa	31-12-23	Passiva	31-12-23
Vaste activa	**€**	**Vaste passiva**	**€**
Immateriële vaste activa	0	Eigen vermogen	0
Materiële vaste activa	0	Voorzieningen	0
Financiële vaste activa	0	Vreemd vermogen	0
Totaal vaste activa	**0**	**Totaal vaste passiva**	**0**
Vlottende activa	**€**	**Vlottende passiva**	**€**
Voorraden	0	Rek-courant Bergen op Zoom	pm
Liquide middelen	0	Nog te betalen aan Steenbergen	pm
Rek-courant Bergen op Zoom	pm	Nog te betalen aan Woensdrecht	pm
Nog te ontvangen van Steenbergen	pm		
Nog te ontvangen van Woensdrecht	pm		
Totaal vlottende activa	**pm**	**Totaal vlottende passiva**	**pm**
Totaal vaste en vlottende activa	**pm**	**Totaal vaste en vlottende passiva**	**pm**

TOELICHTING OP BALANS

Vaste activa

De ISD Brabantse Wal heeft geen vaste activa.

Vlottende activa

De vlottende activa bestaan per balansdatum uit de nog af te rekenen bedragen met de deelnemende gemeenten.

Vaste passiva

De ISD Brabantse Wal heeft geen eigen vermogen in de vorm van reserves. Daarnaast zijn ook geen voorzieningen gevormd.
De ISD Brabantse Wal heeft ook geen langlopende schulden in de vorm van aangegane geldleningen.

Vlottende passiva

De vlottende passiva bestaan per balansdatum uit de nog af te rekenen bedragen met de deelnemende gemeenten.

Begroting baten en lasten

Uitvoering

Personeelslasten[1]	rek. 2021	begr. 2022	begr. 2023
ISD Salarissen	6.163.776	7.232.791	7.544.127
Reiskosten	43.759	32.450	35.000
BHV-vergoeding	2.485	2.500	2.500
Representatiekosten	10.761	7.578	7.707
Opleidingskosten	22.749	68.795	69.965
Inhuur derden algemeen	1.014.337	218.622	247.059
Beveiliging	57.712	58.520	59.515
Budgetbeheer Traverse	-	-	-
BBZ IMK	53.156	74.341	75.605
Subtotaal	**7.368.735**	**7.695.597**	**8.041.478**

Bedrijfsvoering	rek. 2021	begr. 2022	begr. 2023
Overige lasten	-21.562	20.000	20.340
Abonnementen	35.512	30.147	36.000
Centric Melodies UP Suite	175.393	212.625	216.240
MRE / Centric Snelbalie	50.328	25.350	25.781
Handboeken Schulinck (Grip)	51.437	49.487	52.500
Stimulansz Wisz	-	-	-
Stimulansz KIC	10.116	12.500	12.713
Communicatie / www.antwoordop.nl	17.850	17.637	18.250
Stimulansz KTO (GSD)	-	-	-
Kosten rechtsbijstand	24.826	35.000	35.595
Medische adviezen	1.749	3.500	3.560
Accountantskosten	82.471	50.000	60.000
Cliëntenparticipatie PW	7.830	7.916	8.051
Promotiekosten Grens Informatie Punt (GIP)	9.198	-	10.000
Subtotaal	**445.149**	**464.162**	**499.028**

Additionele kosten	rek. 2021	begr. 2022	begr. 2023
Overheadkosten Bergen op Zoom	2.284.261	2.128.070	2.164.247
Subtotaal	**2.284.261**	**2.128.070**	**2.164.247**

[1] Voorwaarde van het dagelijks bestuur voor de aanstelling van de directeur was de aanstelling binnen de bestaande loonsom en formatie van ISD moest worden gedekt. Derhalve is de loonsom en formatie van ISD niet opgehoogd, maar hier wel benoemd in het kader van transparantie.

Taakstelling	rek. 2021	begr. 2022	begr. 2023
Taakstelling optimalisatie bedrijfsvoering	-90.000	-90.000	-90.000
Subtotaal	**-90.000**	**-90.000**	**-90.000**

Baten	rek. 2021	begr. 2022	begr. 2023
Subsidie GIP	-55.418	-89.274	-89.274
Loyalis Leven	-57.965	-	-
Subtotaal	**-113.383**	**-89.274**	**-89.274**

Resumé	rek. 2021	begr. 2022	begr. 2023
Personeelslasten	7.368.735	7.695.597	8.041.478
Bedrijfsvoering	445.149	464.162	499.028
Additionele kosten	2.284.261	2.128.070	2.164.247
Taakstelling	-90.000	-90.000	-90.000
Baten	-113.383	-89.274	-89.274
Totaal	**9.894.762**	**10.108.555**	**10.525.479**

Aantallen inwoners	inwoners per 1-1-2021	inwoners per 1-1-2022	klanten per 1-1-2021	klanten per 1-1-2022	klanten % inwoners 1-1-2022
Steenbergen	24.327	24.363	329	319	1,31 %
Woensdrecht	22.020	22.114	267	252	1,14 %
Bergen op Zoom	67.517	67.906	1.911	1.837	2,71 %
Totaal	**113.864**	**114.383**	**2.507**	**2.408**	

Toedelen kosten op basis van klantenaantal	2022	2022	2023	2023	verschil
Aandeel Steenbergen	13,12 %	1.326.571	13,25 %	1.394.364	67.792
Aandeel Woensdrecht	10,65 %	1.076.579	10,47 %	1.101.504	24.924
Aandeel Bergen op Zoom	76,23 %	7.705.405	76,29 %	8.029.611	324.206
Totaal		**10.108.555**		**10.525.479**	

Toelichting op de begroting baten en lasten

Algemeen

Stijging van de kosten

De totale begroting van de ISD is in 2023 ten opzichte van 2022 toegenomen. Hieronder worden de oorzaken toegelicht:

1. Indexering
Voor de begroting 2023 is ten opzichte van de begroting 2022 voor wat betreft de kosten van derdenrekening gehouden met een opslag van 1,7%. Dit opslagpercentage is gebaseerd op de septembercirculaire 2021.

2. Additionele kosten
Onder de additionele kosten wordt verstaan de doorbelasting van de ondernemingsraad, ondersteuning personeel en organisatie, financiën, DIV, bezwaarschriften, huisvesting, archief en werkplekken automatisering.

Op 15 november 2019 heeft het bestuur ISD ingestemd met de volgende systematiek additionele kosten vanaf 2021:

- De basis is het bedrag van € 2.003.187 aan additionele kosten, opgenomen in de begroting 2020.
- De additionele kosten worden daarbij omgeslagen per formatieve medewerker (uitgangspunt begroting 2020 van fte 97,31).
- De kostprijs per medewerker is de basis waarop jaarlijks (uitgangspunt consumentenprijsindex als opgenomen in septembercirculaire 2020) indexering plaatsvindt.

Met de bijbehorende voorwaarden:

- De dienstverlening vanuit Bergen op Zoom blijft op het niveau zoals dat de afgelopen jaren als regulier gekenmerkt is.
- Op het moment dat er een majeure wijziging aan de orde is zal er een voorstel over de gevolgen van de additionele kosten worden voorgelegd aan het DB.
- Daar waar in (toekomstige) bestuursvoorstellen additionele kosten terugkomen die voor de gemeente Bergen op Zoom als disproportioneel worden gezien wordt er een extra financiële paragraaf in het besluit meegenomen (expliciete besluitvorming);
- Er wordt een afspraak gemaakt omtrent evaluatie van de afspraak (over 3 tot 5 jaar).

De berekening van de additionele kosten 2023 is als volgt:

De additionele kosten uit de begroting van 2022 ad € 2.128.070 gedeeld door het aantal fte 100,25 bedraagt € 21.227 per fte.
Op dit bedrag wordt een opslag van 1,7% gerekend (septembercirculaire 2021).
Het bedrag per fte voor 2023 bedraagt dan € 21.588.
Het totale bedrag voor 2023 bedraagt dan € 2.164.247 (berekend op basis van 100,25 fte).

3. Personeelslasten
Onder de personeelslasten zijn de salariskosten opgenomen op basis van de uitgevoerde werklastberekening benodigde formatie. Daarnaast zijn onder deze post de kosten van inhuur derden opgenomen. Voor de uitvoering van de Bbz wordt expertise ingehuurd van het IMK.
De personeelslasten zijn met een bedrag van € 345.881 toegenomen. Dit komt omdat er voor de salariskosten voor 2023 rekening is gehouden met de aanvulling van de formatie met 2,94 fte voor de uitvoering van de wet inburgering die de ISD vanaf 2022 voor de 3 gemeenten uitvoert.
De geraamde personeelslasten zijn in 2023 gebaseerd op een totale formatie van 100,25 fte.

Bedrijfsvoering

Onder de kosten van bedrijfsvoering zijn onder meer begrepen de kosten van diverse abonnementen, medische adviezen, diverse licenties automatiseringsapplicaties, accountantskosten en de kosten van cliëntenparticipatie.

De lasten voor bedrijfsvoering zijn toegenomen met € 34.866. Dit komt met name door realistischer begroten en de kosten die voor extra software voor de wet inburgering benodigd is.

De hoogte van de kosten rechtsbijstand zijn moeilijk te voorspellen, daarom zijn deze hoger begroot dan dat er in 2021 is uitgegeven. Het ene jaar vallen deze kosten heel hoog uit terwijl het andere jaar deze kosten veel lager zijn.

De accountantskosten zijn ten opzichte van 2022 hoger begroot, in lijn met de daadwerkelijke realisatie van de afgelopen 3 jaren.

Taakstelling optimalisatie bedrijfsvoering

Bij het vaststellen van de Uitvoeringsagenda ISD Brabantse Wal 2019-2020, heeft het

bestuur een taakstelling opgelegd. In het kader van transparantie is de taakstelling van 90.000 euro op het verbeteren en optimaliseren van de processen hier weergegeven.

Facturering op basis van klantenaantal

Het klantenaantal voor Steenbergen, Woensdrecht en Bergen op Zoom is per 1-1-2022 gemiddeld met 4% afgenomen ten opzichte van 1-1-2021.

Meerjarenperspectief ISD (2023-2026)

Personeelslasten	2023	2024	2025	2026
ISD Salarissen	7.544.127	7.544.127	7.544.127	7.544.127
Reiskosten	35.000	35.000	35.000	35.000
BHV-vergoeding	2.500	2.500	2.500	2.500
Representatiekosten	7.707	7.838	7.971	8.107
Opleidingskosten	69.965	71.154	72.364	73.594
Inhuur derden - algemeen	247.059	247.059	247.059	247.059
Beveiliging	59.515	60.527	61.556	62.602
BBZ IMK	75.605	76.890	78.197	79.527
Subtotaal	**8.041.478**	**8.045.095**	**8.048.774**	**8.052.516**

Bedrijfsvoering	2023	2024	2025	2026
Overige lasten	20.340	20.686	21.037	21.395
Abonnementen	36.000	36.612	37.234	37.867
Centric Melodies UP Suite	216.240	219.916	223.654	227.456
Centric Snelbalie	25.781	26.219	26.665	27.118
Handboeken Schulinck (GRIP)	52.500	53.393	54.300	55.223
Stimulansz KIC	12.713	12.929	13.148	13.372
Schulinck Antwoord op	18.250	18.560	18.876	19.197
Kosten rechtsbijstand	35.595	36.200	36.816	37.441
Medische adviezen	3.560	3.620	3.682	3.744
Accountantskosten	60.000	61.020	62.057	63.112
Cliëntenparticipatie PW	8.051	8.187	8.327	8.468
Promotiekosten Grens Informatie Punt (GIP)	10.000	10.170	10.343	10.519
subtotaal	**499.028**	**507.512**	**516.139**	**524.914**

Additionele kosten	2023	2024	2025	2026
Overheadkosten Bergen op Zoom	2.164.247	2.201.039	2.238.457	2.276.511
subtotaal	**2.164.247**	**2.201.039**	**2.238.457**	**2.276.511**

Taakstelling	2023	2024	2025	2026
Taakstelling optimalisatie bedrijfsvoering	-90.000	-90.000	-90.000	-90.000
subtotaal	**-90.000**	**-90.000**	**-90.000**	**-90.000**

Baten	2023	2024	2025	2026
Subsidie GIP	-89.274	-89.274	-89.274	-89.274
subtotaal	**-89.274**	**-89.274**	**-89.274**	**-89.274**

Resumé	2023	2024	2025	2026
Personeelslasten	8.041.478	8.045.095	8.048.774	8.052.516
Bedrijfsvoering	499.028	507.512	516.139	524.914
Additionele kosten	2.164.247	2.201.039	2.238.457	2.276.511
Taakstelling	-90.000	-90.000	-90.000	-90.000
Baten	-89.274	-89.274	-89.274	-89.274
Totaal	**10.525.479**	**10.574.372**	**10.624.096**	**10.674.666**

Klantenaantallen	1-1-2022	1-1-2023	1-1-2024	1-1-2025
Aandeel Steenbergen	319	318	317	315
Aandeel Woensdrecht	252	250	249	247
Aandeel Bergen op Zoom	1.837	1.831	1.830	1.801
Totaal	**2.408**	**2.399**	**2.396**	**2.363**

[BIJLAGEN]:

MEERJARENBEGROTING 2023-2026 PER TAAKVELD

		Salarisbudget op basis van loonsomsturing	Inclusief overhead	% Salaris-budget
575000	0.4 Overhead	643.412	-	-
662119 – P0201	6.1 Samenkracht en burgerparticipatie	216.763	235.615	2,93 %
661004 - P0201	6.3 Inkomensregelingen	4.736.982	5.148.959	64,03 %
661105 - P0201	6.4 Begeleide participatie	90.256	98.106	1,22 %
662304 - P0201	6.5 Arbeidsparticipatie-instrument	2.218.680	2.411.639	29,99 %
661403 - P0201	6.71 Maatwerkdienstverlening 18+	135.385	147.159	1,83 %
Totaal		**8.041.478**	**8.041.478**	

Begrotingstotaal	2023	2024	2025	2026
Steenbergen	1.394.364	1.400.841	1.407.428	1.414.127
Woensdrecht	1.101.504	1.106.620	1.111.824	1.117.116
Bergen op Zoom	8.029.611	8.066.911	8.104.844	8.143.423
Totaal	**10.525.479**	**10.574.372**	**10.624.096**	**10.674.666**

Steenbergen	2023	2024	2025	2026
0.4 Overhead	111.565	112.084	112.611	113.147
6.1 Samenkracht en burgerparticipatie	37.586	37.761	37.938	38.119
6.3 Inkomensregelingen	821.376	825.191	829.072	833.018
6.4 Begeleide participatie	15.650	15.723	15.797	15.872
6.5 Arbeidsparticipatie-instrument	384.711	386.498	388.316	390.164
6.71 Maatwerkdienstverlening 18+	23.475	23.584	23.695	23.808
Totaal	**1.394.364**	**1.400.841**	**1.407.428**	**1.414.127**

Woensdrecht	2023	2024	2025	2026
0.4 Overhead	88.133	88.543	88.959	89.382
6.1 Samenkracht en burgerparticipatie	29.692	29.830	29.970	30.113
6.3 Inkomensregelingen	648.861	651.875	654.942	658.058
6.4 Begeleide participatie	12.363	12.421	12.479	12.538
6.5 Arbeidsparticipatie-instrument	303.910	305.322	306.757	308.217
6.71 Maatwerkdienstverlening 18+	18.545	18.631	18.718	18.808
Totaal	**1.101.504**	**1.106.620**	**1.111.824**	**1.117.116**

Bergen op Zoom	2023	2024	2025	2026
0.4 Overhead	642.463	645.447	648.482	651.569
6.1 Samenkracht en burgerparticipatie	216.443	217.449	218.471	219.511
6.3 Inkomensregelingen	4.729.991	4.751.963	4.774.309	4.797.035
6.4 Begeleide participatie	90.123	90.542	90.968	91.401
6.5 Arbeidsparticipatie-instrument	2.215.406	2.225.697	2.236.163	2.246.807
6.71 Maatwerkdienstverlening 18+	135.185	135.813	136.451	137.101
Totaal	**8.029.611**	**8.066.911**	**8.104.844**	**8.143.423**

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 begroting 2023 / meerjarenbegroting 2023 – 2026

Aldus besloten 30-03-2022.

