ISD BRABANTSE WAL

Jaarstukken 2022

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 2022 26

INLEIDING

Voor u liggen de jaarstukken van de Intergemeentelijke Sociale Dienst Brabantse Wal (ISD) over het jaar 2022. Hierin wordt via de programmaverantwoording en paragrafen verantwoording afgelegd over de realisatie van het bij de begroting 2022 voorgenomen beleid in het jaar 2023.

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 2022 nog z'n impact gehad. Daar bovenop kwam nog de energiecrisis met de eenmalige energietoeslag (EET) als uitvloeisel daarvan. Dit extra werk, dat met genoegen is uitgevoerd ten einde de inwoners van onze drie gemeenten te ondersteunen, heeft een enorme impact gehad op de inzet en flexibiliteit van de medewerkers van de ISD Brabantse Wal.

De uitvoering van de EET hebben we vooral met eigen personeel gerealiseerd. Als gevolg daarvan hebben de gesprekken met inwoners in het kader van doelmatigheid om hun ontwikkeling richting de arbeidsmarkt te stimuleren, niet op de afgesproken en voorgenomen wijze door kunnen gaan. Desondanks, zijn we wederom binnen de begroting gebleven en is het bestand ook nog eens gedaald van 2.408 uitkeringsdossiers op 1 januari naar 2.280 uitkeringsdossiers. Dit is een daling van 5,3%!

Nadrukkelijk valt nog te vermelden dat de ketensamenwerking tussen het LeerWerkBedrijf WVS, onze "buur"-organisatie Werkplein Hart van West-Brabant en de Intergemeentelijke Sociale Dienst Brabantse Wal in 2022 verder vorm heeft gekregen. Zowel op inhoud, aanpak en aanvulling op de expliciete kwaliteiten van de individuele organisaties, wordt steeds meer de verbinding gevonden om de inwoners nog beter te ondersteunen in een toeleiding naar de arbeidsmarkt.

Ook is in 2022 het Werkcentrum (WerkgeverServicePunt (WSP), GrensInformatiepunt (GIP) en Baanafspraak) verhuisd naar een locatie in het LeerWerkBedrijf WVS aan de Ravelstraat in Bergen op Zoom. Voordeel van deze verhuizing is dat hiermee de samenwerking op het gebied van de werkgeversbenadering verstevigd wordt.

Wederom dit jaar, en ik hoop dat het een herhaling mag worden **ieder** jaar, ben ik oprecht trots op de behaalde resultaten en de niet aflatende inzet van de medewerkers van de ISD. Ik hoop dat u als verantwoordelijken met trots en plezier dit verslag leest.

Ron van Toor,
Hoofd uitvoeringsorganisatie ISD Brabantse Wal.

PROGRAMMAVERANTWOORDING

Programma Uitvoering

Samenwerking in de keten

In 2022 is de ketensamenwerking tussen de ISD Brabantse Wal, het Werkplein Hart van West Brabant en WVS geïntensiveerd. Zowel de gemeenten die hierbij betrokken zijn als ook de ISD, het Werkplein en de WVS kijken terug op een succesvol proces waarin deze samenwerking vormgegeven is en worden er plannen gemaakt om deze ketensamenwerking de komende jaren te borgen en verder te ontwikkelen.

De ketensamenwerking komt tot uiting in de proeftuinen die het afgelopen jaar actief zijn geweest. Hier aan hebben ca. 62 mensen vanuit de ISD Brabantse Wal deelgenomen. Deze proeftuinen richtten zich op:

1. een intensieve start waarbij we aan de slag zijn gegaan met het goed vorm geven van een diagnose bij binnenkomst van een inwoner (incl. doelgroep C). Het afgelopen jaar hebben 59 mensen hier aan deelgenomen;
2. "Beschut werk versus arbeidsmatige dagbesteding" en hoe we de inwoner centraal kunnen stellen en niet de indicatiestelling. Het afgelopen jaar hebben 3 mensen hier aan deelgenomen.

Verder zijn er in 2022 ca. 26 leerwerktrajecten bij de WVS ingezet. Deze zijn deels voortgekomen uit de proeftuinen. Het doel van de trajecten is om de maximale ontwikkeling van de klant naar boven te halen. Dat kan voor de één uitstroom naar werk zijn, terwijl een ander een leerwerktraject volgt, een traject bij de Kringloper doorloopt of vrijwilligerswerk uitvoert. De samenwerking op dit gebied is vanaf 2022 dan ook niet meer gebaseerd op het halen van aantallen, maar op kwalitatieve ondersteuning bieden aan mensen die ondersteuning nodig hebben om de ontwikkeling naar de arbeidsmarkt te maken. Ook zijn er beschutte werkplekken door de WVS uitgevoerd en is de jobcoaching voor de doelgroep garantiebanen, voornamelijk bij de WVS, ingekocht. Voor mensen met een langere afstand tot de arbeidsmarkt is samengewerkt met bestaande partners en jobcoaches voor sociale activering van de gemeente Steenbergen en Woensdrecht.

Werkcentrum

In 2020 heeft het bestuur van de ISD Brabantse Wal ingestemd met een toekomstgericht scenario "Totaal concept op afstand". Het Werkcentrum werkt samen met bestaande en nieuwe partners aan zowel betaald werk als participatie (leerwerktrajecten en sociale activering) en fungeert als broedplaats voor de gehele weg naar werk. In 2022 is de tijdelijke aanvullende formatie van het werkcentrum structureel ingeregeld. Ook is het werkcentrum verhuisd naar de WVS aan de Ravelstraat. Een concept jaarplanning 2022 - 2023 is uitgewerkt waarbij missie en visie is vertaald naar concrete doelen en acties. De resultaten van 2022 zijn net als in 2021 in jaarcijfers vastgelegd waarmee de voortgang en het effect gemeten kan worden en de dienstverlening continu verbeterd wordt.

TOZO

De gemeente is verantwoordelijk om kleine zelfstandige ondernemers die in financiële problemen komen te helpen. In 2022 zijn er 4 ondernemers door de ISD Brabantse Wal geholpen met hun schulden, dit is voornamelijk uitstel van betaling geweest. Verwacht wordt dat deze groep naar aanleiding van de (economische) crisis in 2023 significant zal toenemen. Daarom wordt ingezet op betere informatievoorziening voor ondernemers en optimalisatie van de ondersteuning van deze doelgroep. Ook kunnen ondernemers in 2023 naar verwachting TEK (tegemoetkoming Energie Kosten) aanvragen. De TEK biedt een tijdelijke tegemoetkoming voor mkb-ondernemingen (max 250 medewerkers) waarvan de energiekosten een relatief groot deel (minimaal 7%) uitmaken van de totale omzet. De uitvoering van deze regeling wordt uitgevoerd door RVO (Rijksdienst voor Ondernemend Nederland).

Wet Inburgering

Per 1 januari 2022 is de nieuwe Wet Inburgering van kracht. Met de nieuwe Wet Inburgering hebben gemeenten een centrale rol in de begeleiding en ondersteuning (regievoering) op het inburgeringsproces van inburgeringsplichtigen. De Brabantse Wal gemeenten hebben deze wettelijke taak grotendeels belegd bij de ISD Brabantse Wal. Daarnaast spelen VluchtelingenWerk (voor Bergen op Zoom en Steenbergen) en BWI (voor Woensdrecht) een belangrijke rol in het kader van de maatschappelijke begeleiding en het participatieverklaringstraject. Ook is er een samenwerking met taalaanbieders voor het taalonderwijs.

Het eerste jaar in de uitvoering van de nieuwe wet zit erop. Na een wat langere aanloopfase, was vanaf het derde kwartaal van 2022 sprake van een toename in het aantal inburgeringsplichtigen die onder de nieuwe wet vallen in de gemeenten.

Onderstaand is een overzicht opgenomen van de aantallen in 2022 in de Brabantse Wal gemeenten:

	inburgerings plichtigen nieuwe wet	vastge-stelde PIP	B1 route	Z route	onderwijs-route	% asiel status-houder	% gezins-migrant
Steenbergen	56	43	36	6	1	52%	48%
Woensdrecht	21	17	12	5	0	70%	30%
Bergen op Zoom	11	10	6	4	0	67%	33%
Totaal	**88**	**70**	**54**	**15**	**1**		

Noot: Er bestaat een verschil tussen het aantal inburgeringsplichtigen en het aantal personen met een vastgesteld PIP (Plan Inburgering & Participatie). Deze mensen zitten nog in de Brede Intakefase.

Het doel van de begeleiding die de ISD samen met de gemeenten en samenwerkingspartners biedt, is inburgeringsplichtigen zo volledig en volwaardig mogelijk mee laten doen in de samenleving, het liefst via betaald werk. Gezinsmigranten zijn in de meeste gevallen niet afhankelijk van een bijstandsuitkering.

Gezien het feit dat het zwaartepunt van inburgeringsplichtigen vanaf kwartaal 3 van 2022 lag, is er nagenoeg geen sprake van afgeronde inburgeringstrajecten of uitstroom uit de bijstand onder de doelgroep nieuwe Wet Inburgering. In 2022 heeft de focus vooral gelegen op de brede intakes, de leerbaarheidstoetsen, de inburgeringsplichtigen te laten starten met taalles, en zo spoedig mogelijk in kaart brengen wat het participatieperspectief is.

Niet alle inburgeringsplichtigen zijn direct klaar om met participatie aan de slag te gaan (bijvoorbeeld analfabeten die geen woord Nederlands noch Engels spreken). In 2023 zet de ISD in op een doorontwikkeling van de participatiecomponent van het inburgeringsproces.

EET 2022

In 2022 heeft Nederland te maken gehad met een energiecrisis. Deze crisis zorgde er voor dat de prijzen van o.a. energie significant stegen. Om inwoners hier (deels) in te compenseren heeft het Rijk de mogelijkheid aan gemeenten geboden in 2022 een Eénmalige Energietoeslag (EET) te verstrekken aan huishoudens met een laag inkomen. Het verstrekken van deze eenmalige toeslag heeft de ISD als extra taak bovenop de begroting uitgevoerd. Bij de uitvoering heeft de ISD samen met het bestuur proactief de keuze gemaakt om de uitvoering van de EET tijdelijk te prioriteren boven de uitvoering van de werkzaamheden op doelmatigheid, zodat het verstrekken van de toeslag versneld doorgang kon vinden.

De beleidsregels op basis waarvan de EET uitgekeerd is aan inwoners van de gemeenten van de Brabantse Wal waren in 2022 verschillend. Het daarnaast beoordelen van individuele aanvragen en het opnieuw beoordelen van aanvragen o.b.v. nieuwe afwijkende beleidsregels, heeft veel inzet van de ISD gevraagd.

In 2022 heeft de ISD namens de gemeenten Brabantse Wal aan 6.918 klanten een toeslag EET verstrekt voor een bedrag van € 8.568.100. Verdeeld over de drie gemeenten ziet dit er als volgt uit:

	Aantal individuele klanten	Verstrekkingen
Bergen op Zoom	4.394	€ 5.546.200
Steenbergen	1.579	€ 1.861.300
Woensdrecht	945	€ 1.160.600
Totaal ISD	**6.918**	**€ 8.568.100**

Wat hebben we bereikt?

Voor het verloop binnen de diverse regelingen gedurende 2022 verwijzen wij naar het overzicht "stroomcijfers ISD 2022" 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 2022	Gewijzigde begroting 2022	Jaarrekening 2022
Lasten			
Personeelslasten	7.467	7.696	7.673
Bedrijfsvoering	436	464	449
Additionele kosten	2.066	2.128	2.128
Taakstelling	-90	-90	0
Totale lasten	**9.879**	**10.198**	**10.250**
Baten			
Exploitatiebijdragen gemeenten	9.790	10.109	10.218
Overige Baten	89	89	32
Totaal baten	**9.879**	**10.198**	**10.250**
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.

Er is momenteel sprake van krapte op de arbeidsmarkt, het vinden van gekwalificeerd personeel voor de openstaande vacatures bij de ISD vormt daardoor een risico. Voor het beleid, de functieschaal en de waardering zijn wij echter afhankelijk van de gemeente Bergen op Zoom. Alle medewerkers van de ISD zijn immers in dienst bij deze uitvoeringsorganisatie.

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 2022 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 2022.

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 2022 is ten opzichte van de begroting 2021 met 6,1% afgenomen. Absoluut betreft dit een bedrag van € 612.784. Voor 2021 zijn dit voornamelijk de extra kosten geweest voor de uitvoering van de regelingen TOZO en TONK. Die we in 2022 niet meer hebben uitgevoerd.

In de geldende begroting is € 10.108.555 aan baten en lasten vastgesteld. De gerealiseerde lasten over 2022 bedragen € 10.218.045 en zijn 1% hoger dan begroot. Dit wordt voornamelijk veroorzaakt door hogere totale personele lasten. De gerealiseerde salarislasten van het eigen personeel zijn € 799.722 lager dan begroot. Daar staan hogere inhuurlasten tegenover, deze zijn € 777.338 hoger dan begroot. Per saldo resteert in totaal een onderschrijding van € 22.384. Deze hogere inhuurlasten komen met name voort uit de uitvoering van de EET. Hier is veel extra op ingehuurd binnen de huidige begroting. Tevens is de volledige formatie nog niet ingevuld.

De toegestane formatie was 100,25 fte. In de begroting 2022 is uitgegaan van het scenario dat 95% van deze formatie zal worden ingevuld met vast personeel (95,24 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 2022	gerealiseerd 2022	begroot fte	gerealiseerd fte
Vast personeel	7.344.114	6.544.392	100,25	82,75
Inhuur personeel	218.622	989.221		
Totaal	**7.562.736**	**7.533.613**		

Omschrijving kengetal	ISD 2021	ISD 2022
Formatie fte per 1.000 inwoners	0,85	0,88
Bezetting fte per 1.000 inwoners	0,73	0,72
Apparaatskosten kosten per inwoner	63	66
Externe inhuur kosten als % van de totale loonsom + totale kosten inhuur	12,5%	13,1%
Overhead % van totale kosten	36,5%	9,7%

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 2022 is de berekeningssystematiek additionele kosten van 2012 inclusief 1,4% indexering gehanteerd (septembercirculaire 2020).

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.

WOO

Op 1 mei 2022 is de WOO (Wet open Overheid) in werking getreden. De brede gedachte achter de WOO is dat iedereen recht heeft op toegang tot overheidsinformatie. Uitkeringsgerechtigde inwoners kunnen op basis van deze wet te allen tijde hun gegevens inzien.

Dienstverlening

Met de cliëntenraad van de ISD Brabantse Wal wordt periodiek overleg gevoerd. In totaal hebben in 2022 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 2022.

	ingekomen	afgehandeld	naar tevredenheid behandeld	ongegrond	gegrond	deels gegrond / ongegrond	overig
Klachten	23	31	17	2	1	7	4

Bovenstaande tobellen geven alleen informatie over de mutaties in 2022.

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 2022.

	ingekomen	ingetrokken	gegrond	ongegrond	herzien	niet ontvankelijk	overig
Bezwaar	237	22	58	72	23	18	21

Bovenstaande tobellen geven alleen informatie over de mutaties in 2022.

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.

Vorderingen

Voor eventuele oninbaarheid van uitstaande vorderingen wordt een voorziening gevormd.

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	31-12-21	31-12-22
Vaste activa		
Totaal vaste activa	0	0
Vlottende activa		
Rek-courant Bergen op Zoom	1.008.800	68.406
Nog te ontvangen bedragen	27.861	4.275
Nog te ontvangen van Bergen op Zoom	0	83.460
Nog te ontvangen van Steenbergen	0	14.369
Nog te ontvangen van Woensdrecht	0	11.661
Totaal vlottende activa	**1.036.661**	**182.171**
Totaal vaste en vlottende activa	**1.036.661**	**182.171**

Passiva	31-12-21	31-12-22
Vaste passiva		
Totaal vaste passiva	**0**	**0**
Vlottende passiva		
Rek-courant Bergen op Zoom	0	0
Nog te betalen bedragen	117.626	32.185
Nog te betalen aan Bergen op Zoom	550.715	0
Nog te betalen aan Steenbergen	142.576	0
Nog te betalen aan Woensdrecht	133.286	0
Vooruit ontvangen bedragen	92.458	149.986
Totaal vlottende passiva	**1.036.661**	**182.171**
Totaal vaste en vlottende passiva	**1.036.661**	**182.171**

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, de rekening courant met de gemeente Bergen op Zoom en de nog te ontvangen afrekening met de deelnemende gemeenten.

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 en de vooruit ontvangen bedragen.

Nog te ontvangen bedragen	2022
Imperium B.V. inhuur 2015	3.422
Gemeente Woensdrecht detachering 2022	853
Totaal	**4.275**

Nog te betalen bedragen	2022
Wyzer B.V. inhuur periode 11 en 12	14.880
Bender Inhuur week 51-52	4.071
Szspecial inhuur week 49-52	5.846
Daan inhuur week 52	1.820
Select proffesionals inhuur week 49-52	5.568
Totaal	**32.185**

Grens Informatiepunt

In 2022 hebben we een bedrag van € 89.274,- aan subsidie ontvangen voor het Grens Informatiepunt (GIP). Er is dit jaar € 31.746 uitgegeven aan het GIP. Waardoor er een onbestede subsidie resteert van € 57.528. Deze middelen zijn overgeboekt naar vooruit ontvangen bedragen, waar nu een totaalsaldo opstaat van € 149.986, die in de nabije toekomst nog besteed kan worden aan het GIP. Op pagina 22 is het verloopoverzicht van de subsidie weergegeven in een tabel.

STAAT VAN BATEN EN LASTEN 2022

Uitvoering

Personeelslasten	Exploitatie 2021	Primitieve begroting 2022	Gewijzigde begroting 2022	Exploitatie 2022
Salariskosten vast personeel	6.163.776	7.003.817	7.232.791	6.424.116
Reiskosten	43.759	32.450	32.450	37.305
BHV-vergoeding	2.485	2.500	2.500	2.112
Representatiekosten	10.761	7.578	7.578	23.450
Opleidingskosten (incl. loopbaan budget CAO)	22.749	68.795	68.795	53.275
Inhuur personeel van derden algemeen	1.014.337	218.622	218.622	989.221
Beveiliging	57.712	58.520	58.520	58.520
Dotatie voorziening verlofsparen	0	0	0	4.134
8BZ IMK	53.156	74.341	74.341	81.080
Subtotaal	**7.368.735**	**7.466.623**	**7.695.597**	**7.673.213**

Bedrijfsvoering	Exploitatie 2021	Primitieve begroting 2022	Gewijzigde begroting 2022	Exploitatie 2022
Overige lasten	-21.562	20.000	47.930	15.119
Abonnementen	35.512	30.147	30.147	36.060
GWS4all /Overige applicaties	175.393	184.695	184.695	193.357
MRE /Kluwer Snelbalie	50.328	25.350	25.350	14.000
Handboeken Schulinck	51.437	49.487	49.487	43.854
Stimulansz / KIC	10.116	12.500	12.500	32.171
Communicatie / www.AntwoordOp	17.850	17.637	17.637	18.297
Huur werkcentrum	0	0	0	0
Kosten Rechtsbijstand	24.826	35.000	35.000	17.460
Medische adviezen	1.749	3.500	3.500	5.628
Accountants- en advieskosten	82.471	50.000	50.000	64.646
Cliëntenparticipatie PW	7.830	7.916	7.916	7.916
Promotiekosten Grens Informatie Punt	9.198	0	0	0
subtotaal	**445.149**	**436.232**	**464.162**	**448.508**

Additionele kosten	Exploitatie 2021	Primitieve begroting 2022	Gewijzigde begroting 2022	Exploitatie 2022
Overhead Bergen op Zoom	2.194.261	2.065.763	2.128.070	2.128.070
subtotaal	**2.194.261**	**2.065.763**	**2.128.070**	**2.128.070**

Taakstelling	Exploitatie 2021	Primitieve begroting 2022	Gewijzigde begroting 2022	Exploitatie 2022
Taakstelling optimalisatie bedrijfsvoering[1]	0	-90.000	-90.000	0
Subtotaal	**0**	**-90.000**	**-90.000**	**0**

Baten	Exploitatie 2021	Primitieve Begroting 2022	Gewijzigde begroting 2022	Exploitatie 2022
Loyalis levensloopverzekering	57.965	0	0	0
GR Regio West-Brabant	0	0	0	0
Subsidie Grens Info Punt	55.418	89.274	89.274	31.746
SVB EFRO bijdrage	0	0	0	0
Werkplein	0	0	0	0
Totaal	**113.383**	**89.274**	**89.274**	**31.746**

Resumé	Exploitatie 2021	Primitieve Begroting 2022	Gewijzigde begroting 2022	Exploitatie 2022
Personeelslasten	7.368.735	7.466.623	7.695.597	7.673.213
Bedrijfsvoering	445.149	436.232	464.162	448.508
Additionele kosten	2.194.261	2.065.763	2.128.070	2.128.070
Taakstelling	0	-90.000	-90.000	0
Baten	-113.383	-89.274	-89.274	-31.746
Totaal	**9.894.762**	**9.789.343**	**10.108.555**	**10.218.045**

Totaal	Exploitatie 2021	Primitieve Begroting 2022	Gewijzigde begroting 2021	Exploitatie 2022
Lasten	10.008.145	9.878.617	10.197.829	10.249.791
Baten	-113.383	-89.274	-89.274	-31.746
Totaal	**9.894.762**	**9.789.343**	**10.108.555**	**10.218.045**

Aantallen t.b.v. verdeling	Inwoners per 1-1-2021	Inwoners per 1-1-2022	Klanten per 1-1-2021	Klanten in % inwoners 1-1-2021	Klanten per 1-1-2022	Klanten in % inwoners 1-1-2022
Steenbergen	24.327	24.363	329	1,35 %	319	1,31 %
Woensdrecht	22.020	22.114	267	1,21 %	252	1,14 %
Bergen op Zoom	67.517	67.906	1.911	2,83 %	1.837	2,71 %
Totaal	**113.864**	**114.383**	**2.507**		**2.408**	

[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 2022	Afrekening exploitatie
Steenbergen	1.284.680	1.326.571	1.340.940	14.369
Woensdrecht	1.042.583	1.076.579	1.088.240	11.661
Bergen op Zoom	7.462.080	7.705.405	7.788.865	83.460
Totaal	**9.789.343**	**10.108.555**	**10.218.045**	**109.490**

Toelichting op de staat van baten en lasten 2022

De exploitatie van de uitvoeringskosten van de ISD sluit over 2022 met een nadelig saldo van € 109.490 ten opzichte van de geldende begroting. Het negatieve resultaat is het gevolg van hogere kosten voor de inhuur, vanwege het niet kunnen invullen van de benodigde formatie. De benodigde formatie van 100,25 fte is in 2022 niet volledig ingevuld (zie paragraaf personeel & inhuur diensten). Er zijn hierdoor weliswaar lagere personele lasten dan begroot (€ 799.722), maar hogere kosten voor inhuur (€ 777.338). De realisatie op Bedrijfsvoering heeft een voordelig saldo van € 15.654 dit is het resultaat van het slimmer inkopen van software. De kosten van accountant zijn hoger door de controle van de accountant op de nieuwe inrichting van de kwaliteitscontrole. De realisatie op de Additionele kosten is nagenoeg conform de geldende begroting. De ISD heeft 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.) in 2021. Tevens is er extra capaciteit ingehuurd voor de uitvoering van de EET.

Conform artikel 15 lid 7 en 8 van de gemeenschappelijke regeling zal het nadelig saldo van de uitvoeringskosten met de deelnemende gemeenten volgens de vastgestelde verdeelsleutel middels een factuur worden gevorderd. 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.

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.

Taakvelden	Begroting 2022	Inclusief overhead	Exploitatie 2022	Inclusief overhead	% Salaris - budget
0.4 Overhead	699.958		987.920		
6.1 Samenkracht en burgerparticipatie	288.263	309.709	282.795	313.063	3,06%
6.3 Inkomensregelingen	6.017.886	6.465.590	5.903.733	6.535.622	63,96%
6.4 Begeleide participatie	114.906	123.454	112.726	124.791	1,22%
6.5 Arbeidsparticipatie-instrument	2.815.184	3.024.621	2.761.782	3.057.382	29,92%
6.71 Maatwerkdienstverlening 18+	172.358	185.181	169.089	187.187	1,83%
Totaal	**10.108.555**	**10.108.555**	**10.218.045**	**10.218.045**	

Totaal	Begroting 2022	Exploitatie 2022
Steenbergen	1.326.571	1.340.940
Woensdrecht	1.076.579	1.088.240
Bergen op Zoom	7.705.405	7.788.865
Totaal	**10.108.555**	**10.218.045**

Steenbergen	Begroting 2022	Exploitatie 2022
0.4 Overhead	91.857	129.647
6.1 Samenkracht en burgerparticipatie	37.830	37.112
6.3 Inkomensregelingen	789.742	774.762
6.4 Begeleide participatie	15.079	14.793
6.5 Arbeidsparticipatie-instrument	369.444	362.436
6.71 Maatwerkdienstverlening 18+	22.619	22.190
Totaal	**1.326.571**	**1.340.940**

Woensdrecht	Begroting 2022	Exploitatie 2022
0.4 Overhead	74.547	105.215
6.1 Samenkracht en burgerparticipatie	30.701	30.118
6.3 Inkomensregelingen	640.916	628.758
6.4 Begeleide participatie	12.238	12.006
6.5 Arbeidsparticipatie-instrument	299.822	294.135
6.71 Maatwerkdienstverlening 18+	18.356	18.008
Totaal	**1.076.579**	**1.088.240**

Bergen op Zoom	Begroting 2022	Exploitatie 2022
0.4 Overhead	533.554	753.058
6.1 Samenkracht en burgerparticipatie	219.733	215.565
6.3 inkomensregelingen	4.587.229	4.500.213
6.4 Begeleide participatie	87.589	85.927
6.5 Arbeidsparticipatie-instrument	2.145.918	2.105.212
6.71 Maatwerkdienstverlening 18+	131.383	128.890
Totaal	**7.705.405**	**7.788.865**

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 2022 opgenomen.

Omschrijving	Lasten 2022	Baten 2022	Saldo 2022
Provincie NB subsidie grens informatiepunt	0	31.746	-31.746
Totaal	**0**	**31.746**	**-31.746**

Vooruit ontvangen bedragen overige overheden	Stand 1-1-2022	Bestedingen	Ontvangster	Stand 31-12-2022
Grens Informatiepunt (GIP) - Provincie	-30.623	10.582	29.758	-49.799
Grens Informatiepunt (GIP) - Ministerie	-61.835	21.164	59.516	-100.187
Totaal	**-92.458**	**31.746**	**89.274**	**-149.986**

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 2022**

Aldus besloten d.d.

Het gemeenschappelijk orgaan voornoemd,

Wethouder	**Wethouder**	**Wethouder**
N. Baali	**L.G.M. van der Beek**	
Steenbergen	Woensdrecht	Bergen op Zoom

volume begin	januari	februari	maart	april	mei	juni	juli	augustus	september	oktober	november	december
Bbz lening	3	3	3	2	9	9	8	6	5	5	2	2
Bijstand personen < 21 jaar	32	33	32	31	30	31	31	30	32	32	31	31
Bijstand personen 21 - AOW	2068	2071	2071	2067	2063	2046	2044	2035	2035	2020	2015	2009
Bijstand personen in inricht.	107	103	98	95	93	96	95	97	98	100	99	94
IOAW	140	142	140	142	143	139	139	136	134	131	129	128
IOAZ	11	11	11	11	10	10	9	10	11	11	11	11
Kredietthypothoek	4	4	4	4	4	3	3	3	3	2	2	2
Totaal begin	2365	2367	2359	2352	2352	2334	2329	2317	2318	2301	2289	2277

instroom	januari	februari	maart	april	mei	juni	juli	augustus	september	oktober	november	december
Bbz lening	0	0	0	7	0	0	0	0	0	0	0	1
Bijstand personen < 21 jaar	3	1	2	0	2	3	4	3	2	0	2	3
Bijstand personen 21 - 65 jaar	38	37	46	40	17	27	33	44	22	29	26	19
Bijstand personen in inricht.	1	6	4	3	5	6	4	5	6	7	7	6
IOAW	3	1	3	2	1	1	0	2	2	0	1	1
IOAZ	0	0	0	0	0	0	1	1	1	0	0	0
Kredietthypotheek	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Totaal in	45	45	55	52	25	37	42	55	33	36	36	30

uitstroom	januari	februari	maart	april	mei	juni	juli	augustus	september	oktober	november	december
Bbz lening	0	0	1	0	0	1	2	1	0	3	0	3
Bijstand personen < 21 jaar	2	2	3	1	1	3	5	1	2	1	2	0
Bijstand personen 21 - 65 jaar	35	37	50	44	34	29	42	44	37	34	32	18
Bijstand personen in inricht.	5	11	7	5	2	7	2	4	4	8	12	4
IOAW	1	3	1	1	5	1	3	4	5	2	2	2
IOAZ	0	0	0	1	0	1	0	0	1	0	0	0
Kredietthypotheek	0	0	0	0	1	0	0	0	1	0	0	0
Totaal uit	43	53	62	52	43	42	54	54	50	48	48	27

volume eind	januari	februari	maart	april	mei	juni	juli	augustus	september	oktober	november	december
Bbz lening	3	3	2	9	9	8	6	5	5	2	2	0
Bijstand personen < 21 jaar	33	32	31	30	31	31	30	32	32	31	31	34
Bijstand personen 21 - 65 jaar	2071	2071	2067	2063	2046	2044	2035	2035	2020	2015	2009	2010
Bijstand personen in inricht.	103	98	95	93	96	95	97	98	100	99	94	96
IOAW	142	140	142	143	139	139	136	134	131	129	128	127
IOAZ	11	11	11	10	10	9	10	11	11	11	11	11
Kredietthypotheek	4	4	4	4	3	3	3	3	2	2	2	2
Totaal eind	2367	2359	2352	2352	2334	2329	2317	2318	2301	2289	2277	2280