ISD BRABANTSE WAL

Jaarstukken 2020

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 24

BIJLAGE I: STROOMCIJFERS ISD 2020 25

INLEIDING

Voor u ligt de jaarrekening van de ISD Brabantse Wal over het jaar 2020.
Hierin wordt via de programmaverantwoording en paragrafen verantwoording afgelegd over de realisatie van het bij de begroting 2020 voorgenomen beleid in het jaar 2020.

De ISD is een 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 vanaf maart 2020 grote impact gehad, zo ook op het werk van de ISD Brabantse Wal. Alles stond in het teken van het -binnen no-time- organiseren van de Tijdelijke Overbruggingsregeling Zelfstandig Ondernemers (TOZO), gesprekken met cliënten en trajecten konden vanwege de maatregelen (grotendeels) ineens niet meer doorgaan, personeel dat ineens moest thuiswerken en diverse projecten die stil kwamen te liggen of vertraagd werden en de sociale recherche die haar werkzaamheden (deels) niet meer kon uitvoeren. De voorspellingen over de stijging van het bijstandsvolume, vanwege de economische effecten van de coronacrisis voor 2020 en verder (Berenschot, juli 2020), waren allerminst gunstig: uitgaande van een matig herstel was voor 2020 een toename van 12% voorspeld. Desondanks, is het bestand van 2.407 uitkeringsdossiers op 1 januari naar 2.504 uitkeringsdossiers gestegen. Dit is een stijging van ‘slechts’ 4%. Het moge duidelijk zijn dat de coronacrisis een enorme impact heeft gehad op 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.

Drs. S.P.M. Verstraten,

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 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 2020 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.

TOZO

De ISD heeft de Tijdelijke Overbruggingsregeling Zelfstandig Ondernemers (TOZO) uitgevoerd voor de Brabantse Wal. In de maanden maart, april en mei kon Tozo 1 aangevraagd worden en in de maanden juni t/m september Tozo 2, met strengere voorwaarden dan Tozo 1. Vanaf 1 oktober kwam Tozo 3 die vooralsnog loopt tot 1 juli 2021. Het grote verschil in de financiële kant van Tozo 3 zit in de toets op beschikbare middelen en op levensvatbaarheid die uitgevoerd moeten worden en vanaf januari 2021 is daar de heroriëntatie op de arbeidsmarkt bijgekomen.
De Tozo is tot oktober 2020 zoveel mogelijk met eigen personeel geïmplementeerd en uitgevoerd ten behoeve van kwaliteit en snelheid. Ook was er vóór juli 2020 nog niet bekend hoe hoog de vergoeding zou zijn voor de uitvoering, wat het risicovol maakte om personeel in te huren. De ISD heeft de regeling bovenop de bestaande werkzaamheden uitgevoerd. Dit had als gevolg dat andere taken van de ISD in minimale vorm konden worden uitgevoerd. De prioriteit lag op het goed uitvoeren van de Tozo. Ondanks de logica van deze keuze, heeft dit wel consequenties gehad voor de ISD. Zo kon het onderdeel ‘participatie’ tot oktober grotendeels niet uitgevoerd worden, waardoor de participatie van veel uitkeringsgerechtigden is gestagneerd, en de back-office extra taken kreeg. Per oktober zijn de reguliere werkzaamheden weer zo volledig mogelijk (binnen de coronamaatregelen en richtlijnen van het RIVM) opgepakt.

Voor Tozo 1 zijn in 2020 in totaal 1905 aanvragen levensonderhoud afgehandeld. Daarbij zijn er 1459 toegekend en 446 ingetrokken of afgewezen. Er zijn 195 leningen Tozo 1 aangevraagd waarvan 71 zijn toegekend.

Voor Tozo 2 zijn 459 aanvragen levensonderhoud gedaan en 458 afgehandeld, waarbij er 386 zijn toegekend en 73 afgewezen/ingetrokken. Er zijn 36 leningen Tozo 2 aangevraagd en 21 toegekend.

Voor Tozo 3 zijn in 2020 366 aanvragen levensonderhoud gedaan en 343 afgehandeld, waarbij 314 toegekend en 29 ingetrokken of afgewezen. Er zijn 12 aanvragen leningen Tozo 3 gedaan en 10 toegekend.

Samenwerking in de keten

De activiteiten op het gebied van reïntegratie 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 en Stichting Samenwerken, zodat samen gezorgd kan worden voor een optimaal resultaat.
In 2020 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, alsof we één bedrijf zijn, willen we meer mensen activeren, laten participeren en ontwikkelen. Er worden 3 proeftuinen gestart die zich richten op een intensieve start waarbij we aan de slag gaan met het goed vormgeven van een diagnose bij binnenkomst van een inwoner, inwoners in doelgroep C die al voor langere tijd een bijstandsuitkering ontvangen en als laatste beschut werk versus arbeidsmatige dagbesteding en hoe we de inwoner centraal kunnen stellen en niet de indicatiestelling.

Uitvoeringsagenda ISD Brabantse Wal 2020

Het doel van de uitvoeringsagenda ISD Brabantse Wal 2019-2020 was: 'Niemand meer aan de kant op de Brabantse Wal'. Daarbij was het bestuur er alles aan gelegen om mensen aan het werk te helpen en accepteerde niet meer dat mensen thuis bleven zitten. Na een jaar gewerkt te hebben met de uitvoeringsagenda ISD Brabantse Wal 2019-2020, heeft het dagelijks bestuur ISD op basis van ervaringen en inzichten in 2019 de uitvoeringsagenda gedeeltelijk bijgesteld voor 2020.
Vanuit deze uitvoeringsagenda is in 2020 gewerkt aan de volgende onderwerpen:

Werkcentrum WSP Brabantse Wal:
In 2020 werkte het Werkcentrum verder aan een stuurbaar werkcentrum en de verbreding van de samenwerking met onderwijs, ondernemers en overheid. Er is wederom deelgenomen aan 'Kijk binnen bij bedrijven' in oktober 2020. Het Werkcentrum Brabantse Wal is in 2020 ingezet voor alle werkzoekenden en werkgevers, om vraag en aanbod bij elkaar te matchen. Niet alleen om mensen vanuit de uitkering aan het werk te helpen, maar ook om te voorkomen dat mensen gebruik moesten maken van een uitkering. Gezien de plaatsingen vanuit het bestand van de ISD valt te concluderen dat het Werkcentrum positief heeft bijgedragen aan de hoeveelheid mensen die uitstromen naar werk.

Samenwerking in de keten met WVS en Werkplein Hart van West-Brabant:
De ISD heeft afgelopen jaar hard gewerkt aan het doorontwikkelen van haar instrumenten. Samen met het Werkplein Hart van West-Brabant en de WVS (de keten) zijn via gezamenlijke proeftuinen nieuwe vormen van activering ontwikkeld (zie ook: 'Samenwerking in de Keten').

Inzet op specifieke groepen/inzet op kennis van de klant:
Inzet op kennis van de klant was één van de acties die door de ISD is uitgevoerd als onderdeel van de uitvoeringsagenda ISD Brabantse Wal. Daarbij ging het om het sturen op verminderen instroom en verbeteren van door- en uitstroom en toeleiding naar passende trajecten door meer kennis van de klanten. Er is in 2020 een diagnose- en matchingstool aangeschaft en geïmplementeerd. Deze is voor een belangrijk deel (als gevolg van corona en de beperkte fysieke contactmogelijkheden met cliënten) uitsluitend en waar mogelijk bij klanten die in 2020 in de uitkering zijn gekomen, afgenomen.

Taakstelling optimalisatie bedrijfsvoering
Bij het vaststellen van de Uitvoeringsagenda ISD Brabantse Wal 2019-2020, heeft het bestuur een taakstelling opgelegd van 240.000 euro, om na 2020 structureel in te zetten.
Deze taakstelling bestaat uit 90.000 euro op het verbeteren en optimaliseren van de processen en 150.000 euro op het loslaten van de 10% flexibele schil op personeel. Door de inzet van de ISD in 2020 op de verbetering van de processen en het omzetten van tijdelijk personeel naar meer vast personeel op structurele taken, is de taakstelling op de begroting in 2020 al ruimschoots gehaald.

Beleidsplan Schuldhulpverlening

In 2020 zijn we, vooruitlopend op de nieuwe wetswijziging van de wet gemeentelijke schuldhulpverlening, aan de slag gegaan met het uitvoeren van het nieuwe beleidsplan Schuldhulpverlening 2020-2024, alsook het opstellen van het uitvoeringsplan schuldhulpverlening. Dit deden we omdat we problematische schulden willen voorkomen en schuldsituaties willen oplossen.

Beleidsregels Bijzondere bijstand

Vanwege nieuwe gemeentelijke zorgtrajecten, opname van parkeerkosten naast reiskosten bij ziekenhuisbezoek alsmede ophoging van bedragen aan het huidige prijsniveau, zijn de beleidsregels bijzondere bijstand aangepast in 2020. Door de aanpassingen werd een bredere ondersteuning geboden voor mensen die een beroep moeten doen op maatschappelijke opvang, beschermd wonen of begeleid wonen.

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 2020 hiervoor haar diensten verleend in de 3 toegangen sociaal domein van de 3 Brabantse Wal gemeenten.

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. Eind 2019 heeft het Ministerie Sociale Zaken en Werkgelegenheid en de Provincie Noord-brabant besloten om het GIP met bijbehorende activiteiten voor 75% te subsidiëren. Regio West-Brabant heeft een subsidie gekregen vanuit het Rijk ten behoeve van grensoverschrijdende informatievoorziening. Met deze subsidie is een onderzoek gedaan naar de behoefte rondom grensoverschrijdende informatievoorziening in de regio en wat het bestaande GIP daarin kan betekenen. Begin 2020 is het onderzoek gestart en de Brabantse Wal heeft het regionale onderzoek getrokken. Op basis van de eerste resultaten van dit onderzoek worden vervolgstappen voorbereid in 2021, afhankelijk van bestuurlijke keuzes die gemaakt zullen worden.

Wat hebben we bereikt?

Voor het verloop binnen de diverse regelingen gedurende 2020 verwijzen wij naar het overzicht “stroomcijfers ISD 2020” 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 2020	Gewijzigde begroting 2020	Jaarrekening 2020
Lasten			
Personeelslasten	7.443	7.443	7.186
Bedrijfsvoering	519	519	465
Additionele kosten	2.003	2.003	2.003
Totale lasten	**9.965**	**9.965**	**9.654**
Baten			
Exploitatiebijdragen gemeenten	9.965	9.965	9.380
Overige Baten			274
Totaal baten	**9.965**	**9.965**	**9.654**
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 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 in de gemeenschappelijke regeling.

Rechtmatigheidsrisico bij de uitkeringsvertrekking (Participatiewet)
Kwaliteit is voor de ISD een punt van zorg. In 2020, mede vanwege een verschuiving van uitvoeringscapaciteit naar TOZO, is nog zichtbaarder geworden dat de ISD een structureel kwaliteitsprobleem heeft, wat groter is dan vorig jaar werd gedacht. Er zijn in 2020 extra maatregelen ingezet met als doel het verstevigen van het huidige project 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 2020. Op 31 december was het percentage 0.64 % foutmarge en 3,1% onzekerheidsmarge.

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 2020 is ten opzichte van de begroting 2019 met 7,9% gestegen. Absoluut betreft dit een bedrag van € 731.383. Dit betreft, voornamelijk de toename van de kosten met de CPI van 2% volgens de septembercirculaire 2019.

In de vigerende begroting is € 9.965.371 aan baten en lasten vastgesteld. De gerealiseerde lasten over 2020 bedragen € 9.379.880 en is 5,9% lager dan begroot. Dit wordt voornamelijk veroorzaakt door lagere totale personele lasten. De gerealiseerde salarislasten van het eigen personeel zijn
€ 701.071 lager dan begroot. Daar staan hogere inhuurlasten tegenover, deze zijn € 518.956 hoger dan begroot. Per saldo resteert in totaal een onderschrijding van € 182.116. Daarnaast zijn er personeelsbaten ontvangen voor € 274.412.

Op basis van een werklastberekening is voor 2019 een benodigde formatie berekend van 97,09 fte. Door een afrondingsfout van 0.22 fte bij de berekening aan capaciteit voor SROI is de benodigde formatie gecorrigeerd naar 97.31 fte.
In de begroting 2020 is uitgegaan van het scenario dat 90% van deze formatie zal worden ingevuld met vast personeel (87 fte) en een flexibele schil van 10% 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 2020	gerealiseerd 2020	begroot fte	gerealiseerd fte
Vast personeel	6.808.036	6.106.965	97,31	86,09
Inhuur personeel	358.318	877.274		
Totaal	**7.166.354**	**6.984.238**		

Omschrijving kengetal	ISD 2019	ISD 2020
Formatie fte per 1.000 inwoners	0,86	0,86
Bezetting fte per 1.000 inwoners	0,75	0,76
Apparaatskosten kosten per inwoner	58	61
Externe inhuur kosten als % van de totale loonsom + totale kosten inhuur	14,6 %	12,6 %
Overhead % van totale kosten	21,2 %	25,5%

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 2020 is de berekeningssystematiek additionele kosten van 2012 inclusief 2,5% indexering gehanteerd.

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. Vanaf maart 2020 is daar ook de communicatie over de TOZO bijgekomen. Voor de gemeente Bergen op Zoom wordt tevens de communicatie verzorgd op het gebied van de Wet op de Lijkbezorging. 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 hebben in 2020 een negental bijeenkomsten plaats gevonden.

Klachtenafhandeling vindt plaats in overeenstemming met de klachtenprocedure van de gemeente Bergen op Zoom. In 2020 zijn er 21 klachten binnengekomen waarvan er 19 in 2020 zijn afgehandeld en 2 in 2021 zijn/worden behandeld. Hiervan zijn er 0 gegrond verklaard, 4 klachten zijn deels gegrond verklaard.
De ISD heeft een eigen bezwarencommissie die conform de vastgestelde “Verordening commissie bezwaarschriften Bergen op Zoom 2007” opereert. In 2020 zijn er 207 bezwaarschriften inhoudelijk beoordeeld. Hiervan zijn 113 besluiten of bezwaarschriften gegrond verklaard of herroepen.

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.

Naast diverse financiële rapportages is hierin ook een overzicht opgenomen van de ontwikkelingen binnen de uit te voeren programma’s voor de diverse gemeenten. Daarnaast wordt elk half jaar informatie aangeboden aan de gemeenteraad van 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	31-12-19	31-12-20
Vaste activa		
Totaal vaste activa	**0**	**0**
Vlottende activa		
Rek-courant Bergen op Zoom	231.818	641.544
Totaal vlottende activa	**231.818**	**641.544**
Totaal vaste en vlottende activa	**231.818**	**641.544**

Passiva	31-12-19	31-12-20
Vaste passiva		
Totaal vaste passiva	**0**	**0**
Vlottende passiva		
Overlopende passiva		
Nog te betalen bedragen	41.609	56.052
Nog te betalen aan Bergen op Zoom	142.583	441.661
Nog te betalen aan Steenbergen	25.801	75.789
Nog te betalen aan Woensdrecht	21.826	68.041
Vooruit ontvangen bedragen	0	0
Totaal vlottende passiva	**231.818**	**641.544**
Totaal vaste en vlottende passiva	**231.818**	**641.544**

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 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 en de afrekening met de deelnemende gemeenten.

STAAT VAN BATEN EN LASTEN 2020

Uitvoering

Personeelslasten	Exploitatie 2019	Primitieve begroting 2020	Gewijzigde begroting 2020	Exploitatie 2020
Salariskosten vast personeel	5.773.228	6.808.036	6.808.036	6.106.965
Reiskosten	89.079	73.000	73.000	65.003
BHV-vergoeding	2.496	1.320	1.320	3.120
Representatiekosten	10.632	7.348	7.348	5.349
Opleidingskosten (incl. loopbaan budget CAO)	63.754	66.711	66.711	33.969
Inhuur personeel van derden algemeen	969.881	358.318	358.318	877.274
Beveiliging	55.634	56.747	56.747	56.747
Budgetbeheer Traverse	0	0	0	0
BBZ IMK	57.542	72.089	72.089	37.870
Subtotaal	**7.022.246**	**7.443.569**	**7.443.569**	**7.186.296**

Bedrijfsvoering	Exploitatie 2019	Primitieve begroting 2020	Gewijzigde begroting 2020	Exploitatie 2020
Overige lasten	12.520	21.410	21.410	4.891
Abonnementen	29.653	19.651	19.651	35.439
GWS4all /Overige applicaties	173.694	200.297	200.297	190.377
MRE /Kluwer Snelbalie	40.231	21.385	21.385	53.819
Handboeken Schulinck	34.235	44.180	44.180	13.359
Stimulansz / KIC / Wisz	58.697	60.396	60.396	28.686
Communicatie / www.AntwoordOp	16.799	16.209	16.209	17.393
Huur werkcentrum	0	42.164	42.164	39.062
Kosten Rechtsbijstand	21.288	60.195	60.195	23.546
Medische adviezen	1.458	2.172	2.172	2.906
Accountants- en advieskosten	55.491	22.857	22.857	47.634
Cliëntenparticipatie PW	7.292	7.699	7.699	7.699
Dotatie voorziening dubieuze debiteuren				
subtotaal	**451.358**	**518.615**	**518.615**	**464.810**

Additionele kosten	Exploitatie 2019	Primitieve begroting 2020	Gewijzigde begroting 2020	Exploitatie 2020
Overhead Bergen op Zoom	1.954.329	2.003.187	2.003.187	2.003.187
subtotaal	**1.954.329**	**2.003.187**	**2.003.187**	**2.003.187**

Baten	Exploitatie 2019	Primitieve Begroting 2020	Gewijzigde begroting 2020	Exploitatie 2020
Loyalis levensloopverzekering	26.540	0	0	1.500
GR Regio West-Brabant	50.500	0	0	0
Subsidie Grens Info Punt	17.359	0	0	65.390
SVB EFRO bijdrage	6.754	0	0	207.522
Werkplein	23.000	0	0	0
Totaal	**124.153**	**0**	**0**	**274.412**

Resumé	Exploitatie 2019	Primitieve Begroting 2020	Gewijzigde begroting 2020	Exploitatie 2020
Personeelslasten	7.022.246	7.443.569	7.443.569	7.186.296
Bedrijfsvoering	451.358	518.615	518.615	464.810
Additionele kosten	1.954.329	2.003.187	2.003.187	2.003.187
Baten	-124.153	0	0	-274.412
Totaal	**9.303.780**	**9.965.371**	**9.965.371**	**9.379.880**

Totaal	Exploitatie 2019	Primitieve Begroting 2020	Gewijzigde begroting 2020	Exploitatie 2020
Lasten	9.427.933	9.965.371	9.965.371	9.654.293
Baten	-124.153	0	0	-274.412
Totaal	**9.303.780**	**9.965.371**	**9.965.371**	**9.379.880**

Aantallen t.b.v. verdeling	Inwoners per 1-1-2019	Inwoners per 1-1-2020	Klanten per 1-1-2019	Klanten in % inwoners 1-1-2019	Klanten per 1-1-2020	Klanten in % inwoners 1-1-2020
Steenbergen	25.077	24.439	313	1,25 %	327	1,34 %
Woensdrecht	21.857	21.860	281	1,29 %	256	1,17 %
Bergen op Zoom	66.817	67.507	1.824	2,73 %	1.829	2,71 %
Totaal	**113.751**	**113.806**	**2.418**		**2.412**	

Toedeling kosten op basis van klantenaantal (totaal)	Begroting 2020	Exploitatie 2020	Afrekening exploitatie
Steenbergen	1.289.976	1.214.186	-75.789
Woensdrecht	1.158.093	1.090.052	-68.041
Bergen op Zoom	7.517.302	7.075.641	-441.662
Totaal	**9.965.371**	**9.379.880**	**-585.492**

Toelichting op de staat van baten en lasten 2020

De exploitatie van de uitvoeringskosten van de ISD sluit over 2020 met een voordelig saldo van € 585.492 ten opzichte van de vigerende begroting. Het positieve resultaat is het gevolg van lagere personele lasten dan begroot (€ 701.071) daar staan wel hogere kosten voor inhuur tegenover (€ 518.956) De benodigde formatie van 97,31 fte is in 2020 nog niet volledig ingevuld (zie paragraaf personeel & inhuur diensten). De realisatie op Bedrijfsvoering heeft een voordelig saldo van € 53.805 dit is het resultaat van het slimmer inkopen van software en vanwege de Corona crisis zijn er diverse taken niet tot uitvoer gebracht. De realisatie op de Additionele kosten is nagenoeg conform de vigerende begroting.

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.

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 2020	Inclusief overhead	Exploitatie 2020	Inclusief overhead	% Salaris - budget
0.4 Ondersteuning organisatie	2.540.181		2.860.167		
6.3 Inkomensregelingen	4.899.140	6.575.152	4.301.707	6.188.845	65,98%
6.4 Begeleide participatie	93.557	125.564	82.148	118.186	1,26%
6.5 Arbeidsparticipatie-instrument	2.292.156	3.076.310	2.012.635	2.895.569	30,87%
6.71 Maatwerkdienstverlening 18+	140.336	188.346	123.223	177.280	1,89%
Totaal	**9.965.371**	**9.965.371**	**9.379.880**	**9.379.880**	

Totaal	Begroting 2020	Exploitatie 2020
Steenbergen	1.289.976	1.214.186
Woensdrecht	1.158.093	1.090.052
Bergen op Zoom	7.517.302	7.075.641
Totaal	**9.965.371**	**9.379.880**

Steenbergen	Begroting 2020	Exploitatie 2020
0.4 Ondersteuning Organisatie	328.816	370.237
6.3 Inkomensregelingen	634.173	556.838
6.4 Begeleide participatie	12.111	10.634
6.5 Arbeidsparticipatie-instrument	296.710	260.527
6.71 Maatwerkdienstverlening 18+	18.166	15.951
Totaal	**1.289.976**	**1.214.186**

Woensdrecht	Begroting 2020	Exploitatie 2020
0.4 Ondersteuning Organisatie	295.199	332.385
6.3 Inkomensregelingen	569.338	499.909
6.4 Begeleide participatie	10.872	9.547
6.5 Arbeidsparticipatie-instrument	266.375	233.892
6.71 Maatwerkdienstverlening 18+	16.309	14.320
Totaal	**1.158.093**	**1.090.052**

Bergen op Zoom	Begroting 2020	Exploitatie 2020
0.4 Ondersteuning Organisatie	1.916.166	2.157.545
6.3 Inkomensregelingen	3.695.629	3.244.960
6.4 Begeleide participatie	70.574	61.968
6.5 Arbeidsparticipatie-instrument	1.729.071	1.518.216
6.71 Maatwerkdienstverlening 18+	105.861	92.952
Totaal	**7.517.302**	**7.075.641**

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 2020 opgenomen.

Omschrijving	Lasten 2020	Baten 2020	Saldo 2020
Loyalis Leven nv levensloop P. Rommers	0	1.500	-1.500
Provincie NB subsidie grens infopunt	0	65.390	-65.390
SVB EFRO bijdrage	0	207.522	-207.522
Totaal	**0**	**274.412**	**-274.412**

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	30-03-22	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 2020

Aldus besloten d.d.

Het gemeenschappelijk orgaan voornoemd,

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

volume begin	januari	februari	maart	april	mei	juni	juli	augustus	september	oktober	november	december
Bbz lening	10	9	7	8	8	8	8	7	6	5	4	4
Bijstand personen < 21 jaar	28	25	25	28	25	28	31	26	27	27	30	31
Bijstand personen 21 - AOW	2058	2068	2076	2106	2139	2162	2161	2164	2161	2172	2181	2175
Bijstand personen in inricht.	116	114	114	117	118	114	113	113	108	110	106	107
IOAW	177	179	179	179	175	174	173	171	167	168	171	172
IOAZ	11	12	12	12	12	12	12	11	12	12	12	12
Krediethypotheek	7	7	7	7	7	6	7	6	5	5	5	5
Totaal begin	**2407**	**2414**	**2420**	**2457**	**2484**	**2504**	**2505**	**2498**	**2486**	**2499**	**2509**	**2506**

instroom	januari	februari	maart	april	mei	juni	juli	augustus	september	oktober	november	december
Bbz lening	0	2	1	0	1	0	1	0	0	0	0	2
Bijstand personen < 21 jaar	2	2	4	0	4	3	6	3	1	3	1	1
Bijstand personen 21 - 65 jaar	54	40	58	65	53	43	58	49	43	34	15	11
Bijstand personen in inricht.	9	5	5	4	4	9	11	4	9	5	3	2
IOAW	7	4	5	0	2	1	1	5	4	5	3	4
IOAZ	1	0	0	0	0	0	0	2	0	0	0	0
Krediethypotheek	0	0	0	0	0	1	0	0	0	0	0	0
Totaal in	**73**	**53**	**73**	**69**	**64**	**57**	**77**	**63**	**57**	**47**	**22**	**20**

uitstroom	januari	februari	maart	april	mei	juni	juli	augustus	september	oktober	november	december
Bbz lening	1	4	0	0	1	0	2	1	1	1	0	0
Bijstand personen < 21 jaar	5	2	1	3	1	0	11	2	1	0	0	0
Bijstand personen 21 - 65 jaar	44	32	28	32	30	44	55	52	32	25	21	15
Bijstand personen in inricht.	11	5	2	3	8	10	11	9	7	9	2	1
IOAW	5	4	5	4	3	2	3	9	3	2	2	3
IOAZ	0	0	0	0	0	0	1	1	0	0	0	0
Krediethypotheek	0	0	0	0	1	0	1	1	0	0	0	0
Totaal uit	**66**	**47**	**36**	**42**	**44**	**56**	**84**	**75**	**44**	**37**	**25**	**19**

volume eind	januari	februari	maart	april	mei	juni	juli	augustus	september	oktober	november	december
Bbz lening	9	7	8	8	8	8	7	6	5	4	4	6
Bijstand personen < 21 jaar	25	25	28	25	28	31	26	27	27	30	31	32
Bijstand personen 21 - 65 jaar	2068	2076	2106	2139	2162	2161	2164	2161	2172	2181	2175	2171
Bijstand personen in inricht.	114	114	117	118	114	113	113	108	110	106	107	108
IOAW	179	179	179	175	174	173	171	167	168	171	172	173
IOAZ	12	12	12	12	12	12	11	12	12	12	12	12
Krediethypotheek	7	7	7	7	6	7	6	5	5	5	5	5
Totaal eind	**2414**	**2420**	**2457**	**2484**	**2504**	**2505**	**2498**	**2486**	**2499**	**2509**	**2506**	**2507**