

Jaarstukken 2018



INHOUDSOPGAVE

INLEIDING	4
------------------	---

JAARVERSLAG

PROGRAMMAVERANTWOORDING	
Programma Uitvoering	6

PARAGRAFEN

Paragraaf Lokale heffingen	12
Paragraaf Weerstandsvermogen en Risico's	12
Paragraaf Onderhoud kapitaalgoederen	12
Paragraaf Financiering	12
Paragraaf Verbonden partijen	12
Paragraaf Grondbeleid	12
Paragraaf Bedrijfsvoering	13

JAARREKENING

WAARDERINGSGRONDSLAGEN	16
BALANS	17
TOELICHTING OP DE BALANS	19
STAAT VAN BATEN EN LASTEN	20
TOELICHTING OP DE STAAT VAN BATEN EN LASTEN	21
VASTSTELLINGSBESLUIT GEMEENSCH. ORGAAN	24
BIJLAGE I: STROOMCIJFERS ISD 2018	25

INLEIDING

Voor u ligt de jaarrekening van de ISD Brabantse Wal over het jaar 2018. Hierin wordt via de programmaverantwoording en paragrafen verantwoording afgelegd over de realisatie van het bij de begroting 2018 voorgenomen beleid in het jaar 2018.

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 aantrekkende economie heeft een licht verlagend effect op het aantal bijstandsgerechtigden. Het aantal mensen in de bijstand is gedaald van 2468 naar 2404 uitkeringsgerechtigden. Ook zien we dat de aantrekkende economie een verandering te weeg heeft gebracht in de samenstelling van het bestand van de ISD. De groep uitkeringsgerechtigden met een korte afstand tot de arbeidsmarkt is gekrompen naar 7%. De groep uitkeringsgerechtigden met een lange(re) afstand tot de arbeidsmarkt is daardoor voor de ISD relatief gezien veel groter geworden.

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, Steenberg en Woensdrecht voor de producten werk, inkomen en het flankerend beleid. Werk staat voorop. Prioriteit is het realiseren van uitstroom en het beperken van de instroom.

Wat hebben we gedaan?

De werkzaamheden in 2018 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, Steenberg en Woensdrecht voor de producten Werk, Inkomen en het flankerend beleid.

Participatiewet

Iedereen die kan werken maar het op de arbeidsmarkt zonder ondersteuning niet redt, valt onder de Participatiewet. De wet moet ervoor zorgen dat meer mensen werk vinden. Dit geldt ook voor mensen met een arbeidsbeperking. Zij moeten zoveel mogelijk werk vinden bij een gewone werkgever. Van gemeenten wordt verwacht dat zij deze groeiende doelgroep ondersteuning biedt, zodat zij aan de slag gaan. Waar nodig is er ondersteuning om het salaris aan te vullen (inkomensondersteuning).

In de Participatiewet, de Wet inkomensvoorziening oudere en gedeeltelijk arbeidsongeschikte werkloze werknemers alsmede de Wet inkomensvoorziening oudere en gedeeltelijk arbeidsongeschikte gewezen zelfstandigen wordt aan de gemeenteraad de opdracht gegeven om een aantal onderdelen bij verordening te regelen, zoals het ondersteunen bij arbeidsinschakeling en het aanbieden van voorzieningen gericht op arbeidsinschakeling.

Algemene verordening gegevensbescherming (AVG)

In Europa gelden regels voor een zorgvuldige omgang met persoonsgegevens. Deze zijn bedoeld om de persoonlijke levenssfeer van betrokken burgers te beschermen. De bescherming van persoonsgegevens is een grondrecht dat in het Handvest van de grondrechten van de Europese Unie en het Verdrag betreffende de werking van de Europese Unie is vastgelegd. De Algemene verordening gegevensbescherming ('Verordening' of 'AVG'), is een Europese wet die de bescherming van dit grondrecht regelt en vervangt de Nederlandse Wet bescherming persoonsgegevens.

Sinds 25 mei 2018 moeten overheden, bedrijfsleven en verenigingen voldoen aan de Verordening. Het doel van de Verordening is om twee belangen te waarborgen: de bescherming van natuurlijke personen in verband met de verwerking van hun gegevens en het vrije verkeer van persoonsgegevens binnen de Europese Unie. De ISD heeft tijdig haar systemen, processen en interne organisatie op deze (nieuwe) rechten ingericht.

Loondispensatie

Invoering van loondispensatie in de Participatiewet om nog meer mensen met een arbeidsbeperking aan een baan te helpen, heeft in 2018 geen doorgang gevonden. Het kabinet is gestopt met het uitwerken van het plan voor loondispensatie in de Participatiewet en start een breed offensief om mensen met een arbeidsbeperking die langs de kant staan aan het werk te helpen. Met het offensief gaat het kabinet inzetten op het vereenvoudigen van regels voor werkgevers, het lonend maken van (meer) werken voor mensen met een beperking en ervoor zorgen dat werkgevers en mensen die op zoek zijn naar een baan elkaar beter gaan vinden. Nu loondispensatie niet doorgaat, vallen er ook geen financiële middelen vrij voor gemeenten voor extra ondersteuning richting (beschut) werk. Deze maatregelen waren aan elkaar gekoppeld.

Werkcentrum Brabantse Wal

Het WSP Werkcentrum Brabantse Wal maakt - als een van de vier sub regio's - onderdeel uit van het Werkgeversservicepunt West-Brabant. Werkgevers worden benaderd via één herkenbaar aanspreekpunt. Het WSP Werkcentrum Brabantse Wal is het startpunt op de arbeidsmarkt voor de regio. Zowel voor werkgevers die op zoek zijn naar geschikte medewerkers, als voor werkzoekenden die toe zijn aan een (nieuwe) uitdaging.

Het Werkcentrum Brabantse Wal vormt met nadruk het begin. Hier worden contacten gelegd, mogelijkheden op de arbeidsmarkt besproken, mensen of vacatures voorgesteld en eventuele subsidiemogelijkheden aangeboden. Aan de hand van de vraag wordt de geschikte kandidaat aan de vacature gematcht.

Binnen het WSP Werkcentrum Brabantse Wal is een Multi Disciplinaire Team (MDT) actief.

Dit is een nadere uitwerking van de binnen de regio West-Brabant gemaakte afspraken om te komen tot een gecoördineerde werkgeversbenadering. Samen met het UWV en de WVS wordt er binnen dit team nauw samengewerkt om de opdracht met betrekking tot het invullen van de garantiebanen te verwezenlijken.

in 2018 zijn naast de reguliere werkzaamheden ook een aantal evenementen georganiseerd in samenwerking met het UWV en/of Samen in de Regio:

- Inspiratieprogramma
- WSP-dag
- Speedmeets

Realisaties Werkcentrum	ISD kandidaten 2018
Plaatsingen naar betaald werk	231 waarvan 24 garantiebanen
Proefplaatsingen	40
Werkstages	2

Een proefplaatsing kan enkel worden ingezet als de werkgever waar de proefplaatsing plaatsvindt, de intentie heeft om bij goed functioneren tijdens de proefplaatsing aansluitend een arbeidsovereenkomst van minimaal 6 maanden aan te bieden.

Een werkstage heeft als doel het ontwikkelen en behouden van werkervaring en werkritme dan wel het opdoen van werknemersvaardigheden, waaronder mede het leren functioneren in een arbeidsrelatie wordt verstaan.

Naar aanleiding van de opdracht van het bestuur, is in 2018 onderzocht wat de positionering van het werkcentrum is. De resultaten hebben geleid tot een drietal scenario's, waarbij gekozen is voor een groeimodel. In 2018 is ingezet op de voorbereiding voor het eerst gekozen scenario, waar in 2019 mee gestart wordt. Dit houdt onder andere in dat er extra personeel is aangetrokken die in 2019 kunnen starten.

Grensinformatiepunt

Met alle vragen over de eerste stap richting grensarbeid met betrekking tot arbeidscontract, loon, belasting en sociale verzekeringen, medische verzorging, ziekte en arbeidsongeschiktheid, werkloosheid, kinderbijslag en pensioenen is sedert juli 2017 binnen het WSP Brabantse Wal een grensinformatiepunt operationeel. Het grensinformatiepunt is hét aanspreekpunt voor werknemers en werkgevers die grensoverschrijdend (willen) werken. Samen met de Vlaamse Dienst voor Arbeidsbemiddeling en Beroepsopleiding (VDAB), het Uitvoeringsinstituut werknemersverzekeringen (UWV, onderdeel Eures) en de Sociale Verzekeringsbank (SVB) worden door middel van het organiseren van workshops en job/kansenbeurzen, geïnteresseerde werkzoekenden geïnformeerd over de kansen op de Belgische arbeidsmarkt. Dit alles om een grotere uitwisseling van werkzoekenden tussen België en Nederland te realiseren. Het grensinformatiepunt is een onderdeel van het

Interregproject 'Grensinfovoorziening VI-NL' en richt zich op de hele regio West-Brabant dat loopt tot juni 2019.

Regio West-Brabant heeft een subsidie gekregen vanuit het Rijk ten behoeve van grensoverschrijdende informatievoorziening. In de Commissie van Advies arbeidsmarkt is eind 2018 een onderzoeksvoorstel goedgekeurd ter besteding van dit bedrag, wat onder andere een herbezinning bevat van het GIP. In 2019 zal het onderzoek starten.

Doelgroepindeling

Uitkeringsgerechtigden zijn ook in 2018 ingedeeld in een A, B of C categorie.

A direct bemiddelbaar

De klant beschikt over voldoende recente werkervaring en een relevante opleiding. De klant heeft feitelijk geen extra ondersteuning nodig. Er zijn geen fysieke, psychische of sociale belemmeringen.

B bemiddelbaar met ondersteuning en met arbeidsmarktperspectief

De klant heeft geen of onvoldoende recente werkervaring en/of opleiding. Er is sprake van onvoldoende werknemersvaardigheden. Er kunnen medische of sociale belemmeringen ten aanzien van het aanvaarden van werk aanwezig zijn, zoals schulden of verslaving. Ook kan bijvoorbeeld sprake zijn van onvoldoende beheersing van de Nederlandse taal. Niet of onvoldoende gemotiveerde klanten om werk te aanvaarden vallen ook onder deze categorie.

C niet bemiddelbaar, zonder arbeidsmarktperspectief

Er is sprake van duurzaam geen of onvoldoende loonwaarde. Groei in de arbeidsontwikkeling is vanwege medische en/of sociale problematiek niet mogelijk. De klant kan alleen met ondersteuning maatschappelijke activiteiten verrichten, zoals vrijwilligerswerk. De klant is aangewezen op sociale activering en activiteiten die bijdragen aan zijn maatschappelijke participatie.

Minimabeleid

Regeling ter bevordering van maatschappelijke participatie door schoolgaande kinderen

Ter vermindering van het aantal kinderen dat maatschappelijk niet meedoet, is er de Regeling ter bevordering van maatschappelijke participatie door schoolgaande kinderen. Het is een regeling die is gebaseerd op de gemeentelijke subsidieverordening. De verstrekkingen geschieden als subsidie in natura, waarmee de voorziening in alle gevallen ten goede komt van het kind voor wie de regeling is bedoeld. Het 'weglekken' van gelden voor andere doeleinden is met verstrekkingen in natura niet meer mogelijk. Stichting Leergeld De Brabantse Wal draagt zorg voor de verstrekkingen in natura. De claimbeoordeling berust bij de ISD. In 2018 is de regeling op onderdelen aangepast. Zo geldt de laptop / tablet regeling

nu ook voor leerlingen in het primair onderwijs als het gebruik van digitale middelen door de school wordt verplicht en deze middelen door de school zelf niet kosteloos beschikbaar worden gesteld. Voorts is de maximum prijs van voor school geschikte laptops/tablets verhoogd naar € 350,00 (inclusief verzekering tegen beschadiging en diefstal). Ook kan voortaan - aanvullend op het lidmaatschap van een sportvereniging club gerelateerde kleding worden verstrekt.

Suwinet

Via Suwinet (Suwinet-Inkijk en Suwinet-Inlezen) vragen overheidsorganisaties gegevens van burgers en bedrijven digitaal bij elkaar op. Binnen een paar seconden is er een digitaal klant dossier op maat. Dat is erg handig voor de dienstverlening, maar brengt ook de verantwoordelijkheid met zich mee om hier zorgvuldig mee om te gaan. Want burgers mogen erop vertrouwen dat hun privacy wordt beschermd en dat er alles aan wordt gedaan om misbruik te voorkomen. Het gaat daarbij bijvoorbeeld om duidelijke afspraken over hoe om te gaan met beveiligde gegevens en over wie met deze gegevens mag werken. Ook moet regelmatig worden gekeken of de medewerkers die toegang hebben tot Suwinet deze afspraken goed naleven. Daarnaast moeten gemeenten over een veiligheidsplan beschikken om ervoor te zorgen dat de gegevens van burgers ook goed beschermd blijven. Vanaf april 2017 geldt een nieuw specifiek Suwinet normenkader dat onderdeel uitmaakt van ENSIA waarbij de eerdere “7 normen veilig gebruik Suwinet” zijn vervangen door 13 normen. Deze 13 normen zijn onder andere gebaseerd op de 7 normen zoals de Inspectie SZW die in voorgaande jaren toetste en enkele normen die uit de onderzoeken van de Autoriteit Persoonsgegevens naar voren zijn gekomen. ENSIA (Eenduidige Normatiek Single Information Audit) heeft tot doel het verantwoordingsproces over informatieveiligheid bij gemeenten verder te professionaliseren door het toezicht te bundelen en aan te sluiten op de gemeentelijke Planning & Control-cyclus.

In 2018 is maandelijks een overzicht van de gebruiksrapportages opgevraagd bij het BKWI over het gebruik van Suwinet door de medewerkers van de ISD. Van enig misbruik door medewerkers van de ISD is niet gebleken.

Wat hebben we bereikt?

Voor het verloop binnen de diverse regelingen gedurende 2018 verwijzen wij naar het overzicht “stroomcijfers ISD 2018” 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 2018	Begrotingswijziging 2018	Jaarrekening 2018
Lasten			
Personeelslasten	6.958	55	6.881
Bedrijfsvoering	440	0	436
Additionele kosten	2.822	-887	1.935
Totale lasten	10.220	-832	9.252
Baten			
Exploitatiebijdragen gemeenten	10.220	-832	9.252
Totaal baten	10.220	-832	9.252
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.

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.

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 2018 is ten opzichte van de begroting 2017 met 4,8% gestegen. Absoluut betreft dit een bedrag van € 427.908. Dit betreft, naast de indexering, voornamelijk de toename van de personeelslasten (€ 380.309).

In de vigerende begroting is € 9.388.734 aan baten en lasten vastgesteld. De gerealiseerde lasten over 2018 bedragen € 9.251.559 en is 1,5% lager dan begroot. Dit wordt voornamelijk veroorzaakt door lagere totale personele lasten. De gerealiseerde salarislaster van het eigen personeel zijn € 580.675 lager dan begroot. Daar staan hogere inhuurlasten tegenover, deze zijn € 427.860 hoger dan begroot. Per saldo resteert in totaal een onderschrijding van € 152.815.

Op basis van een werklasterberekening is voor 2018 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 2018 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:

	begroot 2018	gerealiseerd 2018	begroot fte	gerealiseerd fte
Vast personeel	5.703.941	5.123.266	87	83,16
Inhuur personeel	1.062.715	1.490.575		
Totaal	6.766.656	6.613.841		

Omschrijving kengetal	ISD 2017	ISD 2018
Formatie fte per 1.000 inwoners	0,85	0,86
Bezetting fte per 1.000 inwoners	0,67	0,73
Apparaatskosten kosten per inwoner	75	82
Externe inhuur kosten als % van de totale loonsom + totale kosten inhuur	22,0 %	22,5 %
Overhead % van totale kosten	22,8 %	20,9 %

Taakstelling

De ISD heeft te maken met taakstellingen die in het verleden zijn opgelegd. Een personele taakstelling van € 682.821 en een taakstelling werkcentrum van € 260.000. De aannames waarop de taakstellingen gebaseerd waren geen werkelijkheid geworden.

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.

Voor de verdeling van de kosten over de deelnemende gemeenten wordt uitgegaan van het aantal klanten per deelnemende gemeente per 1 januari van het jaar voorafgaande aan het begrotingsjaar.

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. 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 2018 een negental bijeenkomsten plaats gevonden.

Klachtenafhandeling vindt plaats in overeenstemming met de klachtenprocedure van de gemeente Bergen op Zoom. In 2018 zijn er 25 klachten binnengekomen waarvan er 23 zijn afgehandeld. Hiervan is 1 klacht gegrond verklaard.

De ISD heeft een eigen bezwarencommissie die conform de vastgestelde “Verordening commissie bezwaarschriften Bergen op Zoom 2007” opereert. In 2018 zijn er 269 bezwaarschriften ingediend. Hiervan zijn 118 bezwaarschriften gegrond verklaard.

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

De waardering van de activa en passiva en de bepaling van het resultaat vindt plaats op basis van historische kosten. 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 en winsten worden slechts genomen voor zover zij op balansdatum zijn gerealiseerd. Verliezen 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	31-12-17	31-12-18
Vaste activa		
Immateriële vaste activa	0	0
Materiële vaste activa	0	0
Financiële vaste activa	0	0
Totaal vaste activa	0	0
Vlottende activa		
Uitzetting met een rentetypische looptijd korter dan een jaar	0	0
Voorraden	0	0
Liquide middelen	0	0
Rek-courant Bergen op Zoom	621.004	209.302
Overlopende activa		
Nog te ontvangen bedragen	26.027	0
Nog te ontvangen v. B. op Z.	0	0
Nog te ontvangen v. Steenberghe	0	0
Nog te ontvangen v. Woensdrecht	0	0
Vooruit betaalde bedragen	0	0
Totaal vlottende activa	647.031	209.302
Totaal vaste en vlottende activa	647.031	209.302

Passiva	31-12-17	31-12-18
Vaste passiva		
Eigen vermogen	0	0
Voorzieningen	0	0
Vaste schulden met een rentetypische looptijd van een jaar of langer	0	0
Totaal vaste passiva	0	0
Vlottende passiva		
Vlottende schulden met een rentetypische looptijd korter dan een jaar		
Rek-courant Bergen op Zoom	0	0
Overlopende passiva		
Nog te betalen bedragen	69.082	63.728
Nog te betalen aan Bergen op Zoom	431.339	101.352
Nog te betalen aan Steenbergen	79.997	19.465
Nog te betalen aan Woensdrecht	66.613	16.357
Vooruit ontvangen bedragen	0	8.401
Totaal vlottende passiva	647.031	209.302
Totaal vaste en vlottende passiva	647.031	209.302

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 reserve positie 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 2018

Uitvoering

Personeelslasten	Exploitatie 2017	Primitieve Begroting 2018	Begrotings- wijziging 2018	Exploitatie 2018
Salariskosten vast personeel	4.263.712	6.044.926	-340.985	5.123.266
Reiskosten	73.425	34.899		83.349
BHV-vergoeding	2.056	1.155		2.327
Representatiekosten	12.925	7.105		5.521
Opleidingskosten (incl. loopbaan budget CAO)	30.376	64.500		57.165
Sociaal plan		11.400		
Inhuur personeel van derden algemeen	1.239.257	721.730	340.985	1.490.575
Beveiliging	54.866	0	55.415	55.415
Budgetbeheer Traverse	0	2.525		0
BBZ IMK	62.955	69.699		63.362
subtotaal	5.739.572	6.957.939	55.415	6.880.980

Bedrijfsvoering	Exploitatie 2017	Primitieve begroting 2018	Begrotings- wijziging 2018	Exploitatie 2018
Overige lasten	2.678	20.700		4.883
Abonnementen	20.686	19.000		16.520
GWS4all /Overige applicaties	159.384	180.000		157.972
MRE /Kluwer Snelbalie	49.861	28.900		51.063
Handboeken Schulinc	33.484	33.200		34.621
Stimulansz / KIC / Wsz	46.442	51.900		47.354
Communicatie / www.AntwoordOp				15.671
KWIZ vergoedingen net		1.500		
Kosten Rechtsbijstand	22.386	58.200		27.492
Bijdrage RWB Arbeidsmarktbeleid				
Medische adviezen	1.108	2.100		2.867
Accountants- en advieskosten	41.020	22.100		42.508
Cliëntenparticipatie PW	7.292	7.400		7.400
Dotatie voorziening dubieuze debiteuren				27.471
subtotaal	427.483	440.400		435.599

Additionele kosten	Exploitatie 2017	Primitieve begroting 2018	Begrotings- wijziging 2018	Exploitatie 2018
Overhead Bergen op Zoom	1.915.821	2.822.043	-887.063	1.934.980
subtotaal	1.915.821	2.822.043	-887.063	1.934.980

Resumé	Exploitatie 2017	Primitieve Begroting 2018	Begrotings- wijziging 2018	Exploitatie 2018
Personeelslasten	6.039.572	6.957.939	55.415	6.880.980
Bedrijfsvoering	427.483	440.400	0	435.599
Additionele kosten	1.915.821	2.822.043	-887.063	1.934.980
Totaal	8.382.876	10.220.382	-831.648	9.251.559

Aantallen t.b.v. verdeling	Inwoners per 1-1-2017	Inwoners per 1-1-2018	Klanten per 1-1-2017	Klanten in % inwoners 1-1-2017	Klanten per 1-1-2018	Klanten in % inwoners 1-1-2018
Steenbergen	23.970	24.814	362	1,51 %	344	1,39 %
Woensdrecht	21.837	21.807	295	1,35 %	291	1,33 %
Bergen op Zoom	66.164	66.331	1.876	2,84 %	1.901	2,87 %
Totaal	111.971	112.952	2.533		2.536	

Toedeling kosten op basis van klantenaantal (totaal)	Begroting 2018	Exploitatie 2018	Afrekening exploitatie
Steenbergen	1.341.639	1.322.173	-19.466
Woensdrecht	1.093.819	1.077.461	-16.357
Bergen op Zoom	6.953.277	6.851.925	-101.352
Totaal	9.388.735	9.251.560	-137.175

Toelichting op de staat van baten en lasten 2018

De exploitatie van de uitvoeringskosten van de ISD sluit met een voordelig saldo van € 137.175 ten opzichte van de vigerende begroting. Het positieve resultaat is het gevolg van lagere salarislasten vast personeel dan begroot (€ 580.675), daar staan wel hogere kosten voor inhuur tegenover (€ 427.860). De benodigde formatie van 97,31 fte is in 2018 nog niet volledig ingevuld (zie paragraaf personeel & inhuur diensten). De realisatie op Bedrijfsvoering en 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.

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 kun je dan ook als overhead zien. 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 2018	Inclusief overhead	Exploitatie 2018	Inclusief overhead	% Salaris - budget
0.4 Ondersteuning organisatie	2.598.876		2.635.630		
6.3 Inkomensregelingen	4.479.949	6.194.687	4.365.190	6.104.179	65,98%
6.4 Begeleide participatie	85.552	118.298	83.361	116.570	1,26%
6.5 Arbeidsparticipatie-instrument	2.096.029	2.898.302	2.042.337	2.855.956	30,87%
6.71 Maatwerkdienstverlening 18+	128.328	177.447	125.041	174.854	1,89%
Totaal	9.388.735	9.388.735	9.251.560	9.251.560	

Totaal	Begroting 2018	Exploitatie 2018
Steenbergen	1.341.639	1.322.173
Woensdrecht	1.093.819	1.077.461
Bergen op Zoom	6.953.277	6.851.925
Totaal	9.388.735	9.251.560

Steenbergen	Begroting 2018	Exploitatie 2018
0.4 Ondersteuning Organisatie	371.376	376.667
6.3 Inkomensregelingen	640.179	623.845
6.4 Begeleide participatie	12.225	11.913
6.5 Arbeidsparticipatie-instrument	299.520	291.878
6.71 Maatwerkdienstverlening 18+	18.338	17.870
Totaal	1.341.639	1.322.173

Woensdrecht	Begroting 2018	Exploitatie 2018
0.4 Ondersteuning Organisatie	302.778	306.953
6.3 Inkomensregelingen	521.929	508.382
6.4 Begeleide participatie	9.967	9.708
6.5 Arbeidsparticipatie-instrument	244.194	237.856
6.71 Maatwerkdienstverlening 18+	14.951	14.563
Totaal	1.093.819	1.077.461

Bergen op Zoom	Begroting 2018	Exploitatie 2018
0.4 Ondersteuning Organisatie	1.924.722	1.952.010
6.3 Inkomensregelingen	3.317.841	3.232.964
6.4 Begeleide participatie	63.360	61.739
6.5 Arbeidsparticipatie-instrument	1.552.315	1.512.604
6.71 Maatwerkdienstverlening 18+	95.040	92.608
Totaal	6.953.277	6.851.925

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 2018 opgenomen.

Omschrijving	Lasten 2018	Baten 2018	Saldo 2018
Dotatie voorziening dub Debiteuren	27.471		27.471
Esf subsidie iedereen doet mee		78.662	-78.662
SVB EFRO bijdrage		24.638	-24.638
Totaal	27.471	103.300	-75.829

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	22-03-22	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 2018

Aldus besloten d.d.

Het gemeenschappelijk orgaan voornoemd,

Wethouder

L.G.M. van der Beek

Wethouder

B. Jacobs

Steenbergen

volume begin	januari	februari	maart	april	mei	juni	juli	augustus	september	oktober	november	december
Bbz renteloze lening starter	0	8	9	10	9	9	7	8	8	6	5	4
Bijstand personen < 21 jaar	36	39	38	39	39	42	40	40	37	43	42	40
Bijstand personen 21 - 65 jaar	2134	2133	2149	2162	2140	2132	2112	2095	2064	2043	2049	2056
Bijstand personen in inricht.	107	108	115	109	113	112	109	105	106	105	105	106
IOAW	170	174	175	173	175	178	179	176	174	174	173	175
IOAZ	11	12	13	14	14	13	14	14	13	13	13	14
Krediethypotheek	10	10	10	10	10	10	10	9	9	9	9	9
Totaal begin	2468	2484	2509	2517	2500	2496	2471	2447	2411	2393	2396	2404
instroom	januari	februari	maart	april	mei	juni	juli	augustus	september	oktober	november	december
Bbz renteloze lening starter	8	2	1	1	0	0	1	1	0	0	0	0
Bijstand personen < 21 jaar	4	4	7	2	3	7	7	2	6	3	0	1
Bijstand personen 21 - 65 jaar	51	48	57	32	48	31	39	44	39	39	37	34
Bijstand personen in inricht.	5	9	4	11	4	4	3	6	5	9	8	3
IOAW	8	5	1	9	10	6	2	3	5	1	3	5
IOAZ	1	2	1	1	0	1	0	0	0	0	1	1
Krediethypotheek	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Totaal in	77	70	71	56	65	49	52	56	55	52	49	44
uitstroom	januari	februari	maart	april	mei	juni	juli	augustus	september	oktober	november	december
Bbz renteloze lening starter	0	1	0	2	0	2	0	1	2	1	1	4
Bijstand personen < 21 jaar	1	5	6	2	0	9	7	5	0	4	2	3
Bijstand personen 21 - 65 jaar	52	32	44	54	56	51	56	75	60	33	30	28
Bijstand personen in inricht.	4	2	10	7	5	7	7	5	6	9	7	7
IOAW	4	4	3	7	7	5	5	5	5	2	1	2
IOAZ	0	1	0	1	1	0	0	1	0	0	0	0
Krediethypotheek	0	0	0	0	0	0	1	0	0	0	0	0
Totaal uit	61	45	63	73	69	74	76	92	73	49	41	44
volume eind	januari	februari	maart	april	mei	juni	juli	augustus	september	oktober	november	december
Bbz renteloze lening starter	8	9	10	9	9	7	8	8	6	5	4	0
Bijstand personen < 21 jaar	39	38	39	39	42	40	40	37	43	42	40	38
Bijstand personen 21 - 65 jaar	2133	2149	2162	2140	2132	2112	2095	2064	2043	2049	2056	2062
Bijstand personen in inricht.	108	115	109	113	112	109	105	106	105	105	106	102
IOAW	174	175	173	175	178	179	176	174	174	173	175	178
IOAZ	12	13	14	14	13	14	14	13	13	13	14	15
Krediethypotheek	10	10	10	10	10	10	9	9	9	9	9	9
Totaal eind	2484	2509	2517	2500	2496	2471	2447	2411	2393	2396	2404	2404