

Jaarstukken 2019



INHOUDSOPGAVE

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

JAARVERSLAG

PROGRAMMAVERANTWOORDING	
Programma Uitvoering	6

PARAGRAFEN

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

JAARREKENING

WAARDERINGSGRONDSLAGEN	14
BALANS	15
TOELICHTING OP DE BALANS	16
STAAT VAN BATEN EN LASTEN	17
TOELICHTING OP DE STAAT VAN BATEN EN LASTEN	19
VASTSTELLINGSBESLUIT GEMEENSCH. ORGAAN	22
BIJLAGE I: STROOMCIJFERS ISD 2019	23

INLEIDING

Voor u ligt de jaarrekening van de ISD Brabantse Wal over het jaar 2019.

Hierin wordt via de programmaverantwoording en paragrafen verantwoording afgelegd over de realisatie van het bij de begroting 2019 voorgenomen beleid in het jaar 2019.

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.

Ondanks de voorspoedige economische tijd, zien we dat het bestand met uitkeringsdossiers in 2019 licht is gegroeid. Daarbij is het bestand van 2.371 uitkeringsdossiers op 1 januari naar 2412 uitkeringsdossiers gestegen. Eén van de oorzaken is een lichte stijging van de instroom. Dit heeft te maken met de verlaging van de WW-duur zodat mensen eerder vanuit de WW in ‘de bijstand’ komen. De stijging van de AOW-leeftijd zorgt er verder voor dat mensen langer in de uitkering blijven. Daarnaast is er instroom van mensen uit de voormalige Wajong. Deze doelgroep neemt de komende jaren nog geleidelijk toe.

Naast een (lichte) verhoging van de instroom, zien we bij een steeds groter wordend deel van het bestand met mensen met een grote afstand tot de arbeidsmarkt, problemen op verschillende gebieden en vaak tegelijkertijd (zoals psychische problematiek, verslaving, lichamelijke problematiek, schulden, dakloosheid, etc.). Die cliënten met een training of opleiding klaarstomen voor de arbeidsmarkt (activering vanuit de Participatiewet) is dan nog niet direct aan de orde. Eerst wordt er dan integraal gekeken vanuit de andere wetten (jeugd, WMO) en/of i.s.m. het voorliggend veld, om deze problemen eerst via die weg op te lossen. Zodat op een later, gepast moment wellicht weer activering vanuit de participatiewet aan de orde kan zijn. Daarbij laten we deze mensen vanuit de ISD uiteraard niet los.

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 2019 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.

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 2019 hiervoor haar diensten verleend in de 3 toegangen sociaal domein van de 3 Brabantse Wal gemeenten.

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.

Uitvoeringsagenda ISD Brabantse Wal 2019-2020

Vanaf de nieuwe bestuursperiode is er vanaf half 2018 samen met het bestuur en het MT van de ISD Brabantse Wal gewerkt aan de prioriteiten vanuit politiek, bestuurlijk en ambtelijk oogpunt. Dit is gedaan via een analyse op de coalitieakkoorden van de 3 gemeenten, een bestuurlijke verdieping daarop en een analyse op de bedrijfsvoering. Het bestuur van de ISD heeft, aan de hand van de politiek bestuurlijke richting en de prioriteiten op de uitvoering, concrete acties benoemd. Deze zijn weergegeven in de Uitvoeringsagenda 2019-2020.

Inmiddels heeft die nieuwe weg in 2019 geleid tot de eerste positieve resultaten:

Inzet op specifieke groepen

Er is in 2019 via een businesscase ingezet op het spreken van 200 uitkeringsgerechtigden met een grote afstand tot de arbeidsmarkt, die lange tijd niet zijn gesproken over participatie (de zogenoemde 'doelgroep C'). Dit aantal is ruimschoots gehaald, er zijn in 2019 266 mensen gesproken. Dit heeft bij deze groep tot nu toe geleid tot uitstroom van 28 mensen uit de uitkering en 63 actieve trajecten bij één van onze ketenpartners (waaronder de WVS en Stichting Samenwerken).

Samenwerking in de keten met WVS en Werkplein Hart van West Brabant

De ISD heeft afgelopen jaar hard gewerkt aan het door ontwikkelen van haar instrumenten. Samen met het Werkplein Hart van West Brabant en de WVS (de keten) worden via gezamenlijke proeftuinen nieuwe vormen van activering ontwikkeld. Voorbeelden hiervan zijn de gezamenlijke inzet op arbeidsmatige dagbesteding in relatie tot beschut werk en de verdiepende diagnose voor uitkeringsgerechtigden met een grote afstand tot de arbeidsmarkt.

Werkcentrum WSP Brabantse Wal

Vanuit de uitkomsten van het onderzoek naar de juiste doelstelling en positionering van het werkcentrum heeft het bestuur van de ISD besloten om in 2019 in te zetten op het verstevigen van de inzet van het werkcentrum, via het op orde brengen van het primaire proces. Daarbij is in 2019 de basis structureel op orde gebracht en verbeterd. Het personeel is uitgebreid met een coördinator en werkgeversadviseur, er is procesmatig werken ingevoerd en het netwerk is vergroot. Het werkcentrum is verhuisd naar het pand aan de Rooseveltlaan. Er is aangesloten bij Kijk Binnen Bij Bedrijven (KBBB), wat tot extra naamsbekendheid en plaatsingen heeft geleid. Verder is er een adequate ketenverbinding en interne netwerksamenwerking tot stand gebracht. Het werkcentrum heeft afgelopen jaar 262 plaatsingen gerealiseerd, waarmee het target van 225 plaatsingen ruimschoots is gerealiseerd.

Grensinformatiepunt (GIP)

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 GIP 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 was tot eind juni 2019 een onderdeel van het Interregproject 'Grensinformatievoorziening VI-NL'.

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. De middelen worden, met terugwerkende kracht vanaf juni 2019, per 2020 verstrekt. 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. Het doel van het onderzoek is te kijken wat de behoefte rondom grensoverschrijdende informatievoorziening is in de regio en wat het bestaande GIP daarin kan betekenen. Eind 2019 is het onderzoek gestart en zal naar verwachting in het eerste half jaar van 2020 afgerond zijn.

Deelname integrale toegangen Brabantse Wal gemeenten

Gelet op de gezamenlijke wens om tot integraal werken te transformeren, heeft de ISD als verantwoordelijke voor het onderdeel participatiewet in 2019 deelgenomen aan de vorming van de Uitvoeringsorganisatie Sociaal Domein (USD) in de Gemeente Bergen op Zoom, de ingezette doorontwikkeling van de integrale toegang in de gemeente Steenbergen en de doorontwikkeling van de integrale toegang in de gemeente Woensdrecht. Dit is gebeurd volgens de afspraken die door het bestuur in september 2018 zijn gemaakt over deelname aan de integrale toegangen Brabantse Wal:

- Bergen op Zoom: deelname alle medewerkers ISD in de Uitvoeringsorganisatie Sociaal Domein en deze verder mee ontwikkelen;
- Steenbergen: meedoen aan de ingezette doorontwikkeling van de integrale toegang, het leveren van een vraagbehandelaar voor het intake team van de gemeente Steenbergen en aanwezigheid van een klantmanager doelmatigheid in de integrale toegang van de gemeente Steenbergen;
- Woensdrecht: meedoen aan het verbeterplan door deelname in de projectorganisatie en deelnemen in de integrale toegang.

Wat hebben we bereikt?

Voor het verloop binnen de diverse regelingen gedurende 2019 verwijzen wij naar het overzicht “stroomcijfers ISD 2019” 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 2019	Gewijzigde begroting 2019	Jaarrekening 2019
Lasten			
Personeelslasten	6.828	7.088	7.022
Bedrijfsvoering	451	451	451
Additionele kosten	1.954	1.954	1.954
Totale lasten	9.233	9.493	9.427
Baten			
Exploitatiebijdragen gemeenten	9.233	9.493	9.303
Overige Baten	0	0	124
Totaal baten	9.233	9.493	9.427
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.

Nu net voor het vaststellen van de jaarrekening het corona virus is uitgebroken bestaat er een risico dat door deze crisis meer mensen een uitkering aan moeten vragen en een extra druk voor alle processen die bij de ISD belegd zijn op het gebied van werk en inkomen zoals BBZ, IOAZ, ondersteuning van ondernemers en ZZP'ers. De bestaande personeelsformatie zal dan niet afdoende zijn met als eventuele consequentie dat extra inhuur nodig is wat doorbelast gaat worden aan de gemeenten. Verder heeft de coronacrisis mogelijk invloed op het ziekteverzuim. De ISD handelt naar de richtlijnen van het RIVM. Dit betekent dat het personeel zo veel mogelijk thuis moet werken en dat bepaalde vakgroepen (bijvoorbeeld sociale recherche) het werk onvoldoende kan uitoefenen. Dit betekent bijvoorbeeld kans op minder opbrengst vanuit terugvordering en verhaal.

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.

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 2019 is ten opzichte van de begroting 2018 met 2,1% gestegen. Absoluut betreft dit een bedrag van € 105.256. Dit betreft, voornamelijk de toename van de kosten met de CPI van 2% volgens de septembercirculaire 2018.

In de vigerende begroting is € 9.493.990 aan baten en lasten vastgesteld. De gerealiseerde lasten over 2019 bedragen € 9.303.780 en is 2,0% lager dan begroot. Dit wordt voornamelijk veroorzaakt door lagere totale personele lasten. De gerealiseerde salarislasteren van het eigen personeel zijn € 484.378 lager dan begroot. Daar staan hogere inhuurlasteren tegenover, deze zijn € 288.386 hoger dan begroot. Per saldo resteert in totaal een onderschrijding van € 195.992.

Op basis van een werklasterberekening 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 2019 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 2019	gerealiseerd 2019	begroot fte	gerealiseerd fte
Vast personeel	6.133.452	5.649.074	97,31	85,22
Inhuur personeel	681.495	969.881		
Totaal	6.814.947	6.618.955		

Omschrijving kengetal	ISD 2018	ISD 2019
Formatie fte per 1.000 inwoners	0,86	0,86
Bezetting fte per 1.000 inwoners	0,73	0,75
Apparaatskosten kosten per inwoner	82	58
Externe inhuur kosten als % van de totale loonsom + totale kosten inhuur	22,5 %	14,6 %
Overhead % van totale kosten	20,9 %	21,2 %

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 2019 is de berekeningssystematiek additionele kosten van 2012 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. 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 2019 een negental bijeenkomsten plaats gevonden.

Klachtenafhandeling vindt plaats in overeenstemming met de klachtenprocedure van de gemeente Bergen op Zoom. In 2019 zijn er 22 klachten binnengekomen waarvan er 21 zijn afgehandeld (1 klacht uit 2019 staat nog open maar deze wordt waarschijnlijk ingetrokken). Hiervan zijn er 2 gegrond verklaard, 2 (andere) klachten zijn deels gegrond verklaard.

De ISD heeft een eigen bezwarencommissie die conform de vastgestelde “Verordening commissie bezwaarschriften Bergen op Zoom 2007” opereert. In 2019 zijn er 219 bezwaarschriften inhoudelijk beoordeeld. Hiervan zijn 107 besluiten herroepen of 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.

Vanuit het actiepunt ‘Optimaliseren en Stroomlijnen van de informatieprocessen’ in de Uitvoeringsagenda ISD 2019-2020 is er in 2019 gewerkt aan een geüpgraded (tijdelijk) dashboard voor bestuur en management, inclusief resultaatmeting uitvoeringsagenda. Er zijn bestaande indicatoren verzameld, ge(her)definieerd en kwalitatief verbeterd en geborgd in processen en instructies. Er is gewerkt aan het borgen en onderhouden van KPI's op één plaats.

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	31-12-18	31-12-19
Vaste activa		
Totaal vaste activa	0	0
Vlottende activa		
Rek-courant Bergen op Zoom	209.302	231.818
Totaal vlottende activa	209.302	231.818
Totaal vaste en vlottende activa	209.302	231.818

Passiva	31-12-18	31-12-19
Vaste passiva		
Totaal vaste passiva	0	0
Vlottende passiva		
Overlopende passiva		
Nog te betalen bedragen	63.728	41.609
Nog te betalen aan Bergen op Zoom	101.352	142.583
Nog te betalen aan Steenbergen	19.465	25.801
Nog te betalen aan Woensdrecht	16.357	21.826
Vooruit ontvangen bedragen	8.401	0
Totaal vlottende passiva	209.302	231.818
Totaal vaste en vlottende passiva	209.302	231.818

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 2019

Uitvoering

Personeelslasten	Exploitatie 2018	Primitieve begroting 2019	Gewijzigde begroting 2019	Exploitatie 2019
Salariskosten vast personeel	5.160.521	6.133.452	6.133.452	5.773.228
Reiskosten	83.349	73.000	73.000	89.079
BHV-vergoeding	2.327	1.320	1.320	2.496
Representatiekosten	5.521	7.204	7.204	10.632
Opleidingskosten (incl. loopbaan budget CAO)	57.165	65.403	65.403	63.754
Taakstelling effect werkcentrum		-260.000		
Inhuur personeel van derden algemeen	1.490.575	681.495	681.495	969.881
Beveiliging	55.415	55.634	55.634	55.634
Budgetbeheer Traverse	0	0	0	0
BBZ IMK	63.362	70.675	70.675	57.542
Subtotaal	6.918.235	6.828.183	7.088.183	7.022.246

Bedrijfsvoering	Exploitatie 2018	Primitieve begroting 2019	Gewijzigde begroting 2019	Exploitatie 2019
Overige lasten	4.883	20.990	20.990	12.520
Abonnementen	16.520	19.266	19.266	29.653
GWS4all /Overige applicaties	157.972	160.760	160.760	173.694
MRE /Kluwer Snelbalie	51.063	50.560	50.560	40.231
Handboeken Schulinck	34.621	33.953	33.953	34.235
Stimulansz / KIC / Wisz	47.354	59.213	59.213	58.697
Communicatie / www.AntwoordOp	16.141	15.891	15.891	16.799
Kosten Rechtsbijstand	27.492	59.015	59.015	21.288
Medische adviezen	2.867	2.129	2.129	1.458
Accountants- en advieskosten	42.508	22.409	22.409	55.491
Cliëntenparticipatie PW	7.400	7.292	7.292	7.292
Dotatie voorziening dubieuze debiteuren	26.778			
subtotaal	435.599	451.478	451.478	451.358

Additionele kosten	Exploitatie 2018	Primitieve begroting 2019	Gewijzigde begroting 2019	Exploitatie 2019
Overhead Bergen op Zoom	1.934.980	1.954.329	1.954.329	1.954.329
subtotaal	1.934.980	1.954.329	1.954.329	1.954.329

Baten	Exploitatie 2018	Primitieve Begroting 2019	Gewijzigde begroting 2019	Exploitatie 2019
Loyalis levensloopverzekering	9.500	0	0	26.540
GR Regio West-Brabant	0	0	0	50.500
Subsidie Grens Info Punt	0	0	0	17.359
SVB EFRO bijdrage	27.755	0	0	6.754
Werkplein	0	0	0	23.000
Totaal	37.255	0	0	124.153

Resumé	Exploitatie 2018	Primitieve Begroting 2019	Gewijzigde begroting 2019	Exploitatie 2019
Personeelslasten	6.918.235	6.828.183	7.088.183	7.022.246
Bedrijfsvoering	435.599	451.478	451.478	451.358
Additionele kosten	1.934.980	1.954.329	1.954.329	1.954.329
Baten	-37.255	0	0	-124.153
Totaal	9.251.559	9.233.990	9.493.990	9.303.780

Totaal	Exploitatie 2018	Primitieve Begroting 2019	Gewijzigde begroting 2019	Exploitatie 2019
Lasten	9.288.814	9.233.990	9.493.990	9.427.933
Baten	-37.255	0	0	-124.153
Totaal	9.251.559	9.233.990	9.493.990	9.303.780

Aantallen t.b.v. verdeling	Inwoners per 1-1-2018	Inwoners per 1-1-2019	Klanten per 1-1-2018	Klanten in % inwoners 1-1-2018	Klanten per 1-1-2019	Klanten in % inwoners 1-1-2019
Steenbergen	24.814	25.077	344	1,39 %	313	1,25 %
Woensdrecht	21.807	21.857	291	1,33 %	281	1,29 %
Bergen op Zoom	66.331	66.817	1.901	2,87 %	1.824	2,73 %
Totaal	112.952	113.751	2.536		2.418	

Toedeling kosten op basis van klantenaantal (totaal)	Begroting 2019	Exploitatie 2019	Afrekening exploitatie
Steenbergen	1.287.828	1.262.027	-25.801
Woensdrecht	1.089.413	1.067.587	-21.826
Bergen op Zoom	7.116.749	6.974.166	-142.583
Totaal	9.493.990	9.303.780	-190.211

Toelichting op de staat van baten en lasten 2019

De exploitatie van de uitvoeringskosten van de ISD sluit met een voordelig saldo van € 190.211 ten opzichte van de vigerende begroting. Het positieve resultaat is het gevolg van lagere salarislasten vast personeel dan begroot (€ 484.378), daar staan wel hogere kosten voor inhuur tegenover (€ 288.386). De benodigde formatie van 97,31 fte is in 2019 nog niet volledig ingevuld (zie paragraaf personeel & inhuur diensten). De realisatie op Bedrijfsvoering en Additionele kosten is nagenoeg conform de vigerende begroting. De representatiekosten zijn opmerkelijk hoger uitgevallen vanwege een teambuildingsdag voor de gehele ISD, die niet van te voren is meegenomen in de 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 2019	Inclusief overhead	Exploitatie 2019	Inclusief overhead	% Salaris - budget
0.4 Ondersteuning organisatie	2.540.181		2.780.717		
6.3 Inkomensregelingen	4.588.123	6.264.135	4.303.917	6.138.634	65,98%
6.4 Begeleide participatie	87.618	119.624	82.191	117.228	1,26%
6.5 Arbeidsparticipatie-instrument	2.146.641	2.930.795	2.013.670	2.872.077	30,87%
6.71 Maatwerkdienstverlening 18+	131.427	179.436	123.286	175.841	1,89%
Totaal	9.493.990	9.493.990	9.303.780	9.303.780	

Totaal	Begroting 2019	Exploitatie 2019
Steenbergen	1.287.828	1.262.027
Woensdrecht	1.089.413	1.067.587
Bergen op Zoom	7.116.749	6.974.166
Totaal	9.493.990	9.303.780

Steenbergen	Begroting 2019	Exploitatie 2019
0.4 Ondersteuning Organisatie	344.567	377.195
6.3 Inkomensregelingen	622.364	583.812
6.4 Begeleide participatie	11.885	11.149
6.5 Arbeidsparticipatie-instrument	291.185	273.148
6.71 Maatwerkdienstverlening 18+	17.828	16.723
Totaal	1.287.828	1.262.027

Woensdrecht	Begroting 2019	Exploitatie 2019
0.4 Ondersteuning Organisatie	291.480	319.081
6.3 Inkomensregelingen	526.476	493.864
6.4 Begeleide participatie	10.054	9.431
6.5 Arbeidsparticipatie-instrument	246.322	231.064
6.71 Maatwerkdienstverlening 18+	15.081	14.147
Totaal	1.089.413	1.067.587

Bergen op Zoom	Begroting 2019	Exploitatie 2019
0.4 Ondersteuning Organisatie	1.904.134	2.084.441
6.3 Inkomensregelingen	3.439.283	3.226.240
6.4 Begeleide participatie	65.679	61.611
6.5 Arbeidsparticipatie-instrument	1.609.134	1.509.458
6.71 Maatwerkdienstverlening 18+	98.518	92.416
Totaal	7.116.749	6.974.166

Gebeurtenissen na balansdatum

Net voor het uitbrengen van de jaarrekening is de wereld in de ban van een Coronapandemie. Dit heeft geen invloed op de jaarrekening van 2019 echter wel op de begroting 2020 en wellicht nog verdere jaren. Op pagina 10 zijn de gevolgen van het Coronavirus voor de ISD Brabantse Wal verder toegelicht.

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 2019 opgenomen.

Omschrijving	Lasten 2019	Baten 2019	Saldo 2019
GR regio west Brabant div. subsidies		50.500	-50.500
Loyalis Leven nv levensloop P. Rommers		26.540	-26.540
Provincie NB subsidie grens infopunt		17.359	-17.359
SVB EFRO bijdrage		6.754	-6.754
Werkplein		23.000	-23.000
Totaal	0	124.153	-124.153

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 2019

Aldus besloten d.d.

Het gemeenschappelijk orgaan voornoemd,

Wethouder

Wethouder

Wethouder

J. Krook

L.G.M. van der Beek

B. Jacobs

Steenbergen

Woensdrecht

Bergen op Zoom

BIJLAGE I: stroomcijfers ISD Brabantse Wal 2019

volume begin	jan-19	feb-19	mrt-19	apr-19	mei-19	jun-19	jul-19	aug-19	sep-19	okt-19	nov-19	dec-19
Bbz renteloze lening starter	4	4	6	6	6	6	6	6	8	7	7	11
Bijstand personen < 21 jaar	30	29	24	29	29	31	31	31	26	28	30	34
Bijstand personen 21 - 65 jaar	2038	2058	2057	2059	2070	2074	2065	2048	2039	2039	2046	2059
Bijstand personen in inricht.	100	101	102	105	106	108	111	106	113	115	116	115
IOAW	175	174	175	174	178	174	168	168	168	168	167	171
IOAZ	15	15	14	14	14	11	11	11	11	11	11	11
Krediet hypotheek	9	8	8	8	8	8	8	7	7	7	7	7

Totaal begin	2371	2389	2386	2395	2411	2412	2400	2374	2373	2367	2392	2407
---------------------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------

instroom	jan-19	feb-19	mrt-19	apr-19	mei-19	jun-19	jul-19	aug-19	sep-19	okt-19	nov-19	dec-19
Bbz renteloze lening starter	0	3	0	1	0	0	2	0	0	4	1	0
Bijstand personen < 21 jaar	2	1	9	2	4	3	4	3	4	5	1	2
Bijstand personen 21 - 65 jaar	62	42	40	55	41	32	45	44	42	48	36	23
Bijstand personen in inricht.	6	8	6	5	9	8	8	10	5	7	3	0
IOAW	6	3	3	6	4	4	2	5	3	2	5	2
IOAZ	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Krediet hypotheek	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0

Totaal in	76	57	58	69	58	47	61	62	54	66	46	27
------------------	----	----	----	----	----	----	----	----	----	----	----	----

uitstroom	jan-19	feb-19	mrt-19	apr-19	mei-19	jun-19	jul-19	aug-19	sep-19	okt-19	nov-19	dec-19
Bbz renteloze lening starter	0	1	0	1	0	0	0	1	0	0	0	0
Bijstand personen < 21 jaar	3	6	4	2	2	3	9	1	2	1	3	1
Bijstand personen 21 - 65 jaar	42	43	38	44	37	41	62	53	52	31	23	18
Bijstand personen in inricht.	5	7	3	4	7	5	13	3	3	6	4	3
IOAW	7	2	4	2	8	10	2	5	3	3	1	0
IOAZ	0	1	0	0	3	0	0	0	0	0	0	0
Krediet hypotheek	1	0	0	0	0	0	1	0	0	0	0	0

Totaal uit	58	60	49	53	57	59	87	63	60	41	31	22
-------------------	----	----	----	----	----	----	----	----	----	----	----	----

volume eind	jan-19	feb-19	mrt-19	apr-19	mei-19	jun-19	jul-19	aug-19	sep-19	okt-19	nov-19	dec-19
Bbz renteloze lening starter	4	6	6	6	6	6	8	7	7	11	12	12
Bijstand personen < 21 jaar	29	24	29	29	31	31	26	28	30	34	32	33
Bijstand personen 21 - 65 jaar	2058	2057	2059	2070	2074	2065	2048	2039	2029	2046	2059	2064
Bijstand personen in inricht.	101	102	105	106	108	111	106	113	115	116	115	112
IOAW	174	175	174	178	174	168	168	168	168	167	171	173
IOAZ	15	14	14	14	11	11	11	11	11	11	11	11
Krediet hypotheek	8	8	8	8	8	8	7	7	7	7	7	7

Totaal eind	2389	2386	2395	2411	2412	2400	2374	2373	2367	2392	2407	2412
--------------------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------