

Jaarstukken 2024



INHOUDSOPGAVE

INLEIDING	3
-----------	---

JAARVERSLAG

PROGRAMMAVERANTWOORDING	
Programma Uitvoering	4

PARAGRAFEN

Paragraaf Lokale heffingen	13
Paragraaf Weerstandsvermogen en Risico's	13
Paragraaf Onderhoud kapitaalgoederen	14
Paragraaf Financiering	14
Paragraaf Verbonden partijen	14
Paragraaf Grondbeleid	14
Paragraaf Bedrijfsvoering	14

JAARREKENING

WAARDERINGSGRONDSLAGEN	19
BALANS	20
TOELICHTING OP DE BALANS	21
STAAT VAN BATEN EN LASTEN	22
TOELICHTING OP DE STAAT VAN BATEN EN LASTEN	24
RECHTMATIGHEIDSVERANTWOORDING	27
VASTSTELLINGSBESLUIT GEMEENSCH. ORGAAN	28
BIJLAGE I: STROOMCIJFERS ISD Brabantse Wal 2023	29

INLEIDING

Voor u liggen de jaarstukken van de Intergemeentelijke Sociale Dienst Brabantse Wal (ISD Brabantse Wal) over het jaar 2024. Hierin wordt via de programmaverantwoording en paragrafen verantwoording afgelegd over de realisatie van het bij de begroting 2024 voorgenomen beleid. Vanaf het verslagjaar 2023 leggen de colleges van B&W van de drie gemeenten van de Brabantse Wal via de jaarrekening zelf verantwoording af over de rechtmatigheid, te weten de naleving van de regels die relevant zijn voor het reilen en zeilen van de ISD Brabantse Wal. Voorheen lag dit bij de accountant, echter met de notitie Rechtmatigheidsverantwoordelijkheid stellen de colleges zelf een rechtmatigheidsverantwoording op.

De ISD Brabantse Wal is een eenvoudige gemeenschappelijke regeling met een overlegorgaan (geen rechtspersoon). Hierbij fungeert de gemeente Bergen op Zoom als uitvoerende gemeente. In de uitvoering van de ISD Brabantse Wal zijn kwaliteit, continuïteit, effectiviteit en efficiency sleutelwoorden.

In 2024 zijn nieuwe en bijgestelde beleidsregels, verordeningen en uitvoeringsafspraken verder vormgegeven volgens de bestuurlijke uitgangspunten van flexibilisering, maatwerk en handelen vanuit vertrouwen. Daarnaast zijn onderzoeken gestart naar de samenwerking tussen Werkplein, WVS en ISD BW, waarvan de voorstellen tot verbetering in 2025 op bestuurlijk niveau beoordeeld zullen worden. Een aanbestedingsprocedure voor een nieuwe website is afgerond, en in 2025 zal de ISD BW deze nieuwe website lanceren. Op personeelsgebied heeft de ISD BW meerdere vacatures die eerder met inhuur werden ingevuld, inmiddels omgezet naar vaste formatie.

Naast al deze grote zaken is vanzelfsprekend de bedrijfsvoering voortgezet waarbij inwoners op tijd de uitkering ontvingen, uitstroom naar werk werd gerealiseerd en de ISD BW een rol speelde in het beperken van de armoedeval voor de inwoners van de drie gemeenten.

Ik wens u oprecht leesplezier toe.

Ron van Toor,
Hoofd uitvoeringsorganisatie ISD Brabantse Wal

PROGRAMMAVERANTWOORDING

Programma Uitvoering

Samenwerking in de keten

In 2024 is de ketensamenwerking tussen de ISD Brabantse Wal, het Werkplein Hart van West-Brabant (hierna Werkplein) en WVS verder geïntensiveerd en is er op verschillende niveaus samengewerkt.

Onderzoek ketensamenwerking

Om te onderzoeken hoe de ketensamenwerking in de toekomst verder uitgebreid kan worden, hebben de besturen van WVS, Werkplein en ISD Brabantse Wal een brede verkenning naar de toekomst van de Participatiewet in de regio WBW gestart. Dit onderzoek kent vier deelopdrachten:

A: Een verkenning van onze maatschappelijke opgave, van de toekomstige arbeidsmarkt en economie en de ontwikkeling van het bijstandbestand in WBW.

B: Een maatschappelijke kosten-batenanalyse van een doorontwikkeling van de uitvoering van de Participatiewet in WBW.

C: Een dienstverleningsconcept en organisatievorm(en) voor hoe de Participatiewet van de toekomst in WBW wordt uitgevoerd.

Het doel is om samen met inwoners die een grote(re) afstand tot de arbeidsmarkt hebben een passende vorm van participatie te vinden. Dit kan arbeidsmatige dagbesteding, beschut werk, een baan via de banenafpraak of een andere vorm van participatie zijn, bijvoorbeeld een ontwikkeltraject. Meerwaarde van deze samenwerking is het kunnen voortborduren op de bestaande infrastructuur van WVS en het samenbrengen van jarenlange kennis die is opgebouwd in de drie uitvoeringsorganisaties. Het is de verwachting dat de uitkomsten van deze onderzoeken in 2025 worden aangeboden aan de besturen van WVS, Werkplein en ISD Brabantse Wal. Daarna zal het vervolgproces geschetst worden.

In de tussentijd is de winkel natuurlijk gewoon open en is er ook in 2024 op verschillende gebieden intensief samengewerkt. Zo is er door de klantmanagers op de gezamenlijke werkvloer en door afstemmingsmomenten op managers en directieureniveau samengewerkt. Zowel de gemeenten die hierbij betrokken zijn als ook de ISD Brabantse Wal, het Werkplein en de WVS kijken terug op een succesvol proces waarin deze samenwerking verder vormgegeven is.

Projecten

Bemiddeling WVS, het Werkplein en ISD Brabantse Wal

In november 2024 zijn WVS, Werkplein en ISD een verkenning gestart naar de vraag hoe we de bemiddeling van inwoners die een ontwikkeltraject volgen kunnen verbeteren en kunnen komen tot een uniforme aanpak. De opbrengst wordt in de loop van 2025 verwacht. Deze

verkenning is een vervolg op de proef die in 2024 heeft plaats gevonden waarbij statushouders een ontwikkeltraject kregen aangeboden met vak taalles op de locatie.

Diagnose Kansen en belastbaarheid

Eind 2024 hebben de drie directeuren opdracht gegeven om inwoners uit de gemeenten Bergen op Zoom en Roosendaal bij Startpunt te diagnosticeren op kansen en belastbaarheid. Een stuur- en werkgroep zijn aangesteld en van start gegaan.

Ontwikkeltrajecten

De ketensamenwerking komt ook tot uiting bij de ontwikkeltrajecten die vanaf 1 januari 2023 van start zijn gegaan. In deze ketensamenwerking zijn de klantmanagers van de ISD Brabantse Wal werkzaam en samen met de collega's van het Werkplein en WVS werken zij om de doelstellingen te bereiken.

In 2024 was de instroom bij de ontwikkeltrajecten vanuit de ISD 96. In 2023 waren dit 90 personen. In totaal zijn er in 2024 via de ketensamenwerking 78 inwoners aan het werk geholpen voor het Werkplein en ISD Brabantse Wal. Ter vergelijking: in geheel 2023 zijn 44 inwoners naar een baan begeleid. Dat is dus een groei van meer dan 75%.

Afspraak met de WVS is dat alleen voor de afgenomen trajecten betaald wordt. Het doel van de trajecten is om de maximale ontwikkeling van de klant naar boven te halen. De samenwerking op dit gebied is dan ook niet meer gebaseerd op het halen van aantallen, maar op het bieden van kwalitatieve ondersteuning aan mensen die hulp nodig hebben om de ontwikkeling naar de arbeidsmarkt te maken.

Beschut Werk

Naast het bovenstaande ontwikkeltrajecten heeft de WVS ook de beschutte werkplekken uitgevoerd. In 2024 zijn er 42 inwoners van de gemeente Bergen op Zoom werkzaam op een beschutte werkplek, de taakstelling is voor Bergen op Zoom is 49. Het aantal indicatiestellingen beschutwerk is achtergebleven bij het aantal in de taakstelling gesteld.

Er zijn 9 inwoners van de gemeente Steenbergen werkzaam op een beschutte werkplek, de taakstelling voor de gemeente Steenbergen is 11. Er zijn 13 inwoners van de gemeente Woensdrecht werkzaam op een beschutte werkplek, de taakstelling is 12.

Iedereen met een indicatie beschut werk, waarvoor beschut werk bij de WVS passend is, is geplaatst in 2024.

Sociale activering

Tevens heeft de WVS een stuk sociale activering overgenomen van het vroegere Stichting Samenwerken. Het gaat hier om 5 plekken, hiervan zijn er in 2024 drie plekken vervuld.

Verder hebben we in het jaar 2024 zogenaamde Beleefdagen georganiseerd om klanten goed kennis te laten maken met de WVS en de Ontwikkeltrajecten.

Werkcentrum

In 2023 is er opnieuw gekeken naar de kansen die er zijn om de dienstverlening van het werkcentrum verder te verbeteren. In 2024 zijn de aanbevelingen uit dit onderzoek om de dienstverlening van het werkcentrum te verbeteren verder uitgewerkt

1. Het gaat hierbij om de omvang en de inhoud van de inzet van de trainers als instrument voor werkzoekenden.
2. En er is onderzocht en ingevoerd het ontwikkelen van een gezamenlijke werkwijze voor doelgroep A (Een gezamenlijke functie matcher en werkgeversadviseur)

Plaatsingen A kandidaten:

Woensdrecht	6
Bergen op Zoom	52
Steenbergen	13

Plaatsingen LDR (klanten met een indicatie banenafpraak)

Woensdrecht	12
Bergen op Zoom	67
Steenbergen	8

Plaatsingen werkzoekenden niet ISD (inwoners Brabantse Wal met UWV uitkering of positieverbeteraars)

Woensdrecht	2
Bergen op Zoom	12
Steenbergen	0

Plaatsingen Team Nieuwe Wet Inburgering

Woensdrecht	3
Bergen op Zoom	16
Steenbergen	2

Oekraïners

Uitgestroomd uit de uitkering (A-team + LDR)	97
<i>Woensdrecht</i>	<i>9</i>
<i>Bergen op Zoom</i>	<i>77</i>
<i>Steenbergen</i>	<i>11</i>
Parttime inkomsten (A-team + LDR)	36
<i>Woensdrecht</i>	<i>4</i>
<i>Bergen op Zoom</i>	<i>27</i>

<i>Steenbergen</i>	5
Volledig terug in uitkering (A-team + LDR)	31
<i>Woensdrecht</i>	2
<i>Bergen op Zoom</i>	24
<i>Steenbergen</i>	5

Ontwikkeling

1. Wet inburgering 2022

In 2024 is door de ISD verder gewerkt aan het voorkomen van wachtlijsten voor de inburgering, door de inzet van extra (tijdelijk) personeel. Dit is een groot deel van het jaar gelukt. Eind 2024 zijn er weer wachtlijsten ontstaan. Dit kwam o.a. doordat er plotseling veel statushouders een woning toegewezen kregen, en omdat er aan het eind van het jaar noodgedwongen afscheid werd genomen van een aantal tijdelijk ingehuurd ZZP'ers.

In dit jaar is veel aandacht gegeven aan inburgeraars aan werk helpen. De pilots voor de Module Arbeidsparticipatie (MAP) zijn in de eerste helft van 2024 afgerond. Hierna is besloten dat het Werkcentrum van de ISD de MAP zelf aan gaat bieden aan inburgeraars. De MAP bestaat uit verschillende workshops die inburgeraars helpen bij het vinden van werk. Ook doen ze praktijkkennis van werk op, bijvoorbeeld met een bedrijvenbezoek of snuffelstage. Regelmatig starten nieuwe groepen inburgeraars met de MAP. Ook heeft de eerdergenoemde pilot met inburgeraars gelopen bij WVS. Een werkgeversadviseur die statushouders als specialisme heeft, heeft statushouders richting werk bemiddeld.

Cijfers inburgering

Eind 2024 waren er 399 inwoners aan het inburgeren in het werkgebied van ISD Brabantse Wal. 214 van hen zijn in 2024 gestart: 146 inwoners van Bergen op Zoom, 35 inwoners in Woensdrecht, en 33 inburgeraars in Steenbergen. Inburgeraars kunnen asielstatushouders zijn, of gezinsmigranten. Gezinsmigranten betalen meer inburgeringsvoorzieningen, bijvoorbeeld hun taallessen, zelf. De begeleiding van gezinsmigranten kost de ISD minder tijd. Van de inburgeraars in Bergen op Zoom was 7 op de 10 statushouder. In Steenbergen was dit 8 op de 10, en in Woensdrecht 9 op de 10.

63% van de inburgeraars volgt de meest gangbare inburgeringsroute, namelijk de B1-route. 14% volgt de onderwijsroute, waarin inburgeraars worden voorbereid op instroom op MBO2-niveau of hoger, of HBO of WO. 23% heeft veel moeite met de Nederlandse taal leren en volgt daarom de Z-route, gericht op zoveel mogelijk zelfstandig kunnen functioneren in de samenleving.

Ter vergelijking: landelijk is 66% van de inburgeraars statushouder en 34% gezinsmigrant. 9 op de 10 gezinsmigranten volgt de B1-route; 8% de onderwijsroute, en 1% de Z-route. De verdeling over leerroutes is landelijk ongeveer 69% in de B1-route, 10% in de onderwijsroute en 21% in de Z-route.

Gemeente	Instroom 2024	Totaal inburgerings- plicht nieuwe wet	Vastgest elde PIP	B1 route	Z route	Onderwijs route	% Asiel status houders	% gezins migrant
Steenbergen	36	71	33	37	13	11	82%	18%
Woensdrecht	33	67	35	36	20	6	90%	10%
Bergen op Zoom	137	293	146	180	57	39	71%	29%
Totaal	206	431	214	253	90	56		

Peildatum: 31 december 2024

2. Wet gemeentelijke schuldhulpverlening - vroegsignalering

Voor vroegsignalering is in 2024 gestart met een pilot voor de duur van één jaar. Het doel van deze pilot was om meer inwoners te bereiken en ook meer inwoners te helpen met betalingsachterstanden en overige problematiek. In deze pilot werden alle signalen, waarbij het telefoonnummer van de inwoner bekend was, maximaal 7x gebeld (ook 's avonds en in het weekend). Ook is, naast de medewerker Vroegsignalering van de ISD een maatschappelijk werker van WijZijn ingezet voor 0,8fte. Na een enorme toename van signalen in 2023 was in 2024 juist een stabilisatie te zien. De pilot vroegsignalering heeft tot een verdubbeling van het bereik geleid. Uit de gesprekken met inwoners blijkt dat zij, met de tips van het Vroegsignaleringsteam, de betalingsproblemen eerst zelf proberen op te lossen. Het Vroegsignaleringsteam merkt op dat inwoners die er zelf niet uitkomen de weg naar het team alsnog weten te vinden. Meer inwoners aanvaarden dus ook daadwerkelijk hulp. De pilot is omgezet naar een structurele uitvoering. De meldingen die binnenkomen voor de gemeente Woensdrecht worden doorgezet aangezien zij zelf de vroegsignalering uitvoeren. De gemeente Steenbergen voert de vroegsignalering ook zelf uit. Schuldhulpverlening is voor de drie gemeenten zo laagdrempelig mogelijk ingericht. Alle inwoners kunnen hulp krijgen. Ook als er nog geen sprake is van een problematische schuldensituatie (preventie). Dit geldt ook voor ondernemers. Hiervoor zijn met verschillende ketenpartners overeenkomsten gesloten, waaronder SchuldHulpMaatje en OverRood.

3. Grensinformatiepunt (GIP)

Vanuit de drie grensinformatiepunten in Noord- Brabant (Brabantse Wal-Eindhoven en Baarle-Nassau)) is n.a.v. het onderzoek wat Aranco in 2023 heeft uitgevoerd, opdracht verleend om hetgeen uit dit onderzoek is gekomen verder uit te werken. Te weten de wens cq. behoefte om de West-Brabantse Grensinformatiepunten meer vanuit één centrale plaats aan te sturen. Denk hierbij bijvoorbeeld aan het uitwerken van de rol van de coördinator voor de drie grensinformatiepunten.

Eind 2024 heeft de provincie Noord-Brabant aangegeven dat er geen sprake meer kan zijn van van bovenregionale coördinatie van GIP's. Vanaf 2024 worden de rijksmiddelen per GIP-gemeente via SPUK uitgekeerd. Hierin zijn alle taken verdisconteerd. Elk GIP is en blijft dus

zelf verantwoordelijk voor eigen uitvoering & eigen coördinatie en neemt zelfstandig deel aan het landelijke netwerk. Een vorm van gezamenlijke GIP-constructie is niet van toepassing.

Het grensinfopunt Brabantse Wal heeft in 2024 een wekelijks spreekuur gehouden in het Stads kantoor van de gemeente Bergen op Zoom. Maandelijks is er een spreekuur geweest op het Stads kantoor van de gemeente Woensdrecht.

In 2024 zijn er 118 casussen opgepakt (individuele vragen van inwoners), en waren er 324 contactmomenten.

Eind 2024 is er een ontmoetingsdag voor het GIP Nederland-Vlaanderen netwerk georganiseerd in het Patronaat in Bergen op Zoom.

4. Levensonderhoud

De vakgroep rechtmatigheid (12,31 fte) beoordeelt de aanvragen levensonderhoud en doet het caseloadbeheer. In 2024 is het aanvraagproces opnieuw ingericht. De brede uitvraag is verplaatst naar na het aanvraagproces. Hierdoor is de looptijd aanzienlijk verkort en ervaren klanten meer rust, omdat eerst hun financiële situatie wordt gestabiliseerd. De brede uitvraag volgt daarna. Zo kan er passende hulp gebonden worden zonder de aanvraagprocedure onnodig wordt vertraagd.

In 2024 hebben er 876 intakegesprekken plaatsgevonden. Er zijn 510 uitkeringen toegekend en 335 aanvragen afgewezen/buiten behandeling gesteld. In 2024 schommelde het aantal lopende bijstandsuitkeringen tussen de 1824 en 2411.

Hieronder wordt bovenstaande informatie per gemeente uiteengezet:

Gemeente	Bergen op Zoom	Steenbergen	Woensdrecht	Totaal
Aantal aanvragen levensonderhoud	644	99	133	876
Aantal toekenningen	389	65	56	510
Aantal afwijzingen/buiten behandeling	232	34	69	335
Aantal bijstandsgerechtigden	1.824	313	274	2.411

Naast het beoordelen van aanvragen, wordt ook het caseloadbeheer uitgevoerd door de vakgroep rechtmatigheid. Denk aan wijzigingen en mutaties verwerken (bv. ontvangen erfenissen, auto op naam, beëindigen uitkering, inkomsten uit werk beoordelen).

Bijzondere bijstand

In 2024 is gestart met het aanpassen van de beleidsregels bijzondere bijstand. Doel van deze aanpassingen is het voor inwoners en voor uitvoerende medewerkers gemakkelijker te maken. Vanaf maart 2025 zijn de aangepaste beleidsregels van kracht. Hieronder een overzicht van de belangrijkste wijzigingen:

- Bij een aanvraag bijzondere bijstand wordt niet meer gekeken naar vermogen in een eigen woning. In de meeste gevallen heeft de aanvrager geen koopwoning. Voor de

aanvrager die wel een koopwoning heeft, zorgt het voor minder werk om bewijsstukken hiervan in te leveren en komen zij wel in aanmerking voor bijzondere bijstand als er enkel sprake is van vermogen in een woning.

- Inwoners met een inkomen boven 120% van de van toepassing zijnde bijstandsnorm (Steenbergen 130%) kunnen nog gedeeltelijk in aanmerking komen voor bijzondere bijstand. Hier zit geen eind percentage meer aan.
- Op het moment dat er sprake is van een WSNP- of MSNP-traject heeft de inwoner geen draagkracht. Hierdoor kunnen er meer inwoners in aanmerking komen voor de bijzondere bijstand die in een schuldensituatie zitten.
- Een inwoner met wisselende inkomsten hoeft geen 6 maanden aan gegevens in te leveren om het recht op bijzondere bijstand te beoordelen, maar 3 maanden.
- De kostendelersnorm wordt niet meer toegepast. Dit betekent dat een kostendeler ook in aanmerking kan komen voor bijzondere bijstand.
- Inwoners met een bijstandsuitkering die bijzondere bijstand ontvangen die zich langer dan één jaar voor gaan doen, wordt de toekenningsperiode afhankelijk gemaakt van de ontvangst algemene bijstand. Dit zorgt ervoor dat bijstandsgerechtigden niet meer jaarlijks de bijzondere bijstand hoeven aan te vragen.
- Pensioengerechtigden en inwoners met een Wajong, WAO, WIA of IOAW-uitkering hoeven niet meer elk jaar een aanvraag bijzondere bijstand te doen, maar elke drie jaar. Door het hanteren van een langere looptijd van de bijzondere bijstand, hoeft de inwoner minder vaak gegevens te overleggen om het recht op bijzondere bijstand te kunnen vaststellen.

Hoogwaardige handhaving

Naleving is cruciaal voor de kwaliteit, de houdbaarheid en het draagvlak voor sociale zekerheid. Door preventie, toezicht en handhaving zorgen gemeenten dat publiek geld op de juiste plek terecht komt, bewaken ze de kwaliteit van de voorzieningen en voorkomen ze (onbewust) oneigenlijk gebruik en misbruik van regelingen. Binnen de ISD ligt de focus op preventie. Inwoners die een bijstandsuitkering ontvangen vanuit de ISD moeten vooraf en gedurende de tijd dat zij een uitkering ontvangen geïnformeerd worden wat van belang is om tijdig door te geven. De focus ligt op informeren in plaats van sanctioneren. Enkel in geval van het opzettelijk schenden van de inlichtingenplicht volgt er een sanctie naast een eventuele terugvordering. In 2024 zijn er beleidsregels bestuurlijke boete opgesteld waardoor het mogelijk is om op deze manier te werken.

Nieuwsbrief

In het najaar van 2024 is de ISD Brabantse Wal gestart met het regelmatig versturen van nieuwsbrieven aan bijstandsgerechtigden. Doel van deze nieuwsbrief is de inwoners informeren over nieuwe ontwikkelingen, minimaregelingen, de rechten en plichten en algemene interessante informatie.

Meerjarig beeld aantallen en in-/uitstroom

In Noord-Brabant nam de spanning op de arbeidsmarkt af. Het aantal openstaande vacatures daalde terwijl het aantal WW-uitkeringen steeg. Dit komt doordat de economie afkoelt ten opzichte van eerdere jaren. Toch is de arbeidsmarkt al 3 jaar zeer

krap in Noord-Brabant en geven veel ondernemers nog steeds aan dat personeelstekort een belangrijke belemmering is. In het 3e kwartaal van 2024 stonden 5% minder vacatures open ten opzichte van begin 2024. Het aantal openstaande vacatures kromp in bijna alle sectoren. In de industrie, groot- en detailhandel en zakelijke dienstverlening kromp het aantal openstaande vacatures in absolute zin het sterkst. In totaal waren er in Noord-Brabant in het 3e kwartaal 2024 nog steeds 65.200 openstaande vacatures.

Per gemeente is het beeld dat de gemeente Bergen op Zoom, net als de gemeente Roosendaal (als vergelijkbare gemeente) een hoger aantal personen in de bijstand heeft in vergelijking tot het gemiddelde in Nederland, te weten 42 werklozen per 1000 inwoners, afgezet tegen 34 per 1000 inwoners landelijk.

Voor de gemeente Steenbergen en Woensdrecht ligt het aantal inwoners met een bijstandsuitkering lager dan het landelijk gemiddelde, te weten 21 werklozen in de gemeente Steenbergen en 20 werklozen in de gemeente Woensdrecht.

Wat hebben we bereikt?

Voor het verloop binnen de diverse regelingen gedurende 2024 verwijzen wij naar het overzicht “stroomcijfers ISD Brabantse Wal 2024” 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 2024	Gewijzigde begroting 2024	Jaarrekening 2024
Lasten			
Personeelslasten	8.741	9.087	8.854
Bedrijfsvoering	519	519	598
Additionele kosten	2.236	2.300	2.300
Taakstelling	-90	0	0
Totale lasten	11.316	11.905	11.752
Baten			
Exploitatiebijdragen gemeenten	11.227	11.816	11.546
Overige Baten	89	89	206
Totaal baten	11.316	11.905	11.752
Totaal programma Uitvoering	0	0	0

Toelichting

Het saldo van het programma Uitvoering is budgettair neutraal.

De totale uitvoeringskosten worden op basis van cliëntenaantallen aan het begin van het vorige begrotingsjaar doorberekend aan de deelnemende gemeenten.

PARAGRAFEN

Volgens artikel 26 van het Besluit begroting en verantwoording provincies en gemeenten (BBV) dienen in het jaarverslag dezelfde paragrafen opgenomen te worden als die in de begroting voorgeschreven zijn.

Het besluit Begroting en verantwoording kent een aantal verplicht op te nemen paragrafen. Dit betreft de volgende paragrafen:

Paragraaf Lokale heffingen

De ISD Brabantse Wal 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 Brabantse Wal normale bedrijfsvoerings-risico's. Risico beperkende maatregelen vormen onderdeel van de werkprocessen. De risico's bevinden zich dan ook alleen in de formatie van medewerkers en de automatisering van de systemen.

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

Voor de verplichte kengetallen die de BBV voorschrijft scoort de ISD Brabantse Wal in alle gevallen een 0, dit komt doordat er geen Eigen Vermogen aanwezig is, er geen langlopende vorderingen of langlopende schulden zijn in de gemeenschappelijke regeling.

Rechtmatigheidsrisico bij de uitkeringsvertrekking (Participatiewet)

Kwaliteit is voor de ISD Brabantse Wal een punt van aandachtspunt. Er zijn in 2024 extra maatregelen ingezet met als doel het verstevigen van de kwaliteitsverbetering; intensieve toetsing vooraf, intensieve kwaliteitscontroles achteraf, inzet op verbeterde processen en efficiëntere werkwijze voor de uitvoering en de achterblijvende herstelacties en de borging bij medewerkers en inzet van coaching van de 1e lijn. De gestelde doelstelling is het streven naar een foutmarge van max. 1% en onzekerheidsmarge van max. 3% in de jaarrekening ISD Brabantse Wal 2024.

Paragraaf Onderhoud kapitaalgoederen

De ISD Brabantse Wal heeft geen kapitaalgoederen.

Paragraaf Financiering

De ISD Brabantse Wal wordt volledig gefinancierd door de deelnemende gemeenten. De ISD Brabantse Wal 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 Brabantse Wal is niet verbonden aan andere partijen.

Paragraaf Grondbeleid

De ISD Brabantse Wal heeft geen grond en derhalve ook geen grondbeleid.

Paragraaf Bedrijfsvoering

Personeel & inhuur diensten

De totale begroting van de ISD Brabantse Wal 2024 is ten opzichte van de begroting 2023 met 5,3% toegenomen. Absoluut betreft dit een bedrag van € 625.376. Voor 2024 is heeft er een CAO-verhoging plaatsgevonden van gemiddeld 5%. In de geldende begroting is € 11.816.167 aan baten en lasten vastgesteld. De gerealiseerde lasten over 2024 bedragen € 11.546.583 en zijn 2% lager dan begroot. Dit wordt voornamelijk veroorzaakt door de extra inzet van de middelen voor het Grens Informatiepunt.

De toegestane formatie was 103,14 fte. In de begroting 2024 is uitgegaan van het scenario dat 95% van deze formatie zal worden ingevuld met vast personeel (97,98 fte) en een flexibele schil van 5% in de vorm van tijdelijke inhuur. Afgelopen jaar was eveneens een moeilijk jaar als het ging over het vervullen van vacatures.

Medewerkers vertrokken om hun positie te verbeteren (andere gemeenten boden een hoger salaris voor dezelfde functie), begonnen voor zichzelf als ZZP-er of gingen met pensioen.

De opengestelde vacatures leidden in 2024 tot behoorlijke aantallen kandidaten maar veelal waren dit mensen die geen ervaring hadden binnen het sociaal domein. Omdat het werk en de te behalen resultaten onder druk stonden was er geen tijd en ruimte om onervaren kandidaten te begeleiden en in te werken. Vandaar dat vaak gekozen moest worden voor inhuur van wie de tarieven tot ongekende hoogtes waren gestegen.

Op enkele vacatures (klantmanager levensonderhoud, klantmanager werk en bestuursadviseur) werd een deel van de vacatures ingevuld met vaste krachten. Toch bleef ook nog een substantieel aan inhuurkrachten noodzakelijk om de continuïteit van de bedrijfsvoering te kunnen blijven waarborgen. Een opgelegde taakstelling voor 2024 is derhalve niet gerealiseerd.

In onderstaande tabel zijn kengetallen voor het vast personeel en de inhuur opgenomen, hier zijn de totale personeelslasten en baten samengenomen:

	begroot 2024	gerealiseerd 2024	begroot fte	gerealiseerd fte
Vast personeel	8.452.711	7.313.168	103,14	86,67
Inhuur personeel	294.880	1.248.735		
Totaal	8.419.612	8.561.903		

Omschrijving kengetal	ISD 2023	ISD 2024
Formatie fte per 1.000 inwoners	0,87	0,89
Bezetting fte per 1.000 inwoners	0,76	0,74
Apparaatskosten kosten per inwoner	72	74
Externe inhuur kosten als % van de totale loonsom + totale kosten inhuur	22,0 %	14,6 %
Overhead % van totale kosten	8,7 %	8,2 %

Rechtmatigheid

Toelichting op de rechtmatigheidsverklaring van het dagelijks bestuur

In de financiële verordening heeft het algemeen bestuur met het dagelijks bestuur afgesproken dat begrotingsonrechtmatigheden, die binnen de beleidskaders van het algemeen bestuur passen, moeten worden opgenomen in de rechtmatigheidsverantwoording (voor zover de verantwoordingsgrens voor afzonderlijke fouten of onduidelijkheden is overschreden). Maar deze worden niet nader toegelicht in de rechtmatigheidsverantwoording. In de paragraaf bedrijfsvoering worden deze wel toegelicht. Naast deze toelichting gaan wij hieronder in op de bevindingen van het voorwaarden criterium en het misbruik en oneigenlijk gebruik (M&O) criterium.

Begrotingscriterium

Het begrotingscriterium is een criterium van rechtmatigheid dat betrekking heeft op de grenzen van de baten en lasten in de door het algemeen bestuur geautoriseerde begroting van exploitatie en investeringskredieten en de hiermee samenhangende programma's, waarbinnen de financiële beheers handelingen tot stand zijn gekomen. De begrotingsoverschrijdingen betreffen allemaal overschrijdingen welke onder het grensbedrag vallen. Er is geen sprake van begrotingsonrechtmatigheden. Overigens zijn de overschrijdingen in de jaarrekening voldoende toegelicht in de toelichting op de staat van baten en lasten 2024.

Voorwaarden criterium

Het voorwaarden criterium is het criterium van rechtmatigheid, dat betrekking heeft op de eisen die worden gesteld bij de uitvoering van de financiële beheers handelingen. De eisen/voorwaarden zijn afkomstig uit diverse wet- en regelgeving en hebben betrekking op aspecten als doelgroep, termijn, grondslag, administratieve bepalingen, normbedragen, bevoegdheden, bewijsstukken, recht, hoogte en duur. In het boekjaar 2024 zijn er geen bevindingen hieromtrent.

Misbruik en oneigenlijk gebruik (M&O) criterium

Het criterium voor misbruik en oneigenlijk gebruik (M&O) is gericht op het waarborgen van rechtmatigheid in financiële beheers handelingen, met de nadruk op het voorkomen, detecteren en corrigeren van misbruik en oneigenlijk gebruik van overheidsgelden en gemeentelijke eigendommen. Om dit te bereiken, zijn effectieve beheersmaatregelen essentieel.

Voor de gemeenschappelijke regeling is het cruciaal dat er doeltreffende maatregelen zijn genomen om misbruik te voorkomen of op te sporen. Hierbij is het van belang dat de geldende wet- en regelgeving helder is, actueel is aangepast en handhaafbaar is. Deze maatregelen M&O zijn verankerd in de bedrijfsvoering.

Voor het boekjaar 2024 heeft de organisatie geen overkoepelende M&O-nota vastgesteld, wat tevens niet verplicht is. Wel zal er specifiek M&O-beleid opgesteld worden.

Na het toetsen van de interne beheersingsmaatregelen ter voorkoming van M&O heeft de organisatie geen gevallen ontdekt waarbij financiële fouten of tekortkomingen zijn opgetreden. Dit geeft aan dat de genomen maatregelen effectief zijn in het voorkomen van misbruik en oneigenlijk gebruik.

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 2024 is de berekeningssystematiek additionele kosten van 2012 inclusief 3,3% indexering gehanteerd (septembercirculaire 2022).

Communicatie

De ISD Brabantse Wal is verantwoordelijk voor communicatie naar cliënten van Bergen op Zoom, Steenbergen en Woensdrecht over de wet- en regelgeving van de PW, WSW, Bbz, Inkomensvoorziening, Wet Inburgering, Bijzondere bijstand, Minimabeleid, Schuldhulpverlening en WSNP en de daarbij horende organisatie van de uitvoering. Daarnaast is in art 1.1 van de opdrachtovereenkomst opgenomen dat er ook werkzaamheden op het gebied van de Wet Kinderopvang in het kader van flankerend beleid voor de deelnemende gemeenten wordt verricht. De daaruit voortvloeiende communicatie naar zowel cliënten als burgers van de deelnemende gemeenten valt uiteraard ook onder verantwoordelijkheid van de ISD Brabantse Wal.

De communicatie verloopt primair via de daarvoor ingerichte website en secundair via de gemeentepagina in het regioblad.

WOO

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

Dienstverlening

Met de cliëntenraad van de ISD Brabantse Wal wordt periodiek overleg gevoerd. In totaal hebben in 2024 een negental bijeenkomsten plaats gevonden.

Klachtenafhandeling vindt plaats in overeenstemming met de klachtenprocedure van de gemeente Bergen op Zoom. Zie de tabel hieronder voor het aantal afgehandelde klachten in 2024.

	ingekomen	afgehandeld	naar tevredenheid behandeld	ongeground	gegrond	deels gegrond / ongeground	overig
Klachten	31	31	11	2	1	2	8

De ISD Brabantse Wal heeft een eigen bezwarencommissie die conform de vastgestelde “Verordening commissie bezwaarschriften Bergen op Zoom 2007” opereert. Zie de tabel hieronder voor het aantal afgehandelde bezwaarschriften in 2024.

	ingekomen	ingetrokken	gegrond	ongeground	herzien	niet ontvankelijk	overig
Bezwaar	202	31	47	49	33	17	25

Bovenstaande tabellen geven alleen informatie over de mutaties in 2024.

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, Steenberg en Woensdrecht managementinformatie over de resultaten van de ISD Brabantse Wal.

Naast diverse financiële rapportages is hierin ook een overzicht opgenomen van de ontwikkelingen binnen de uit te voeren programma's voor de diverse gemeenten. De ISD Brabantse Wal verstrekt daarnaast doorlopend informatie over de resultaten van de ISD Brabantse Wal Bergen op Zoom en elk kwartaal aan de gemeenten Steenberg en Woensdrecht in de vorm van een monitor.

Waarderingsgrondslagen

Grondslagen voor waardering en resultaatbepaling

Inleiding

De jaarrekening is opgemaakt met inachtneming van de voorschriften die het Besluit begroting en verantwoording provincies en gemeenten daarvoor geeft.

Algemene grondslagen voor het opstellen van de jaarrekening

Tenzij anders vermeld worden de activa en passiva opgenomen tegen nominale waarden. De baten en lasten worden toegerekend aan het jaar waarop zij betrekking hebben. Baten worden slechts genomen voor zover zij op balansdatum zijn gerealiseerd. Lasten en risico's die hun oorsprong vinden voor het einde van het begrotingsjaar, worden in acht genomen indien zij voor het opmaken van de jaarrekening bekend zijn geworden.

Vorderingen

Voor eventuele oninbaarheid van uitstaande vorderingen wordt een voorziening gevormd.

Balans

De financiële positie van de ISD Brabantse Wal wordt weergegeven in de balans. Hierin zijn opgenomen de vaste en vlottende activa en passiva.

BALANS

Activa	31-12-23	31-12-24
Vaste activa		
Totaal vaste activa	0	0
Vlottende activa		
Rek-courant Bergen op Zoom	172.911	468.841
Nog te ontvangen bedragen	59.516	25.203
Nog te ontvangen van Bergen op Zoom	24.545	0
Nog te ontvangen van Steenbergen	4.262	0
Nog te ontvangen van Woensdrecht	3.367	0
Totaal vlottende activa	264.601	494.044
Totaal vaste en vlottende activa	264.601	494.044

Passiva	31-12-23	31-12-24
Vaste passiva		
Totaal vaste passiva	0	0
Vlottende passiva		
Rek-courant Bergen op Zoom (verlofsparen)	80.645	61.767
Rek-courant Bergen op Zoom (RVU)	0	69.124
Nog te betalen bedragen	55.347	69.867
Nog te betalen aan Bergen op Zoom	0	202.897
Nog te betalen aan Steenbergen	0	38.427
Nog te betalen aan Woensdrecht	0	28.259
Vooruit ontvangen bedragen	128.609	23.702
Totaal vlottende passiva	264.601	494.044
Totaal vaste en vlottende passiva	264.601	494.044

Toelichting op de balans

Vaste activa

De ISD Brabantse Wal kent geen vaste activa.

Vlottende activa

De vlottende activa betreft de per balansdatum nog te ontvangen bedragen en rekening courant met de gemeente Bergen op Zoom.

Vaste passiva

De ISD Brabantse Wal kent geen vaste passiva. Na afloop van elk boekjaar vindt afrekening met de deelnemende gemeenten plaats. Een reservepositie is derhalve niet aan de orde.

Vlottende passiva

De vlottende passiva betreft de per balansdatum nog te betalen bedragen, de vooruit ontvangen bedragen en de afrekening met de deelnemende gemeenten.

STAAT VAN BATEN EN LASTEN 2024

Uitvoering

Personeelslasten	Exploitatie 2023	Primitieve begroting 2024	Gewijzigde begroting 2024	Exploitatie 2024
Salariskosten vast personeel	6.559.214	8.191.227	8.452.711	7.313.168
Reiskosten	41.926	40.000	40.000	51.005
BHV-vergoeding	2.275	2.500	2.500	2.009
Representatiekosten	18.664	7.961	7.961	24.614
Opleidingskosten (incl. loopbaan budget CAO)	40.821	72.274	72.274	44.054
Inhuur personeel van derden algemeen	1.852.242	281.117	294.880	1.248.735
Beveiliging	59.515	61.479	61.479	61.479
Dotatie voorziening verlofsparen	76.511	4.500	75.000	-18.878
Dotatie voorziening RVU	0	0	0	69.124
BBZ IMK	54.592	80.000	80.000	58.670
Subtotaal	8.705.761	8.741.058	9.086.805	8.853.980

Bedrijfsvoering	Exploitatie 2023	Primitieve begroting 2024	Gewijzigde begroting 2024	Exploitatie 2024
Overige lasten	142	21.011	21.011	37.174
Abonnementen	29.086	37.188	37.188	14.082
GWS4all /Overige applicaties	207.493	223.376	223.376	219.219
MRE /Kluwer Snelbalie	0	26.632	26.632	0
Handboeken Schulinc	57.348	54.233	54.233	66.512
Stimulansz / KIC	33.838	13.133	13.133	36.208
Communicatie / www.AntwoordOp	19.561	18.852	18.250	23.036
Leasekosten auto's	0	0	0	3.100
Kosten Rechtsbijstand	34.421	36.770	36.770	43.572
Medische adviezen	4.640	3.677	3.677	7.578
Accountants- en advieskosten	53.900	65.000	65.000	55.210
Cliëntenparticipatie PW	8.051	8.317	8.317	8.317
Kosten Grens Informatie Punt	40.367	10.330	10.000	84.197
subtotaal	488.847	518.519	518.519	598.205

Additionele kosten	Exploitatie 2023	Primitieve begroting 2024	Gewijzigde begroting 2024	Exploitatie 2024
Overhead Bergen op Zoom	2.196.630	2.235.667	2.300.117	2.300.117
subtotaal	2.196.630	2.235.667	2.300.117	2.300.117

Taakstelling	Exploitatie 2023	Primitieve begroting 2024	Gewijzigde begroting 2024	Exploitatie 2024
Taakstelling optimalisatie bedrijfsvoering ¹	0	-90.000	0	0
Subtotaal	0	-90.000	0	0

Baten	Exploitatie 2023	Primitieve Begroting 2024	Gewijzigde begroting 2024	Exploitatie 2024
Loyalis levensloopverzekering	0	0	0	0
GR Regio West-Brabant	0	0	0	0
Subsidie Grens Info Punt	168.273	89.274	89.274	205.719
SVB EFRO bijdrage	0	0	0	0
Werkplein	0	0	0	0
Totaal	168.273	89.274	89.274	205.719

Resumé	Exploitatie 2023	Primitieve Begroting 2024	Gewijzigde begroting 2024	Exploitatie 2024
Personeelslasten	8.705.761	8.741.058	9.086.805	8.853.980
Bedrijfsvoering	488.847	518.519	518.519	598.205
Additionele kosten	2.196.630	2.235.667	2.300.117	2.300.117
Taakstelling	0	-90.000	0	0
Baten	-168.273	-89.274	-89.274	-205.719
Totaal	11.222.965	11.315.970	11.816.167	11.546.583

Totaal	Exploitatie 2023	Primitieve Begroting 2024	Gewijzigde begroting 2024	Exploitatie 2024
Lasten	11.391.238	11.405.244	11.905.441	11.752.302
Baten	-168.273	-89.274	-89.274	-205.719
Totaal	11.222.965	11.315.970	11.816.167	11.546.583

Aantallen t.b.v. verdeling	Inwoners per 1-1-2024	Klanten per 1-1-2023	Klanten in % inwoners 1-1-2023	Klanten per 1-1-2024	Klanten in % inwoners 1-1-2024	
Steenbergen	2	24.494	325	1,32 %	323	1,32 %
Woensdrecht	2	22.208	239	1,08 %	266	1,20 %
Bergen op Zoom	6	69.704	1.716	2,49 %	1.830	2,63 %
Totaal	11	116.406	2.280		2.419	

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

Toedeling kosten op basis van klantenaantal (totaal)	Primitieve Begroting 2024	Gewijzigde Begroting 2024	Exploitatie 2024	Afrekening exploitatie
Steenbergen	1.613.022	1.684.322	1.645.895	-38.427
Woensdrecht	1.186.192	1.238.624	1.210.366	-28.259
Bergen op Zoom	8.516.756	8.893.220	8.690.323	-202.897
Totaal	1.315.970	11.816.167	11.546.583	-269.584

Toelichting op de staat van baten en lasten 2024

De exploitatie van de uitvoeringskosten van de ISD Brabantse Wal sluit over 2024 met een voordelig saldo van € 269.584 ten opzichte van de geldende begroting. Het positieve resultaat is het gevolg van lagere personele lasten dan begroot (€ 232.852). De benodigde formatie van 103,14 fte is in 2024 nog niet volledig ingevuld (zie paragraaf personeel & inhuur diensten). Daarnaast is er extra geld uitgegeven aan het informeren van het personeel over de toekomst van de ISD en is er een teambuildingsuitje geweest waardoor de representatiekosten hoger uitvallen dan begroot. Ook is er extra geïnvesteerd in het Grensinformatiepunt, waardoor een deel van het nog beschikbare budget van oudere jaren is aangesproken. Dit komt met name door een uitgebreid onderzoek naar de mogelijkheden voor doorontwikkeling van het Grensinformatiepunt. De realisatie op Bedrijfsvoering heeft een nadelig saldo van € 79.686 dit komt met name door hogere uitgaven voor rechtsbijstand. De realisatie op de Additionele kosten is nagenoeg conform de geldende 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 Brabantse Wal 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 Brabantse Wal worden, zoals onderstaand weergegeven, doorbelast naar de verschillende taakvelden. De ISD Brabantse Wal is niet door het CBS uitgenodigd informatie voor derden (IV3) te verstrekken. Dit gebeurt, na overleg met de provincie, dan ook niet. De taakveldindeling is alleen van belang voor de deelnemende gemeenten.

Onderstaande indeling geeft aan, welk deel van de kosten aan de respectievelijke taakvelden kan worden toegerekend. De verdeling is gebaseerd op het aantal fte's dat gemiddeld wordt ingezet voor de relevante taakvelden.

Taakvelden	Begroting 2024	Inclusief overhead	Exploitatie 2024	Inclusief overhead	% Salaris - budget
0.4 Overhead	824.144		700.005		
6.1 Samenkracht en burgerparticipatie	322.066	346.214	317.806	338.315	2,93%
6.3 Inkomensregelingen	6.928.272	7.447.730	6.836.597	7.277.812	63,03%
6.4 Begeleide participatie	244.164	262.471	240.933	256.483	2,22%
6.5 Arbeidsparticipatie-instrument	3.296.155	3.543.289	3.252.541	3.462.450	29,99%
6.71 Maatwerkdienstverlening 18+	201.365	216.463	198.701	211.524	1,83%
Totaal	11.816.167	11.816.167	11.546.583	11.546.583	

Totaal	Begroting 2024	Exploitatie 2024
Steenbergen	1.684.322	1.645.895
Woensdrecht	1.238.624	1.210.366
Bergen op Zoom	8.893.220	8.690.323
Totaal	11.816.167	11.546.583

Steenbergen	Begroting 2024	Exploitatie 2024
0.4 Overhead	117.477	99.781
6.1 Samenkracht en burgerparticipatie	45.909	45.301
6.3 Inkomensregelingen	987.583	974.515
6.4 Begeleide participatie	34.804	34.344
6.5 Arbeidsparticipatie-instrument	469.847	463.630
6.71 Maatwerkdienstverlening 18+	28.703	28.324
Totaal	1.684.322	1.645.895

Woensdrecht	Begroting 2024	Exploitatie 2024
0.4 Overhead	86.390	73.378
6.1 Samenkracht en burgerparticipatie	33.760	33.314
6.3 Inkomensregelingen	726.253	716.643
6.4 Begeleide participatie	25.594	25.256
6.5 Arbeidsparticipatie-instrument	345.518	340.946
6.71 Maatwerkdienstverlening 18+	21.108	20.829
Totaal	1.238.624	1.210.366

Bergen op Zoom	Begroting 2024	Exploitatie 2024
0.4 Overhead	620.277	526.846
6.1 Samenkracht en burgerparticipatie	242.397	239.191
6.3 Inkomensregelingen	5.214.436	5.145.439
6.4 Begeleide participatie	183.766	181.334
6.5 Arbeidsparticipatie-instrument	2.480.790	2.447.965
6.71 Maatwerkdienstverlening 18+	151.554	149.548
Totaal	8.893.220	8.690.323

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 2023 opgenomen.

Vooruit ontvangen bedragen overige overheden	Stand 1-1-2024	Bestedingen	Ontvangsten	Stand 31-12-2023
Grens Informatiepunt (GIP) - Provincie	-37.490	51.430	25.203	-11.236
Grens Informatiepunt (GIP) - Ministerie	-75.564	102.860	50.406	-23.110
Grens Informatiepunt (GIP) - gemeente Bergen op Zoom	-	51.430	25.203	26.227
Correctie stand volgens Provincie	-15.555	-	-	-15.555
Totaal	-128.609	205.719	100.812	-23.702

De voorziening verlofsparen wordt gevormd bij de uitvoeringsorganisatie, de gemeente Bergen op Zoom. In de onderstaande tabel staat het verloop van deze voorziening, voor het gedeelte van de ISD, weergegeven.

Reservering verlofsparen	Stand 1-1-2024	Dotatie 2024	Stand 31-12-2024
Verlofsparen	80.645	-18.878	61.767
Totaal	80.645	-18.878	61.767

De voorziening RVU wordt gevormd bij de uitvoeringsorganisatie, de gemeente Bergen op Zoom. In de onderstaande tabel staat het verloop van deze voorziening, voor het gedeelte van de ISD, weergegeven.

Reservering RVU	Stand 1-1-2024	Dotatie 2024	Stand 31-12-2024
RVU	0	69.124	69.124
Totaal	0	69.124	69.124

Rechtmatigheidsverantwoording

Verantwoordelijkheid dagelijks bestuur

De baten en lasten alsmede de balansmutaties moeten getrouw in de jaarrekening worden opgenomen. Uit het getrouw opnemen van de baten en lasten alsmede de balansmutaties, blijken een drietal rechtmatigheidscriteria niet expliciet. Dit betreffen het begrotings-, voorwaarden-, en misbruik- en oneigenlijk gebruik criterium. In deze rechtmatigheidsverantwoording licht het dagelijks bestuur toe in hoeverre bij de in de jaarrekening verantwoorde baten en lasten, alsmede de balansmutaties het begrotings-, voorwaarden-, en misbruik- en oneigenlijk gebruik criterium zijn nageleefd. Dit houdt in dat de verantwoorde baten en lasten, alsmede de balansmutaties in overeenstemming zijn met door het algemeen bestuur vastgestelde kaders zoals de begroting en gemeentelijke verordeningen en met bepalingen in de relevante wet- en regelgeving. Bij de waarderingsgrondslagen in de jaarrekening is het door het algemeen bestuur op 1% vastgestelde normenkader (op 21 september 2023) van de relevante wet- en regelgeving verder toegelicht.

Deze verantwoording hanteert een grensbedrag omdat alleen de van belang zijnde aspecten in de verantwoording hoeven te worden betrokken. Deze grens is door het algemeen bestuur bepaald en bedraagt 1% van de totale lasten inclusief toevoegingen aan de reserves en is daarmee vastgesteld op € 117.523. De grondslag voor deze verantwoording is de Kadernota Rechtmatigheid 2024 van de Commissie BBV van oktober 2024.

Bevinding

Het dagelijks bestuur is van mening dat de in deze jaarrekening verantwoorde baten en lasten alsmede de balansmutaties rechtmatig tot stand zijn gekomen binnen de daarvoor gestelde grens.

Er zijn geen afwijkingen geconstateerd.

In de paragraaf bedrijfsvoering is op basis van de Kadernota rechtmatigheid van de commissie BBV en op basis van de afspraken met de raad aanvullende informatie opgenomen over de financiële rechtmatigheid. In deze paragraaf heeft het dagelijks bestuur ook beschreven welke actie hij onderneemt om vermelde afwijkingen in de toekomst te voorkomen.

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 2024

Aldus besloten d.d.

Het gemeenschappelijk orgaan voornoemd,

Wethouder

Wethouder

Wethouder

N. Baali

A.C.M. Buijsen

D.P.E. Hopmans

Steenbergen

Woensdrecht

Bergen op Zoom

BIJLAGE I: stroomcijfers ISD Brabantse Wal 2024

volume begin	januari	februari	maart	april	mei	juni	juli	augustus	september	oktober	november	december
Ebz zelfstandigen	0	5	5	6	6	6	5	6	5	4	4	7
Bijstand personen < 21jaar	36	37	36	36	36	35	35	35	39	42	43	47
Bijstand personen 21 - AOV/ jaar	2094	2104	2124	2127	2119	2119	2117	2108	2093	2114	2108	2127
Bijstand personen => 65 jaar	3	3	3	3	2	2	1	1	1	1	1	0
Bijstand personen in inricht.	103	99	98	93	97	96	95	94	89	87	96	97
Studietoelag 2022	24	24	24	24	24	24	22	22	22	25	28	28
IOAV	111	111	111	108	108	106	101	101	96	94	93	89
IOAZ	8	9	9	9	8	9	9	10	10	10	9	8
Krediet hypotheek	4	4	3	3	3	3	3	3	2	4	4	5
Totaal begin	2383	2396	2413	2409	2403	2397	2389	2383	2360	2382	2390	2408
instroom	januari	februari	maart	april	mei	juni	juli	augustus	september	oktober	november	december
Ebz zelfstandigen	6	0	0	1	2	0	1	0	0	0	3	0
Bijstand personen < 21jaar	6	2	6	1	1	4	4	5	4	3	4	3
Bijstand personen 21 - AOV/ jaar	47	45	36	33	30	36	24	26	51	48	33	31
Bijstand personen => 65 jaar	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Bijstand personen in inricht.	3	5	3	8	6	4	4	7	6	3	14	4
Studietoelag 2022	0	0	0	0	0	0	0	3	5	3	0	0
IOAV	0	0	1	0	1	0	0	0	1	1	0	0
IOAZ	1	0	0	0	1	0	0	0	0	0	0	0
Krediet hypotheek	0	0	0	0	0	0	0	0	2	0	1	0
Totaal in	63	52	47	44	39	45	38	39	65	70	46	34
uitstroom	januari	februari	maart	april	mei	juni	juli	augustus	september	oktober	november	december
Ebz zelfstandigen	1	0	0	2	1	0	1	1	1	0	0	7
Bijstand personen < 21jaar	5	3	6	1	2	4	4	1	2	2	3	2
Bijstand personen 21 - AOV/ jaar	37	25	33	41	30	38	33	41	30	52	16	20
Bijstand personen => 65 jaar	0	0	0	1	0	0	0	0	0	0	0	0
Bijstand personen in inricht.	7	6	8	4	7	5	8	11	5	5	3	0
Studietoelag 2022	0	0	0	0	2	0	1	2	2	0	0	0
IOAV	0	0	4	0	3	5	0	5	3	2	4	2
IOAZ	0	0	0	1	0	0	0	0	0	1	1	0
Krediet hypotheek	0	1	0	0	0	0	0	1	0	0	0	0
Totaal uit	50	35	51	50	45	53	44	62	43	62	28	31
volume eind	januari	februari	maart	april	mei	juni	juli	augustus	september	oktober	november	december
Ebz zelfstandigen	5	5	6	6	5	6	6	5	4	4	7	0
Bijstand personen < 21jaar	37	36	36	36	35	35	39	42	43	45	47	48
Bijstand personen 21 - AOV/ jaar	2104	2124	2127	2119	2119	2117	2108	2093	2114	2110	2127	2138
Nijstand personen => 65 jaar	3	3	3	2	2	1	1	1	1	1	0	0
Bijstand personen in inricht.	99	98	93	97	96	95	94	89	87	96	97	97
Studietoelag 22	24	24	24	24	24	22	22	22	25	28	28	28
IOAV	111	111	108	108	106	101	101	96	94	93	89	87
IOAZ	9	9	9	8	9	9	10	10	10	9	8	8
Krediet hypotheek	4	3	3	3	3	3	3	2	4	4	5	5
Totaal eind	2396	2413	2409	2403	2397	2389	2383	2360	2382	2390	2408	2411