

Begroting 2026



INHOUDSOPGAVE

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

PROGRAMMA

Programma Uitvoering	4
----------------------	---

PARAGRAFEN

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

Waarderingsgrondslagen	15
-------------------------------	----

Balans	16
---------------	----

Toelichting op de Balans	17
---------------------------------	----

Begroting baten en lasten	18
----------------------------------	----

Toelichting op begroting baten en lasten	20
---	----

Meerjarenperspectief ISD BW (2026-2029)	22
--	----

Bijlagen:

Meerjarenbegroting 2026-2029 per taakveld	24
--	----

Formatiebezetting	26
--------------------------	----

Vaststellingsbesluit gemeenschappelijk orgaan	27
--	----

INLEIDING

Hierbij treft u de begroting van de Intergemeentelijke Sociale Dienst Brabantse Wal (ISD Brabantse Wal) over het jaar 2026 aan. Voorafgaand aan deze begroting is in januari 2026 de kaderbrief ISD Brabantse Wal 2026 opgesteld met de kaders voor de begroting 2026. Deze is opgesteld op basis van de door u vastgestelde financiële en beleidsmatige richtlijnen, volgens de nota Verbonden Partijen.

Organisatie

Vanaf 2012 werken de sociale diensten van de gemeenten Bergen op Zoom, Steenbergen en Woensdrecht samen in de Intergemeentelijke Sociale Dienst Brabantse Wal. De gemeente Bergen op Zoom fungeert als uitvoerende gemeente. In deze gemeenschappelijke regeling is geregeld dat vaststelling van verordeningen, de bepaling van het strategisch beleid en het budgetrecht tot de competentie van de afzonderlijke gemeenteraden blijven behoren. De uitvoerende taken behoren bij de Intergemeentelijke Sociale Dienst. De begroting van de ISD Brabantse Wal bevat daarom alleen de uitvoeringskosten waaronder personeelskosten, bedrijfsvoeringskosten en additionele kosten. Er zijn ook budgetten en geldstromen die geen directe betrekking hebben op de begroting van de ISD Brabantse Wal maar wel gerelateerd zijn aan de ISD Brabantse Wal. Bijvoorbeeld het participatiebudget, de minimaregelingen en gebundelde uitkering (BUIG).

Uitvoeringsagenda

Vanaf 2025 wordt er jaarlijks een opdrachtovereenkomst betreffende de dienstverlening door de Intergemeentelijke sociale dienst Brabantse Wal (ISD BW) opgesteld voor de gemeenten Bergen op Zoom, Steenbergen en Woensdrecht. Daarnaast kan er een periodieke uitvoeringsagenda worden opgesteld die nadere invulling geeft aan de bestuurlijke ambities. Deze uitvoeringsagenda loopt buiten de begroting om, omdat daar bij de begroting niet (altijd) in kan worden voorzien, vanwege het vroege vaststellen van de begroting voor het jaar erop.

Ron van Toor
Hoofd uitvoeringsorganisatie ISD Brabantse Wal

PROGRAMMA

Hoofddoelen ISD Brabantse Wal

Het hoofddoel van de ISD BW is om werkzoekenden te laten uitstromen naar regulier betaald werk. Daarnaast heeft de ISD BW als taak om sociale uitsluiting en armoede te voorkomen door (inkomens-) ondersteuning te verlenen, schuldhelpverlening aan te bieden en uitvoering te geven aan Wet Inburgering. De ISD BW voert al deze taken uit in samenwerking met ketenpartners zoals Werkplein Hart van West-Brabant en de WVS. De taken van de ISD BW worden momenteel uitgevoerd aan de hand van zes hoofdprocessen:

1. Proces Levensonderhoud.
2. Proces Participatie.
3. Proces Armoedebestrijding.
4. Proces Preventie en Handhaving.
5. Proces Inburgering.
6. Proces Schuldhelpverlening

De wijze waarop de ISD BW uitvoering geeft aan deze hoofdprocessen staat beschreven in de uitgangspuntennotitie die de drie colleges van de ISD BW in 2023 hebben vastgesteld. Deze uitgangspuntennotitie beschrijft het toekomstperspectief van de dienstverlening en de ontwikkelingen die het bestuur verwacht op het gebied van participatie, werk en inkomen, en hoe zij hier gezamenlijk invulling aan willen geven. In de uitgangspuntennotitie worden de ontwikkelingen verdeeld in een drietal categorieën:

1. Flexibilisering en maatwerk – iedereen doet mee naar eigen vermogen.
2. Vernieuwend aan de slag – handelen vanuit vertrouwen en inzet van nieuwe technieken.
3. Intensiveren samenwerkingen – nieuwe Governance en toekomstgerichte samenwerking.

Effect op de organisatie m.b.t. inrichting en inzet van personeel

De vertaling van de bovenstaande drie categorieën in de zes hoofdprocessen heeft tot gevolg dat niet alleen de dienstverlening veranderd, maar ook dat de inrichting van de organisatie en de inzet van het personeel daarop aangepast moet worden. De inrichting van de organisatie en de inzet van het personeel moet immers ondersteunend zijn aan de doelen die we willen bereiken. We zijn een traject gestart om te onderzoeken hoe we de inrichting van de organisatie kunnen laten aansluiten op de dienstverlening en maatschappelijke ontwikkelingen. Het plan van aanpak dat hieruit voortkomt gaan we in 2026 implementeren. Hierbij staan zorgvuldigheid en continuïteit van de dienstverlening centraal.

Flexibilisering en maatwerk - iedereen doet mee naar eigen vermogen.

We streven ernaar dat iedereen naar vermogen bijdraagt aan de arbeidsmarkt of de samenleving. Dit doen we door een optimale match te maken tussen de mogelijkheden van uitkeringsgerechtigden en de vraag van ondernemers naar arbeidskrachten. In ons dagelijks werk richten we ons op wat inwoners echt nodig hebben, waarbij we de regels en structuren ondergeschikt maken aan de behoeften van de inwoners. We organiseren de ontwikkeling naar een baan met inkomen voor mensen, waarbij we integraal kijken naar hun opleiding, vaardigheden, interesses en eventuele belemmeringen zoals armoede en schulden.

Daarnaast zetten we in op intensieve samenwerking binnen het sociaal domein van de drie gemeenten om de klant centraal te stellen en hen optimaal te ondersteunen. We besteden specifieke aandacht aan armoede en schuldenproblematiek, waarbij we streven naar een balans tussen het aanpakken van deze problemen en de ontwikkeling naar werk als oplossing. Zo zorgen we ervoor dat iedereen de kans krijgt om naar vermogen mee te doen en een waardevolle bijdrage te leveren aan de samenleving.

Levensonderhoud

Het Wetsvoorstel Participatiewet in Balans beoogt dat de dienstverlening aan mensen met een bijstandsuitkering meer gebaseerd is op vertrouwen. Contact met de inwoners en de menselijke maat staat centraal. Uitvoerende collega's zullen ruimte moeten krijgen om te investeren in persoonlijk contact met de bijstandsgerechtigde. Om dit te kunnen realiseren zal de caseload van de uitvoerend medewerker fors omlaag moeten. Dit kan gerealiseerd worden door efficiëntie en eventuele toename van formatie. Naast het omlaag brengen van de caseload zal ook geïnvesteerd moeten worden in het veranderen van "houding en gedrag", door middel van trainingen/informatiebijeenkomsten. Medewerkers hebben jarenlang op dezelfde wijze hun werkzaamheden uitgevoerd, de ISD BW zal duidelijker moeten formuleren wat er verwacht wordt in de uitvoering.

Participatie

Het doel om sociale inclusie en zelfredzaamheid te bevorderen, waarbij verschillende onderdelen benoemd kunnen worden.

Houding en gedrag: Met het wetsvoorstel PW in balans wordt in spoor 3 gewerkt aan een cultuuromslag, want alleen met het wijzigen van de wet zijn we er nog niet. Het verschil wordt uiteindelijk écht gemaakt in het contact met mensen. De contacten tussen de professionals en burgers. We werken daarom ook aan een derde spoor gericht op het versterken van de vakkundigheid bij professionals uit verschillende lagen bij gemeenten. Met als doel dat zij de ruimte ervaren om náást de bijstandsgerechtigden te staan.

Maatschappelijke participatie: De huidige Participatiewet gaat ervan uit dat iedereen kan uitstromen naar betaald werk, eventueel met ondersteuning of op de langere termijn.

Uit verschillende onderzoeken blijkt dat deze verwachting niet realistisch is. Er zijn mensen in de Participatiewet die voor langere tijd of permanent niet in staat zijn tot (voltijds) betaald werk. We moeten voor deze groep zorgdragen voor een passend perspectief. Daarbij moet participatie breder worden opgevat dan alleen betaald werk. Sociale activering en maatschappelijke participatie heeft een plek in de dienstverlening.

Maatwerktrajecten: Wij introduceren meer maatwerktrajecten die zijn afgestemd op de individuele behoeften en mogelijkheden van cliënten. Dit kan de effectiviteit van re-integratieprogramma's verhogen

Monitoring: De ISD BW zal een systeem ontwikkelen voor continue monitoring en evaluatie van re-integratieprogramma's om de effectiviteit en doelmatigheid te waarborgen.

(Sub) Regionale samenwerking: (Door)ontwikkelen van de samenwerking tussen verschillende gemeenten en regionale partners om kennis en middelen te delen en zo de re-integratie-inspanningen te versterken. (Werkcentra – keten)

Armoedebestrijding

Voor dit proces is vertrouwen in het woord van de professional van groot belang. Om armoedeproblematiek tegen te gaan hebben gemeenten meer financiële armslag gekregen, waarbij het kabinet extra middelen ter beschikking heeft gesteld voor de intensivering van het armoede- en schuldenbeleid. Het grootste deel van deze middelen gaat naar gemeenten en wordt niet geoormerkt, om beperking van de mogelijkheden voor maatwerk en extra uitvoeringslasten te voorkomen. We richten ons op wat inwoners echt nodig hebben, waarbij we de regels en structuren ondergeschikt maken aan hun behoeften. Door intensieve samenwerking binnen het sociaal domein zorgen we ervoor dat iedereen de kans krijgt om naar vermogen mee te doen en een waardevolle bijdrage te leveren aan de samenleving.

Preventie en 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. De focus binnen de ISD BW ligt op preventie. Inwoners een bijstandsuitkering ontvangen vanuit de ISD BW moeten vooraf en gedurende de tijd dat zij een uitkering ontvangen geïnformeerd worden wat van belang is om tijdig door te geven aan de ISD BW. De focus ligt binnen de ISD BW op informeren in plaats van sanctioneren. Via o.a. persoonlijk contact, de website en nieuwsbrieven worden de inwoners geïnformeerd.

Inburgering

Met het nieuwe inburgeringsstelsel hebben de gemeenten de volledige regie gekregen over de uitvoering van de inburgering van nieuwe statushouders en overige migranten. Bij de uitvoering hiervan is maatwerk het uitgangspunt. De toenemende asielinstroom en dit maatwerk vraagt om meer menskracht.

Schuldhelpverlening

Bij de uitvoering van schuldhelpverlening is er altijd sprake van maatwerk. Dit blijft ook in de toepassing in 2026 het geval, zoals ook is opgenomen in het beleidsplan schuldhelpverlening 2025-2029.

Vernieuwend aan de slag – handelen vanuit vertrouwen en inzet van nieuwe technieken.

We zetten sterk in op preventie om te voorkomen dat mensen in financiële problemen komen en bieden nazorg om terugval naar de bijstand te vermijden. Onze dienstverlening is open en toegankelijk, en we maken informatie begrijpelijk voor inwoners. We handelen vanuit vertrouwen en streven naar rechtvaardigheid en doelmatigheid, waarbij we nieuwe technologieën inzetten om efficiënter te werken.

Klantmanagers begeleiden cliënten intensief en werken samen met andere gemeenten om kennis en ideeën uit te wisselen. We experimenteren met de Participatiewet om de uitvoering te verbeteren en investeren in onze medewerkers, zodat zij optimaal kunnen inspelen op de behoeften van de inwoners.

Levensonderhoud

Er wordt geïnvesteerd in inkomensondersteuning, zodat een bijstandsgerechtigde één aanspreekpunt heeft voor inkomenskwesaties. Uitvoerende collega's zullen tijd moeten krijgen om te investeren in het persoonlijk contact met de bijstandsgerechtigde.

Participatie

Dit proces stimuleert de deelname van inwoners aan de samenleving, bijvoorbeeld door werk, vrijwilligerswerk of andere maatschappelijke activiteiten. Het doel is om sociale inclusie en zelfredzaamheid te bevorderen.

Armoedebestrijding

Er wordt geïnvesteerd in een betere digitale toegang, zoals het uitbouwen van de website en dashboards. Dit vergt een investering in tijd.

Preventie en Handhaving

Verordeningen en beleidsregels worden aangepast naar aanleiding van de wijzigingen Participatiewet in Balans, Wetsvoorstel handhaving sociale zekerheid en Wetsvoorstel Maatwerk bij terugvordering. Door de wijzigingen komt er meer beslissingsruimte voor de uitvoerend medewerker.

Inburgering

Per 31 december 2025 lopen meerdere overeenkomsten voor inburgeringsvoorzieningen af. Dit biedt de mogelijkheid om voor 2026 het gehele inburgeringsaanbod opnieuw aan te besteden en daarbij de geleerde lessen van de afgelopen jaren mee te nemen. Zo kan er een effectief, compleet en integraal inburgeringsaanbod ontstaan.

Schuldhulpverlening

Wetswijzigingen zullen worden verwerkt in nieuwe verordeningen, beleids- of uitvoeringsregels. De verwachting is dat diverse elementen basisdienstverlening in 2026 verder door het Rijk uitgewerkt worden. Zo werken de VNG, Divosa, NVVK en CBS samen om de verzameling van data over financiële hulpverlening te vereenvoudigen (DDAS) en ook de doorstroom van schuldenbewind naar schuldhulpverlening, bijvoorbeeld door samenwerkingsconvenanten zullen verder worden uitgewerkt. Daarnaast werkt het Rijk aan een landelijk aanmeldpunt Schuldhulpverlening om de vindbaarheid van gemeentelijke ondersteuning te vergroten. Op basis hiervan kan na 2026 de uitvoering schuldhulpverlening worden aangepast. Mochten deze doorontwikkelingen gevolgen hebben voor de uitvoering of de begroting zal dit worden gecommuniceerd.

Intensiveren samenwerkingen – nieuwe Governance en toekomstgerichte samenwerking.

In 2011 besloten de gemeenten Bergen op Zoom, Steenbergen en Woensdrecht ervoor om de taken van de afdelingen sociale zaken gezamenlijk uit te laten voeren door de ISD BW. De taken van de ISD BW zijn inmiddels uitgebreid met nieuwe opdrachten die samenwerking met andere organisatieonderdelen en externe partijen vereisen. Dit vraagt om een efficiëntere en klantgerichte aanpak, waarbij communicatie en samenwerking met partners worden verbeterd. We streven naar een toekomstbestendige organisatie door intensievere samenwerking en het benutten van nieuwe technieken en best practices. Het doel is om flexibel en proactief in te spelen op de behoeften van de inwoners, waarbij maatwerk en klantgerichte dienstverlening centraal staan.

Het faciliteren van maatwerk per gemeente moet beter mogelijk worden gemaakt. Om onze uitgangspunten te kunnen uitvoeren, moeten we onderzoeken hoe we samenwerking kunnen optimaliseren. We kijken nu naar de toekomst en kiezen ervoor om die stappen te zetten die ons voorbereiden op de toekomst. We intensiveren daarom de samenwerking op die schaal en met die partijen die het meest aangewezen zijn.

De huidige samenwerking binnen de ISD BW en tussen de ISD BW en de gemeenten verloopt nog niet optimaal. De Gemeenschappelijke Regeling (GR) sluit niet meer aan bij onze huidige werkwijze. De samenwerking tussen ISD BW, Werkplein Hart van West-Brabant en WVS moet daadwerkelijk in het belang van de inwoner te zijn. Binnen deze samenwerking is een voortdurend punt van aandacht of de ontwikkeltrajecten nog aansluiten bij de behoefte van de arbeidsmarkt en de capaciteiten van de inwoners. Nieuwe initiatieven en producten worden continu besproken en ontwikkeld.

Als samenwerkingspartner dienen we onze activiteiten en inspanningen in samenhang te bekijken, waarbij het resultaat van de organisaties tezamen optimaal moet zijn. Dit geldt ook voor de samenwerking met lokale partners in de integrale toegangen van de deelnemende gemeenten, waarbij we als ISD BW samenwerken en zo goed mogelijk aansluiten bij de integrale toegang.

Levensonderhoud

Op het gebied van rechtmatigheid en armoedebelief wordt al veel samenwerking gezocht met het Werkplein Hart van West-Brabant, met name op deze beleidsterreinen.

Inburgering

Op het gebied van inburgering wordt ook in 2026 intensief samengewerkt met het Werkplein Hart van West-Brabant. De aanbestedingstrajecten voor inburgering zijn afgerond en sluiten zoveel mogelijk aan bij de werkwijze van het Werkplein Hart van West-Brabant.

Schuldhulpverlening

Schuldhulpverlening is bij het Werkplein Hart van West-Brabant belegd bij de zes gemeenten. De ISD BW voert op vroegsignalering en schuldhulpverlening het eerste intakegesprek.

Sociaal Domein

De werkzaamheden van de ISD Brabantse Wal staan niet op zichzelf, maar maken deel uit 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 Brabantse Wal verleent hiervoor haar diensten in de 3 toegangen sociaal domein van de 3 Brabantse Wal gemeenten.

Wij voeren dit uit binnen de volgende kaders:

- Uitvoering van de taken van de ISD Brabantse Wal vindt plaats binnen de begroting en afgesproken spelregels (transparantie, aantal FTE, additionele kosten en goedgekeurde loonsom) van de ISD Brabantse Wal;
- De kwaliteit van de taken die de ISD Brabantse Wal uitvoert blijft geborgd;
- De ISD Brabantse Wal monitort en levert gegevens volgens afspraak.

Wat gaat het kosten?

Het overzicht van baten en lasten ziet er dan als volgt uit:

Uitvoering (bedragen * € 1.000)	begroting 2025	begroting 2026
Lasten		
Personeelslasten	9.369	9.786
Bedrijfsvoering	660	631
Additionele kosten	2.358	2.414
Taakstelling	-	-
Totale lasten	12.387	12.831
Baten		
Subsidie Gip	76	76
Exploitatiebijdragen gemeenten	12.311	12.755
Totaal baten	12.387	12.831
Totaal programma Uitvoering	0	0

Toelichting

Het saldo van het programma Uitvoering is budgettair neutraal.

PARAGRAFEN

Het besluit Begroting en verantwoording (BBV) kent een aantal verplicht op te nemen paragrafen.

Paragraaf Lokale heffingen

De ISD Brabantse Wal kent geen lokale heffingen.

Paragraaf Weerstandsvermogen en Risico's

De ISD Brabantse Wal heeft geen eigen vermogen.

Paragraaf Onderhoud kapitaalgoederen

De ISD Brabantse Wal heeft geen kapitaalgoederen.

Paragraaf Financiering

De ISD Brabantse Wal rekent per jaar, na vaststelling van de jaarrekening, volledig af met de deelnemende gemeenten. Dit betekent dat er geen sprake is van eigen vermogen. De ISD Brabantse Wal is dus volledig afhankelijk van de bevoorschotting door de drie deelnemende gemeenten.

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

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.

De medewerkers van de ISD Brabantse Wal zijn onderverdeeld in de clusters 'Participatie' (30%), 'Inkomen' (26%), 'Backoffice' (40%) en 'Beleid' (4%). In de voorliggende begroting wordt uitgegaan van een totale formatie van 103,14 fte.

Dienstverlening

Met de cliëntenraad van de ISD Brabantse Wal wordt periodiek overleg gevoerd.

Klachtenafhandeling vindt plaats in overeenstemming met de klachtenprocedure van de gemeente Bergen op Zoom.

De ISD Brabantse Wal heeft een eigen bezwarencommissie die conform de vastgestelde "Verordening commissie bezwaarschriften Bergen op Zoom 2007" opereert.

Periodiek wordt een klanttevredenheidsonderzoek gehouden om de dienstverlening verder te verbeteren.

Deelname integrale toegangen Brabantse Wal

Gelet op de gezamenlijke wens om tot integraal werken te transformeren, neemt de ISD Brabantse Wal als verantwoordelijke voor het onderdeel Participatiewet deel aan de integrale toegangen Brabantse Wal. Deze deelname verloopt volgens de afspraken en spelregels die door het bestuur in september 2018 zijn gemaakt over deelname aan de integrale toegangen Brabantse Wal.

WAARDERINGSGRONDSLAGEN

De financiële positie van een organisatie wordt weergegeven in een balans. Hierin worden opgenomen de vaste en vlottende activa en passiva.

De ISD Brabantse Wal kent geen vaste activa. Omdat na afloop van elk boekjaar afrekening met de deelnemende gemeenten plaats vindt kent de ISD Brabantse Wal ook geen reservepositie.

Per balansdatum bestaat de balanspositie van de ISD Brabantse Wal derhalve uit een wederzijdse vorderingen- of schuldenpositie tussen de onderlinge gemeenten. Deze worden opgenomen onder de vlottende activa c.q. passiva tegen nominale waarde en zullen elkaar qua bedrag compenseren. Vooralsnog is het echter niet mogelijk om een geprognosticeerde balans ultimo 2025 te presenteren. Volstaan is derhalve met een balansopstelling met daarin opgenomen een PM verantwoording van de mogelijke vorderingen- en schuldverhouding met de deelnemende gemeenten.

BALANS

Activa	31-12-25	Passiva	31-12-25
Vaste activa	€	Vaste passiva	€
Immateriële vaste activa	0	Eigen vermogen	0
Materiële vaste activa	0	Voorzieningen	0
Financiële vaste activa	0	Vreemd vermogen	0
Totaal vaste activa	0	Totaal vaste passiva	0
Vlottende activa	€	Vlottende passiva	€
Vorraden	0	Rek-courant Bergen op Zoom	pm
Liquide middelen	0	Nog te betalen aan Steenbergen	pm
Rek-courant Bergen op Zoom	pm	Nog te betalen aan Woensdrecht	pm
Nog te ontvangen van Steenbergen	pm		
Nog te ontvangen van Woensdrecht	pm		
Totaal vlottende activa	pm	Totaal vlottende passiva	pm
Totaal vaste en vlottende activa	pm	Totaal vaste en vlottende passiva	pm

TOELICHTING OP BALANS

Vaste activa

De ISD Brabantse Wal heeft geen vaste activa.

Vlottende activa

De vlottende activa bestaan per balansdatum uit de nog af te rekenen bedragen met de deelnemende gemeenten.

Vaste passiva

De ISD Brabantse Wal heeft geen eigen vermogen in de vorm van reserves. Daarnaast zijn ook geen voorzieningen gevormd.

De ISD Brabantse Wal heeft ook geen langlopende schulden in de vorm van aangepane geldleningen.

Vlottende passiva

De vlottende passiva bestaan per balansdatum uit de nog af te rekenen bedragen met de deelnemende gemeenten.

Begroting baten en lasten

Uitvoering

Personeelslasten ¹	rek. 2024	begr. 2025	begr. 2026
ISD BW Salarissen	7.313.168	8.714.310	9.094.837
Reiskosten	51.005	40.000	50.000
BHV-vergoeding	2.009	2.500	2.500
Representatiekosten	24.614	20.000	25.000
Opleidingskosten	44.054	74.081	75.859
Inhuur derden algemeen	1.248.735	297.623	328.676
Beveiliging	61.479	63.016	64.528
Dotatie voorziening verlofsparen	-18.878	5.000	5.000
Dotatie voorziening RVU	69.124	70.000	70.000
BBZ IMK	58.670	82.000	70.000
Subtotaal	8.853.980	9.368.530	9.786.400

Bedrijfsvoering	rek. 2024	begr. 2025	begr. 2026
Overige lasten	37.174	10.000	10.240
Abonnementen	14.082	38.118	39.033
Centric Melodies UP Suite	219.219	228.960	234.455
MRE / Centric Snelbalie	-	27.298	27.953
Handboeken Schulinck (Grip)	66.512	55.589	56.923
Stimulansz Wysz	-	-	-
Stimulansz KIC	36.208	13.461	13.784
Communicatie / website	23.036	38.173	15.000
Webshop	-	121.456	64.956
Leasekosten auto's	3.100	-	-
Kosten rechtsbijstand	43.572	37.689	45.000
Medische adviezen	7.578	3.769	5.000
Accountantskosten	55.210	66.625	60.000
Cliëntenparticipatie PW	8.317	8.525	8.730
Promotiekosten Grens Informatie Punt (GIP)	84.197	10.588	50.000
Subtotaal	598.205	660.252	631.074

¹ Voorwaarde van het dagelijks bestuur voor de aanstelling van de directeur was de aanstelling binnen de bestaande loonsom en formatie van ISD Brabantse Wal moest worden gedekt. Derhalve is de loonsom en formatie van ISD Brabantse Wal niet opgehoogd, maar hier wel benoemd in het kader van transparantie.

Additionele kosten	rek. 2024	begr. 2025	begr. 2026
Overheadkosten Bergen op Zoom	2.300.117	2.357.620	2.414.203
Subtotaal	2.300.117	2.357.620	2.414.203

Baten	rek. 2024	begr. 2025	begr. 2026
Subsidie GIP	205.719	-75.609	-75.609
Subtotaal	205.719	-75.609	-75.609

Resumé	rek. 2024	begr. 2025	begr. 2026
Personeelslasten	8.853.980	9.368.530	9.786.400
Bedrijfsvoering	598.205	660.252	631.074
Additionele kosten	2.300.117	2.357.620	2.414.203
Baten	205.719	-75.609	-75.609
Totaal	11.546.583	12.310.793	12.756.068

Aantallen inwoners	inwoners per 1-1-2024	inwoners per 1-1-2025	klanten per 1-1-2024	klanten per 1-1-2025	klanten % inwoners 1-1-2025
Steenbergen	24.494	24.567	323	313	1,27 %
Woensdrecht	22.208	22.189	266	274	1,23 %
Bergen op Zoom	69.704	70.216	1.830	1.824	2,60 %
Totaal	116.406	116.972	2.419	2.411	

Toedelen kosten op basis van klantenaantal	2025	2025	2026	2026	verschil
Aandeel Steenbergen	13,35 %	1.643.814	12,98 %	1.656.014	12.200
Aandeel Woensdrecht	11,00 %	1.353.729	11,36 %	1.449.673	95.944
Aandeel Bergen op Zoom	75,65 %	9.313.250	75,65 %	9.650.381	337.131
Totaal		12.310.793		12.756.068	

Toelichting op de begroting baten en lasten

Algemeen

Stijging van de kosten

De totale begroting van de ISD Brabantse Wal is in 2026 ten opzichte van 2025 toegenomen. Hieronder worden de oorzaken toegelicht:

1. Indexering

Voor de begroting 2026 is ten opzichte van de begroting 2025 voor wat betreft de kosten van derdenrekening gehouden met een opslag van 2,4%. Dit opslagpercentage is gebaseerd op de septembercirculaire 2024. Voor de indexering zijn grotendeels de richtlijnen gevolgd, maar is ervoor gekozen om op enkele punten meer realistisch te begroten. Dit betreft de reiskosten, representatiekosten, kosten rechtsbijstand en kosten Grens Informatie Punt, waardoor de totale begroting een ophoging van circa 4% kent.

2. Additionele kosten

Onder de additionele kosten wordt verstaan de doorbelasting van de ondernemingsraad, ondersteuning personeel en organisatie, financiën, DIV, bezwaarschriften, huisvesting, archief en werkplekken automatisering.

Op 15 november 2019 heeft het bestuur ISD Brabantse Wal ingestemd met de volgende systematiek additionele kosten vanaf 2021:

- De basis is het bedrag van € 2.003.187 aan additionele kosten, opgenomen in de begroting 2020.
- De additionele kosten worden daarbij omgeslagen per formatieve medewerker (uitgangspunt begroting 2020 van fte 97,31).
- De kostprijs per medewerker is de basis waarop jaarlijks (uitgangspunt consumentenprijsindex als opgenomen in septembercirculaire 2020) indexering plaatsvindt.

Met de bijbehorende voorwaarden:

- De dienstverlening vanuit Bergen op Zoom blijft op het niveau zoals dat de afgelopen jaren als regulier gekenmerkt is.
- Op het moment dat er een majeure wijziging aan de orde is zal er een voorstel over de gevolgen van de additionele kosten worden voorgelegd aan het DB.
- Daar waar in (toekomstige) bestuursvoorstellen additionele kosten terugkomen die voor de gemeente Bergen op Zoom als disproportioneel worden gezien wordt er een extra financiële paragraaf in het besluit meegenomen (expliciete besluitvorming);
- Er wordt een afspraak gemaakt omtrent evaluatie van de afspraak (over 3 tot 5 jaar).

De berekening van de additionele kosten 2026 is als volgt:

De additionele kosten uit de begroting van 2025 ad € 2.357.620 gedeeld door het aantal fte 103,14 bedraagt € 22.858 per fte.

Op dit bedrag wordt een opslag van 2,4% gerekend (septembercirculaire 2024).

Het bedrag per fte voor 2026 bedraagt dan € 23.407

Het totale bedrag voor 2026 bedraagt dan € 2.414.203 (berekend op basis van 103,14 fte).

3. Personeelslasten

Onder de personeelslasten zijn de salariskosten opgenomen op basis van de uitgevoerde werklasterkening benodigde formatie. Daarnaast zijn onder deze post de kosten van inhuur derden opgenomen. Voor de uitvoering van de Bbz wordt expertise ingehuurd van het IMK.

De personeelslasten zijn met een bedrag van € 417.870 toegenomen. Dit komt omdat er voor de salariskosten voor 2025 rekening is gehouden met een cao-opslag van gemiddeld 3,8% voor de salarislasteren. Tijdens het opstellen van de begroting was er nog geen zicht op een nieuwe cao voor gemeenteambtenaren.

De geraamde personeelslasten zijn in 2026 gebaseerd op een totale formatie van 103,14 fte.

Bedrijfsvoering

Onder de kosten van bedrijfsvoering zijn onder meer begrepen de kosten van diverse abonnementen, medische adviezen, diverse licenties automatiseringsapplicaties, accountantskosten en de kosten van cliëntenparticipatie.

De lasten voor bedrijfsvoering zijn afgenomen met € 29.179. Dit komt met name omdat er voor 2025 rekening is gehouden met de implementatie van de webshop en het jaarlijkse onderhoud. Voor 2026 is er geen implementatie nodig en is er alleen het onderhoud.

Facturering op basis van klantenaantal

Het klantenaantal voor Steenberg, Woensdrecht en Bergen op Zoom is per 1-1-2025 gemiddeld genomen gelijk gebleven ten opzichte van 1-1-2024.

Meerjarenperspectief ISD Brabantse Wal(2026-2029)

Personeelslasten	2026	2027	2028	2029
ISD BW Salarissen	9.094.837	9.313.113	9.536.628	9.765.507
Reiskosten	50.000	51.200	52.429	53.687
BHV-vergoeding	2.500	2.560	2.621	2.684
Representatiekosten	25.000	25.600	26.214	26.844
Opleidingskosten	75.859	77.679	79.544	81.453
Inhuur derden - algemeen	328.676	340.164	351.928	363.974
Beveiliging	64.528	66.077	67.663	69.287
Dotatie voorziening verlofsparen	5.000	5.000	5.000	5.000
Dotatie voorziening RVU	70.000	70.000	70.000	70.000
BBZ IMK	70.000	71.680	73.400	75.162
Subtotaal	9.786.400	10.023.074	10.265.427	10.513.598

Bedrijfsvoering	2026	2027	2028	2029
Overige lasten	10.240	10.486	10.737	10.995
Abonnementen	39.033	39.969	40.929	41.911
Centric Melodies UP Suite	234.455	240.082	245.844	251.745
Centric Snelbalie	27.953	28.624	29.311	30.014
Handboeken Schulink (GRIP)	56.923	58.289	59.688	61.121
Stimulanz KIC	13.784	14.115	14.454	14.801
Schulink Antwoord op (website)	15.000	15.360	15.729	16.106
Webshop	64.956	64.956	64.956	64.956
Kosten rechtsbijstand	45.000	46.080	47.186	48.318
Medische adviezen	5.000	5.120	5.243	5.369
Accountantskosten	60.000	61.440	62.915	64.425
Cliëntenparticipatie PW	8.730	8.939	9.154	9.373
Promotiekosten Grens Informatie Punt (GIP)	50.000	51.200	52.429	53.687
subtotaal	631.074	644.662	658.574	672.820

Additionele kosten	2026	2027	2028	2029
Overheadkosten Bergen op Zoom	2.414.203	2.472.144	2.531.475	2.592.231
subtotaal	2.414.203	2.472.144	2.531.475	2.592.231

Baten	2026	2027	2028	2029
Subsidie GIP	-75.609	-	-	-
subtotaal	-75.609	-	-	-

Resumé	2026	2027	2028	2029
Personeelslasten	9.786.400	10.023.074	10.265.427	10.513.598
Bedrijfsvoering	631.074	644.662	658.574	672.820
Additionele kosten	2.414.203	2.472.144	2.531.475	2.592.231
Baten	-75.609	-	-	-
Totaal	12.756.068	13.139.879	13.455.476	13.778.648

Klantenaantallen	1-1-2025	1-1-2026	1-1-2027	1-1-2028
Aandeel Steenbergen	313	315	318	315
Aandeel Woensdrecht	274	281	285	279
Aandeel Bergen op Zoom	1.824	1.826	1.830	1.823
Totaal	2.411	2.422	2.433	2.417

BIJLAGEN

MEERJARENBEGROTING 2026-2029 PER TAAKVELD

		Salarisbudget op basis van loonsomsturing	Inclusief overhead	% Salaris- budget
575000	0.4 Overhead	1.025.232	-	-
662119 – P0201	6.1 Samenkracht en burgerparticipatie	268.427	299.838	3,06 %
661004 - P0201	6.3 Inkomensregelingen	5.603.781	6.259.535	63,96 %
661105 - P0201	6.4 Begeleide participatie	106.999	119.520	1,22 %
662304 - P0201	6.5 Arbeidsparticipatie-instrument	2.621.464	2.928.228	29,92 %
661403 - P0201	6.71 Maatwerkdienstverlening 18+	160.498	179.279	1,83 %
Totaal		9.786.400	9.786.400	

Begrotingstotaal	2026	2027	2028	2029
Steenbergen	1.656.014	1.705.842	1.746.812	1.788.767
Woensdrecht	1.449.673	1.493.292	1.529.158	1.565.885
Bergen op Zoom	9.650.381	9.940.745	10.179.507	10.423.996
Totaal	12.756.068	13.139.879	13.455.476	13.778.648

Steenbergen	2026	2027	2028	2029
0.4 Overhead	173.485	178.705	182.998	187.393
6.1 Samenkracht en burgerparticipatie	45.422	46.789	47.913	49.063
6.3 Inkomensregelingen	948.249	976.780	1.000.239	1.024.264
6.4 Begeleide participatie	18.106	18.651	19.099	19.557
6.5 Arbeidsparticipatie-instrument	443.593	456.941	467.915	479.154
6.71 Maatwerkdienstverlening 18+	27.159	27.976	28.648	29.336
Totaal	1.656.014	1.705.842	1.746.812	1.788.767

Woensdrecht	2026	2027	2028	2029
0.4 Overhead	151.869	156.439	160.196	164.044
6.1 Samenkracht en burgerparticipatie	39.762	40.959	41.943	42.950
6.3 Inkomensregelingen	830.096	855.072	875.609	896.639
6.4 Begeleide participatie	15.850	16.327	16.719	17.120
6.5 Arbeidsparticipatie-instrument	388.321	400.005	409.613	419.51
6.71 Maatwerkdienstverlening 18+	23.775	24.490	25.078	25.681
Totaal	1.449.673	1.493.292	1.529.158	1.565.885

Bergen op Zoom	2026	2027	2028	2029
0.4 Overhead	1.010.982	1.041.401	1.066.414	1.092.027
6.1 Samenkracht en burgerparticipatie	264.696	272.661	279.209	285.915
6.3 Inkomensregelingen	5.525.895	5.692.160	5.828.877	5.968.874
6.4 Begeleide participatie	105.512	108.686	111.297	113.970
6.5 Arbeidsparticipatie-instrument	2.585.029	2.662.808	2.726.765	2.792.256
6.71 Maatwerkdienstverlening 18 ⁺	158.267	163.029	166.945	170.954
Totaal	9.650.381	9.940.745	10.179.507	10.423.996

Formatiebezetting

In onderstaande is het formatiebezettingsoverzicht van de ISD opgenomen. Dit is het actuele overzicht op 1 november 2024. De totale toegestane formatie in 2024 is 103,14 FTE.

	Vaste formatie	Anders*	Totaal	Vacature
MT – Staf	10,14	1,00	11,14	1
Back-Office	30,21	0	30,21	1
Inkomen	24,71	0,56	25,27	2,56
Participatie	26,98	2,61	29,59	2,37
Totaal	92,04	4,17	96,21	6.93

*De kolom Anders is een optelsom van participatiebudget, GIP gelden, SPUK middelen, EET middelen. Coronagelden, Oekraïne gelden en Projectgelden.

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 begroting 2026 / meerjarenbegroting 2026 – 2029

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