

ISD BRABANTSE WAL

Jaarstukken 2013



INHOUDSOPGAVE

INLEIDING	4
JAARVERSLAG	
PROGRAMMAVERANTWOORDING	
Programma Uitvoering	6
PARAGRAFEN	
Paragraaf Lokale heffingen	14
Paragraaf Weerstandsvermogen	14
Paragraaf Onderhoud kapitaalgoederen	14
Paragraaf Financiering	14
Paragraaf Verbonden partijen	14
Paragraaf Grondbeleid	14
Paragraaf Bedrijfsvoering	15
JAARREKENING	
WAARDERINGSGRONDSLAGEN	18
BALANS	20
TOELICHTING OP DE BALANS	20
PROGRAMMAREKENING	22
TOELICHTING OP DE PROGRAMMAREKENING	24
BIJLAGE I: STROOMCIJFERS ISD 2013	25

INLEIDING

Voor u ligt de jaarrekening van de ISD Brabantse Wal over het jaar 2013.

Hierin wordt via de programmaverantwoording en paragrafen verantwoording afgelegd over de realisatie van het bij de begroting 2013 voorgenomen beleid in het jaar 2013.

Vanaf januari 2012 werken de drie sociale diensten van de gemeenten Bergen op Zoom, Steenberg en Woensdrecht samen in één nieuwe sociale dienst: de Intergemeentelijke Sociale Dienst Brabantse Wal (ISD Brabantse Wal).

De gemeenteraden van de drie gemeenten hebben op grond van artikel 1, lid 2 van de Wgr toestemming verleend voor het aangaan van de Gemeenschappelijke Regeling ISD Brabantse Wal met een overlegorgaan (geen rechtspersoon) als bedoeld in artikel 8, lid 2 van de Wet gemeenschappelijke regelingen.

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 zijn overgegaan naar de Intergemeentelijke Sociale Dienst.

Naast de gemeenschappelijke regeling welke de basis vormt voor de intergemeentelijke samenwerking zijn er nog 4 documenten op grond waarvan de ISD Brabantse Wal haar taken uitvoert.

1. De "Opdrachtovereenkomst 2012" waarin de uitvoeringsafspraken zijn opgenomen.
2. Het "Parapludocument" dat in oktober 2012 voor een periode van 2 jaar is vastgesteld en waarin is uitgewerkt hoe de missie en visie die door de ISD Brabantse Wal is vastgesteld vorm moet krijgen.
3. De "Financiële verordening ISD Brabantse Wal" waarbij de inrichting van de financiële organisatie, het financieel beheer en de uitgangspunten van het financieel beleid van de Intergemeentelijke Sociale Dienst zijn geregeld en
4. De "Verordening voor de controle op het financiële beheer en de inrichting van de financiële organisatie van het gemeentelijk orgaan Intergemeentelijke Sociale Dienst Brabantse Wal".

J.M. Ansems,

Hoofd uitvoeringsorganisatie ISD Brabantse Wal

PROGRAMMAVERANTWOORDING

Programma Uitvoering

Algemeen

De doelstelling van dit programma is het uitvoeren van het beleid van de gemeenten Bergen op Zoom, Steenberg en Woensdrecht voor de producten werk, inkomen en het flankerend beleid. Werk staat voorop. Prioriteit is het realiseren van uitstroom en het beperken van de instroom.

Wat hebben we gedaan?

De werkzaamheden in 2013 werden uitgevoerd onder budgetverantwoordelijkheid van de individuele gemeenten. Voor de raming van de budgetten en de daarvoor benodigde kosten wordt verwezen naar de begrotingen van de genoemde gemeenten.

Het programma Uitvoering van de begroting van de ISD heeft betrekking op de uitvoering van het beleid van de gemeenten Bergen op Zoom, Steenberg en Woensdrecht voor de producten Werk, Inkomen en het flankerend beleid.

Wet aanscherping handhaving en sanctiebeleid SZW-wetgeving

Deze wet is op 1 januari 2013 in werking getreden en regelt dat fraude met uitkeringen op het gebied van Sociale Zaken en Werkgelegenheid voortaan veel zwaarder wordt bestraft. Hogere straffen en het hard aanpakken van recidivisten moet mensen ervan weerhouden in de verleiding te komen de regels te overtreden. Gemeenten zijn verplicht de sancties uit te voeren.

De Maatregelenverordening Wet werk en bijstand 2012, de Maatregelenverordening IOAW en IOAZ 2010 alsmede de Handhavingsverordening WWB, WIJ, IOAW en IOAZ 2010 zijn als gevolg hiervan door de desbetreffende colleges ingetrokken en vervangen door de Handhavings- en maatregelenverordening inkomensvoorzieningen 2013.

Langdurigheidstoeslag

De langdurigheidstoeslag is een bijdrage van de gemeente voor mensen die lange tijd van een laag inkomen leven en geen uitzicht op inkomensverbetering hebben. De langdurigheidstoeslag is extra en vrij besteedbaar.

De verordening regelt het recht op een langdurigheidstoeslag waarbij invulling wordt gegeven aan de hoogte van de toeslag alsmede wat onder langdurig en een laag inkomen wordt verstaan. Door een wetswijziging is het per 1 juli 2013 niet meer mogelijk een langdurigheidstoeslag met terugwerkende kracht aan te vragen over voorgaande jaren. De verordening is hierop door de colleges aangepast.

Beleidsregels bijzondere bijstand

In de Wet werk en bijstand worden regels gegeven voor de bijstandsverlening in de algemene en bijzondere bestaanskosten. De algemene bijstand is de periodieke normbijstand, die voorziet in de algemeen noodzakelijke bestaanskosten.

Door bijzondere omstandigheden kan zich de situatie voordoen dat het inkomen van een belanghebbende niet (volledig) toereikend is ter voorziening in bepaalde noodzakelijke kosten. Voor zover de belanghebbende voor dergelijke kosten geen beroep kan doen op een voorliggende voorziening en deze evenmin uit de eigen middelen kunnen worden voldaan, kan daarvoor bijzondere bijstand worden verstrekt.

Vanwege de vele wijzigingen de afgelopen jaren in aanpalende wetgeving, zoals in de zorg, alsmede nieuwe kostensoorten en de druk die vanwege de huidige economische malaise is ontstaan op de bijzondere bijstand, is het gemeentelijk bijzondere bijstandsbeleid door de colleges per 1 januari 2014 aangepast. Tegelijkertijd is gekomen tot een harmonisatie van het bijzondere bijstandsbeleid van de drie deelnemende gemeenten aan de ISD Brabantse Wal.

Leergeld

Kinderen moeten in hun kansen en mogelijkheden op ontwikkeling niet worden belemmerd door de slechte financiële positie van hun ouders. Maatschappelijke participatie van een kind is van groot belang met het oog op zijn of haar kansen op een zelfredzame toekomst.

Om de gemeentelijke voorzieningen ter voorkoming van sociale uitsluiting van kinderen uit gezinnen met een inkomen op of rond het minimumniveau betaalbaar te houden, is de gemeente Bergen op Zoom vanaf 2013 overgegaan tot verstrekkingen in natura in plaats van geldelijke bijdragen. Hiermee komen voorzieningen in alle gevallen ten goede van kinderen voor wie de regeling is bedoeld. Een aangepaste verordening is hiertoe door de gemeenteraad van Bergen op Zoom vastgesteld.

De Stichting Leergeld investeert op een duurzame manier in de participatie van deze kinderen, die zonder extra steun aan de zijlijn van de samenleving terecht dreigen te komen. Een verstrekking door de stichting is maatwerk en altijd in natura.

Vanwege goede ervaringen uit het verleden is met betrekking tot de uitvoering van de Verordening bevordering van maatschappelijke participatie schoolgaande kinderen 2013 een verdere samenwerking opgezocht met de Stichting Leergeld, waarbij Leergeld zorgt voor uitvoering van het besluit. De claimbeoordeling blijft berusten bij de gemeente.

Ter uitvoering van eerder vermelde verordening zijn door het college van Bergen op Zoom nadere beleidsregels vastgesteld.

In de gemeenten Steenbergen en Woensdrecht wordt eveneens invulling gegeven aan maatschappelijke participatie. Dit op basis van in deze gemeenten hiervoor bestaand beleid.

Participatiewet

Thans is bij het parlement het wetsvoorstel Participatiewet in behandeling. Met dit wetsvoorstel wil het kabinet bereiken, dat zoveel mogelijk mensen - met of zonder arbeidsbeperking - volwaardig aan de samenleving mee kunnen doen. Met het vorig jaar gesloten akkoord hebben de sociale partners zich nu ook verbonden aan de doelstelling om meer mensen met een arbeidsbeperking aan het werk te helpen.

Er vindt geen overgang plaats van herkeurde Wajongers met arbeidsvermogen naar gemeenten. Herkeurde Wajongers met arbeidsvermogen krijgen per 1 januari 2018 een Wajong-uitkering van 70% WML en gaan niet over naar de bijstand in de wetenschap dat er afspraken zijn gemaakt over 125 duizend garantiebanen waarvoor deze doelgroep de eerste jaren met voorrang in aanmerking komt.

De 35 arbeidsmarktregio's hebben een belangrijke rol om mensen met een arbeidsbeperking aan het werk te helpen. In elke arbeidsmarktregio wordt een Werkbedrijf ingericht. Gemeenten hebben de lead bij de Werkbedrijven. Werkgevers- en werknemersorganisaties nemen deel aan het bestuur. De Werkbedrijven spelen een belangrijke rol bij het plaatsen van mensen op de extra banen uit de banenafpraak die de sociale partners met het kabinet hebben gemaakt. Bovendien betrekken gemeenten de Werkbedrijven bij het organiseren van beschut werk. In elke regio wordt een basispakket aan functionaliteiten onder regie van het Werkbedrijf georganiseerd. De Werkbedrijven hebben onder andere als doel om werkgevers die mensen met een arbeidsbeperking in dienst nemen te 'ontzorgen'.

De beoogde ingangsdatum van de Participatiewet is 1 januari 2015.

Herstructurering Sociale Werkvoorziening

Naast invoering van de Participatiewet, waarbij de Wet sociale werkvoorziening wordt afgesloten voor nieuwe instroom, maakt ook de financiële situatie bij WVS-groep herstructurering van de sociale werkvoorziening noodzakelijk. De negen aangesloten gemeenten hebben er voor gekozen om in ieder geval het beschut werk samen te blijven doen. De andere mogelijkheden voor samenwerking worden verder in scenario's uitgewerkt ter besluitvorming in 2014.

De verdere uitwerking van de businesscase participatie in bedrijf heeft hierdoor vertraging opgelopen.

Wet werk en bijstand

Om de Wet werk en bijstand betaalbaar te houden, liggen ook daar een aantal maatregelen in het verschiet.

Kern van het wetsvoorstel is:

- de introductie van een kostendelersnorm;
- de vervanging van de langdurigheidstoelage door een individuele inkomensvoet;
- uniformering van diverse arbeidsverplichtingen en bijbehorende maatregelen.

De beoogde ingangsdatum is eveneens 1 januari 2015, waarbij de dan geldende bepalingen uit de Wet werk en bijstand opgaan in de nieuwe Participatiewet.

Sociaal Domein

Een krachtiger samenleving is niet mogelijk zonder een vitale maatschappij. Het streven is dat zoveel mogelijk mensen en gezinnen actief participeren in de samenleving, werken om in hun eigen levensonderhoud en dat van hun gezin te voorzien, de eigen regie over hun leven voeren en bijdragen aan het welbevinden van hun sociale omgeving. Voor de meeste mensen is dat bijna vanzelfsprekend; zij kunnen voorzien in hun eigen levensonderhoud en nemen actief en volwaardig deel aan de maatschappij. En meer dan dat: ze geven de maatschappij mede vorm en dragen bij aan de economie, de sociale cohesie en bieden sociale ondersteuning aan anderen, bijvoorbeeld in de rol van collega, werkgever, goede buur, vriend, vrijwilliger of mantelzorger. Maar participatie gaat niet altijd vanzelf. Soms is daarbij ondersteuning nodig, soms activering, of allebei (met name bij kwetsbare groepen). Afhankelijk van de behoefte kan de benodigde ondersteuning tijdelijk zijn of structureel, gevraagd of ongevraagd, eenvoudig of complex, en betrekking hebben op enkelvoudige of meervoudige problematiek. Deze ondersteuning en activering wordt deels gevonden in de civil society: eigen sociale netwerken, vrijwilligersorganisaties, werkgevers die zich extra inspannen en het maatschappelijk middenveld.

Ook de overheid heeft een rol in het sociale domein. Die rol is gericht op het vergroten van de participatie van burgers, voornamelijk via activering, ondersteuning en bescherming. Dit betekent in de eerste plaats zoveel mogelijk mensen aan het werk krijgen of op een andere wijze actief betrekken bij de maatschappij. De centrale vraag bij sociaal beleid is wat burgers nodig hebben om hun leven in goede banen te leiden; bijvoorbeeld om werk te vinden, om zelfstandig te blijven wonen als je ziek, gehandicapt of ouder bent, om kinderen groot te brengen. Welke ondersteuning kunnen inwoners daartoe in hun eigen omgeving mobiliseren en waar kan of moet de overheid stimulerend of ondersteunend optreden?

De gemeenten krijgen de komende jaren steeds meer verantwoordelijkheden binnen het sociaal domein, waaronder de Participatiewet als ook de Jeugdzorg en de nieuwe taken in de Wet maatschappelijke ondersteuning.

Hoewel de vraag om ondersteuning de afgelopen jaren is toegenomen, krijgen gemeenten minder geld om taken uit te voeren. Dit alles maakt dat de verhouding tussen burger en overheid aan het veranderen is. De overheid kan en wil niet meer de alles regelende en verzorgende overheid zijn. Dit betekent, dat een groter beroep op de inwoners moeten worden gedaan en dat de ondersteuning van onze inwoners anders vorm moet worden geven. Inwoners zijn eerst zelf aan zet als er ondersteuning nodig is. Naast het beroep op deze 'eigen kracht' van mensen, wil de overheid dat eerst de mantelzorg, het sociale netwerk en vrijwilligerswerk worden aangesproken, voordat er een beroep wordt gedaan op professionele hulp. Een vangnet moet er altijd blijven.

Deze ontwikkelingen vragen om het opnieuw vormgeven van het totale ondersteuningsaanbod in het sociaal domein. Hierbij is het van belang over de grenzen en vakgebieden heen te kijken. Invoering van de nieuwe taken wordt in samenhang opgepakt en er wordt toegewerkt naar één toegang tot de ondersteuning in het sociaal domein. Daarnaast worden nieuwe vormen van ondersteuning onderzocht, waardoor alle inwoners mee kunnen doen aan onze samenleving.

Alles dient zo dicht mogelijk bij onze inwoners te worden georganiseerd en de Brabantse Wal is hiervoor een passende schaal. De gemeenten Bergen op Zoom, Steenbergen en Woensdrecht kiezen er daarom voor om samen te werken aan het realiseren van een integraal ondersteuningsaanbod binnen het gehele sociaal domein, waarbij er ruimte is voor lokale invulling.

Door de drie gemeenten is een visie vastgesteld die op het gehele sociale domein betrekking heeft. Deze zijn niet helemaal gelijk aan elkaar maar vertonen grote overeenkomsten.

Eigen kracht eerst en het volledige sociale netwerk spelen in deze visies een belangrijke rol. Maar ook het vangnet voor de kwetsbare inwoners komt in alle visies terug.

Dienstverlening

Door ontwikkelingen als het Digitaal Klantdossier, DigiID en andere ondersteunende software applicaties alsmede het 'Lean' maken van processen, werkt de ISD Brabantse Wal voortdurend aan verbetering en versnelling van haar bedrijfsprocessen.

Er is voortvarend gewerkt aan het digitaliseren van het proces voor het verwerken van wijzigingen bij klanten met een bijstandsuitkering. Hiermee wordt voorkomen dat mutaties te laat worden verwerkt met vervelende gevolgen voor de klant. In de oude situatie konden documenten die bij elkaar hoorden, afzonderlijk binnenkomen. Dit gaf veel zoekwerk, telefonische contactmomenten, herstelwerk en soms ook foutieve betalingen en terugvorderingen.

Belangrijke voordelen voor de klant zijn:

- meer duidelijkheid over welke wijzigingen dienen te worden gemeld;
- meer duidelijkheid over welke documenten daarbij dienen te worden meegestuurd;
- wijzigingen doorgeven kan 24 uur per dag, 7 dagen per week;

De klant ontvangt digitaal een ontvangstbevestiging met daarop een zaaknummer en de verwerkingstijd.

De website is aan de nieuwe werkwijze aangepast, zodat klanten alle antwoorden op vragen over wijzigingen eenvoudig kunnen vinden en deze wijzigingen digitaal kunnen doorgeven. Een start is gemaakt met het digitaliseren van het aanvraagproces voor bijzondere bijstand.

Wat hebben we bereikt?

Gemeenten zijn op grond van de Wet werk en bijstand (WWB), IOAW en IOAZ verantwoordelijk voor de re-integratie van mensen met een gemeentelijke uitkering, mensen met een uitkering op grond van Algemene nabestaandenwet en niet-uitkeringsgerechtigden die bij het UWV staan geregistreerd als werkloze werkzoekenden. Op basis van de Wet participatiebudget kunnen ook re-integratie instrumenten worden ingezet voor een brede doelgroep van iedereen van 18 jaar en ouder. Meedoen in de samenleving is belangrijk en wel om meer dan een reden. Meedoen betekent dat iemand meetelt en participeert, een bijdrage levert aan de maatschappij. Uiteindelijk biedt ook immers betaald werk het beste perspectief tegen armoede en uitsluiting. De realiteit is echter dat niet iedereen die stap naar betaald werk kan zetten. Voor sommige mensen is maatschappelijke participatie het hoogst haalbare. Ook dat moet voor die mensen ondersteund en gefaciliteerd worden.

De samenwerkende gemeenten willen samen met de klant zijn actieve deelname aan de maatschappij vergroten. De redenen waarom klanten (tijdelijk) aangewezen zijn op inkomensondersteuning zijn zeer divers. Iedereen heeft mogelijkheden (hoe klein dan ook) en hierin een eigen verantwoordelijkheid. We maken keuzes binnen de mogelijkheden van de ISD en zetten onze bedrijfsvoering in met een zo maximaal mogelijk resultaat.

Voor het verloop binnen de diverse regelingen gedurende 2013 verwijzen wij naar het overzicht “stroomcijfers ISD 2013” 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)	Primaire begr. 2013	Jaarrekening 2013
Lasten		
Personeelslasten	3.663	3.678
Bedrijfsvoering	384	402
Additionele kosten	1.841	1.841
Totale lasten	5.888	5.921
Baten		
Exploitatiebijdragen gemeenten	5.888	5.921
Totaal baten	5.888	5.921
Totaal programma Uitvoering	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

De ISD heeft geen eigen vermogen.

Paragraaf Onderhoud kapitaalgoederen

De ISD heeft geen kapitaalgoederen.

Paragraaf Financiering

De ISD rekent per jaar volledig af met de deelnemende gemeenten. Dit betekent dat er geen sprake is van eigen vermogen.

De ISD is dus volledig afhankelijk van de bevoorschotting door de gemeenten.

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

De ISD Brabantse Wal is onderverdeeld in 5 teams:

Inkomensvervanging, Participatie, Inkomensondersteuning, Beheer en Kwaliteit.

Samen met de afdelingsmanager en staf bestaat de reguliere formatie van de ISD uit 65,2 fte,s.

Inhuur diensten

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 de jaarrekening van 2013. Onder additionele kosten worden verstaan de doorbelasting van de ondernemersraad, ondersteuning personeel en organisatie, financiën, DIV, bezwaarschriften, huisvesting, archief en werkplekken automatisering. Deze kosten zijn vastgesteld in de begroting 2012 en worden gedurende de eerste drie jaren jaarlijks bij de begroting met 1% geïndexeerd.

Na deze periode van drie jaar wordt de kostprijs en het indexpercentage opnieuw door de uitvoeringsorganisatie vastgesteld.

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 WWB, 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 " De Bode ".

Dienstverlening

Met de cliëntenraad van de ISD Brabantse Wal wordt periodiek overleg gevoerd. In totaal hebben in 2013 een negental bijeenkomsten plaats gevonden.

Klachtenafhandeling vindt plaats in overeenstemming met de klachtenprocedure van de gemeente Bergen op Zoom. In 2013 zijn er 29 klachten binnengekomen die allen zijn afgehandeld.

De ISD heeft een eigen bezwarencommissie die conform de vastgestelde “ Verordening commissie bezwaarschriften Bergen op Zoom 2007” opereert. In 2013 zijn er 319 bezwaarschriften ingediend. Hiervan zijn 39 bezwaarschriften gegrond verklaard.

Periodiek wordt een klanttevredenheidsonderzoek gehouden om de dienstverlening verder te verbeteren. Eind 2012 is opnieuw een onderzoek uitgezet. Als gevolg van de minimale response heeft evaluatie van de resultaten in 2013 niet meer plaats gevonden. De geringe response geeft tevens aanleiding om de procedure voor de toekomst nader te bezien.

Informatievoorziening

De Planning & Controlcyclus voorziet in periodieke rapportages met betrekking tot de financiële en beleidsmatige voortgang. Deze rapportages worden eveneens verstrekt aan de Colleges van deelnemende gemeenten. Externe informatieverstrekking vindt plaats via de begroting en het jaarverslag.

Elke maand verstrekt de ISD Brabantse Wal aan de gemeenten Bergen op Zoom, Steenbergen en Woensdrecht managementinformatie in de vorm van een Balanced Scorecard. Naast diverse financiële rapportages is hierin ook een overzicht opgenomen van de ontwikkelingen binnen de uit te voeren programma's voor de diverse gemeenten. Per deelnemende gemeente zijn aan de hand van de doelstellingen uit het Collegeprogramma prestatie-indicatoren benoemd met de daarbij behorende norm.

Waarderingsgrondslagen Grondslagen voor waardering en resultaatbepaling

Inleiding

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

Algemene grondslagen voor het opstellen van de jaarrekening

De waardering van de activa en passiva en de bepaling van het resultaat vindt plaats op basis van historische kosten. Tenzij anders vermeld worden de activa en passiva opgenomen tegen nominale waarden.

De baten en lasten worden toegerekend aan het jaar waarop zij betrekking hebben. Baten en winsten worden slechts genomen voor zover zij op balansdatum zijn gerealiseerd. Verliezen en risico's die hun oorsprong vinden voor het einde van het begrotingsjaar, worden in acht genomen indien zij voor het opmaken van de jaarrekening bekend zijn geworden.

Personeelslasten worden in principe toegerekend aan het boekjaar waarop ze betrekking hebben. Als gevolg van het formele verbod op het opnemen van voorzieningen c.q. schulden uit hoofde van jaarlijks terugkerende arbeidskostengerelateerde verplichtingen van vergelijkbaar volume, worden sommige personele lasten echter toegerekend aan de periode waarin uitbetaling plaatsvindt; daarbij moet worden gedacht aan overlopende vakantiegeld- en verlof aanspraken en dergelijke.

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	31-12-12	31-12-13	Passiva	31-12-12	31-12-13
Vaste activa			Vaste passiva		
Immateriële vaste activa	0	0	Eigen vermogen	0	0
Materiële vaste activa	0	0	Voorzieningen	0	0
Financiële vaste activa	0	0	Vreemd vermogen	0	0
Totaal vaste activa	0	0	Totaal vaste passiva	0	0
Vlottende activa			Vlottende passiva		
Voorraden	0	0			
Liquide middelen	0	0	Nog te betalen kosten	5.000	28.020
Rek-courant Bergen op Zoom	289.585	0	Rek-courant Bergen op Zoom	0	5.292
Nog te ontvangen v. B. op Z.	0	24.536	Nog te betalen aan B. op Z.	215.079	0
Nog te ontvangen v. Steenbergen	0	4.227	Nog te betalen aan Steenbergen	31.173	0
Nog te ontvangen v. Woensdrecht	0	4.549	Nog te betalen aan Woensdrecht	38.333	0
Totaal vlottende activa	289.585	33.312	Totaal vlottende passiva	289.585	33.312
Totaal vaste en vlottende activa	289.585	33.312	Totaal vaste en vlottende passiva	289.585	33.312

Toelichting op de balans

Vaste activa

De ISD Brabantse Wal kent geen vaste activa.

Vlottende activa

De vlottende activa worden opgenomen tegen nominale waarde.

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 worden gewaardeerd tegen nominale waarde.

PROGRAMMAREKENING 2013

Uitvoering

Personeelslasten	Exploitatie 2012	Begroting 2013	Exploitatie 2013
Salariskosten vast personeel	3.881.879	4.054.798	3.881.813
Reiskosten	55.943	46.299	52.903
BHV-vergoeding	1.532	1.155	1.662
Opleidingskosten	77.356	59.473	54.578
Representatiekosten	1.144	10.063	5.129
Inhuur personeel van derden - algemeen	199.116	199.760	450.448
Beveiliging	55.583	68.931	53.049
Budgetbeheer Traverse	3.692	25.020	2.496
BBZ IMK	66.251	53.168	31.373
	4.342.496	4.518.667	4.533.451

Toegestane dekking P-Budget			
Naar P-Budget Steenbergen	-125.000	-125.000	-125.000
Naar P-Budget Woensdrecht	-83.370	-83.370	-83.370
Naar P-Budget Bergen op Zoom	-646.920	-646.920	-646.920
	-855.290	-855.290	-855.290
subtotaal	3.487.206	3.663.377	3.678.161

Bedrijfsvoering	Exploitatie 2012	Begroting 2013	Exploitatie 2013
Overige lasten	17.251	32.807	44.646
Abonnementen	11.002	16.690	13.356
GWS4all	131.513	123.267	124.182
MRE /Kluwer Snelbalie	29.140	36.640	37.240
Handboeken SchulincK	27.738	28.930	30.117
StimulanZ/KIC/Wisz	28.777	40.058	43.190
Communicatie/www.Rechtop	13.986	13.678	13.905
KWIZ vergoedingen net	2.953	3.423	2.645
Kosten Rechtsbijstand	11.385	25.000	34.478
Bijdrage RWB Arbeidsmarktbeleid	6.048	19.700	11.065
Medische adviezen	2.367	6.692	1.093
Accountants- en advieskosten	16.940	14.790	21.300
Schuldhelp GKB (m.i.v 2013 gem produkt)	389.771	0	0
Clientenparticipatie WWB	7.292	7.292	7.292
Clientenparticipatie Minima	6.031	6.031	6.031
Noodfonds	10.838	8.456	11.442
subtotaal	713.032	383.454	401.982

Additionele kosten	Exploitatie 2012	Begroting 2013	Exploitatie 2013
Overhead Bergen op Zoom OR	2.057	2.078	2.078
Overhead Bergen op Zoom P&O	183.214	185.046	185.046
Overhead Bergen op Zoom FIN/Control	338.621	342.007	342.007
Overhead Bergen op Zoom DIV	314.436	327.768	327.768
Overhead Bergen op Zoom Bezwaar	21.778	21.996	21.996
Overhead Bergen op Zoom Archief	10.691	10.798	10.798
Overhead Bergen op Zoom Huisvesting	304.034	307.074	307.074
Overhead Bergen op Zoom Automat	520.194	644.298	644.298
subtotaal	1.695.025	1.841.065	1.841.065

Resumé	Exploitatie 2012	Begroting 2013	Exploitatie 2013
Personeelslasten	3.487.206	3.663.377	3.678.161
Bedrijfsvoering	713.032	383.454	401.982
Additionele kosten	1.695.025	1.841.065	1.841.065
Totaal	5.895.263	5.887.896	5.921.208

Klantenaantallen t.b.v. verdeling	1-1-2012	1-1-2013	1-1-2014
Steenbergen	236	235	282
Woensdrecht	254	247	258
Bergen op Zoom	1.370	1.500	1.619
Totaal	1.860	1.982	2.159

Facturering op basis van klantenaantal per 1-1-2012 conform art. 15 lid 1 GR	Begroting 2013	Exploitatie 2013	Afrekening exploitatie
Steenbergen	747.066	751.293	-4.227
Woensdrecht	804.046	808.595	-4.549
Bergen op Zoom	4.336.784	4.361.320	-24.536
Totaal	5.887.896	5.921.208	-33.312

Toelichting op de programmarekening 2013

De exploitatie van de uitvoeringskosten van de ISD sluit met een nadelig saldo van € 33.312. Het nadelige resultaat betreft voornamelijk de gemaakte kosten voor de inzet van personeel van derden die het overschot op het budget loonsomsturing met een bedrag van circa € 24.600 overschrijden. Daarnaast worden ook de overige lasten met een bedrag van € 24.000 overschreden. Dit is voornamelijk veroorzaakt door de huur van het BVG-gebouw voor uitbreiding kantoorruimte in 2013 als gevolg van het vertrek van het UVW (€ 11.250) en de kosten in verband met onderzoek naar de koepelvrijstelling van de Stichting Samen Werken (€ 12.350). Bij de begroting was met deze incidentele kosten geen rekening gehouden.

Als gevolg van de budgettering via de methodiek van loonsomsturing zijn de werkelijke kosten in 2013 lager dan de geraamde kosten ondermeer doordat de vacatureruimte begrepen in het budget nog niet volledig in 2013 is ingevuld. Daarnaast is de gebudgetteerde ruimte in de formatie tussen maximale inschaling en werkelijke inschaling in 2013 ook nog niet ten volle benut. Als gevolg van toekenning van periodieke verhogingen zal deze ruimte in de komende jaren afnemen.

Conform artikel 15 lid 7 en 8 van de gemeenschappelijke regeling zal het nadelig saldo van de uitvoeringskosten met de deelnemende gemeenten volgens de vastgestelde verdeelsleutel met de nieuwe voorschotten worden verrekend.

Voor de individueel met de deelnemers te verrekenen bedragen wordt verwezen naar de vlottende activa in de balans per 31-12-2013.

STROOMCIJFERS ISD 2013

volume begin	januari	februari	maart	april	mei	juni	juli	augustus	september	oktober	november	december
Bbz renteloze lening starter	5	5	5	5	4	3	3	3	3	3	4	4
Bijstand personen < 21 jaar	17	18	20	22	21	16	19	20	19	23	22	21
Bijstand personen 21 - 65 jaar	1730	1735	1744	1752	1756	1780	1789	1803	1824	1838	1859	1904
Bijstand personen in inricht.	100	104	110	111	109	112	104	103	102	98	100	98
IOAW	83	88	93	94	94	94	94	97	101	98	102	104
IOAZ	17	17	17	17	17	17	17	17	17	17	18	18
Krediet hypotheek	5	6	6	7	5	5	5	5	5	5	5	5

Totaal begin	1957	1973	1995	2008	2005	2027	2031	2048	2071	2082	2110	2154
--------------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------

instroom	januari	februari	maart	april	mei	juni	juli	augustus	september	oktober	november	december
Bbz renteloze lening starter	0	0	0	0	0	1	0	0	0	1	0	0
Bijstand personen < 21 jaar	5	3	4	1	1	4	2	1	4	2	1	3
Bijstand personen 21 - 65 jaar	58	59	69	62	77	70	75	78	81	81	79	96
Bijstand personen in inricht.	8	7	9	5	15	3	12	7	10	10	9	8
IOAW	6	6	3	4	2	4	4	4	3	6	7	6
IOAZ	0	0	0	0	0	0	0	0	0	1	0	0
Krediet hypotheek	1	0	1	0	0	0	0	0	0	0	0	1

Totaal in	78	75	86	72	95	82	93	90	98	101	96	114
-----------	----	----	----	----	----	----	----	----	----	-----	----	-----

uitstroom	januari	februari	maart	april	mei	juni	juli	augustus	september	oktober	november	december
Bbz renteloze lening starter	0	0	0	1	1	1	0	0	0	0	0	4
Bijstand personen < 21 jaar	4	1	2	2	6	6	1	2	0	3	2	0
Bijstand personen 21 - 65 jaar	53	50	61	58	53	61	61	57	67	60	34	38
Bijstand personen in inricht.	4	1	8	7	12	11	13	8	14	8	11	3
IOAW	1	1	2	5	1	4	1	0	6	2	5	1
IOAZ	0	0	0	2	0	0	0	0	0	0	0	0
Krediet hypotheek	0	0	0	2	0	0	0	0	0	0	0	0

Totaal uit	62	53	73	77	73	78	76	67	87	73	52	46
------------	----	----	----	----	----	----	----	----	----	----	----	----

volume eind	januari	februari	maart	april	mei	juni	juli	augustus	september	oktober	november	december
Bbz renteloze lening starter	5	5	5	4	3	3	3	3	3	4	4	0
Bijstand personen < 21 jaar	18	20	22	21	16	19	20	19	23	22	21	24
Bijstand personen 21 - 65 jaar	1735	1744	1752	1756	1780	1789	1803	1824	1838	1859	1904	1962
Bijstand personen in inricht.	104	110	111	109	112	104	108	102	98	100	98	103
IOAW	88	93	94	94	94	94	97	101	98	102	104	109
IOAZ	17	17	17	15	17	17	17	17	17	18	18	18
Krediet hypotheek	6	6	7	5	5	5	5	5	5	5	5	6

Totaal	1973	1995	2008	2027	2031	2048	2071	2082	2110	2154	2222
--------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------

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 2013

Aldus besloten d.d.

Het gemeenschappelijk orgaan voornoemd,

A.G.J. van der Weegen

C.J.M. van Geel

M.P. Groffen

Bergen op Zoom

Steenbergen

Woensdrecht