ISD BRABANTSE WAL

Jaarstukken 2014

ISD | Intergemeentelijke Sociale Dienst Brabantse Wal

Deloitte.
Deloitte Accountants B.V.

Voor identificatiedoeleinden.
Behorend bij controleverklaring d.d. :
13 april 2015

Deloitte.

Deloitte Accountants B.V.

Voor identificatiedoeleinden.
Behorend bij controleverklaring d.d. :
13 april 2015

INHOUDSOPGAVE

INLEIDING 4

JAARVERSLAG

PROGRAMMAVERANTWOORDING
Programma Uitvoering 6

PARAGRAFEN
Paragraaf Lokale heffingen 16
Paragraaf Weerstandsvermogen en Risico's 16
Paragraaf Onderhoud kapitaalgoederen 16
Paragraaf Financiering 16
Paragraaf Verbonden partijen 16
Paragraaf Grondbeleid 16
Paragraaf Bedrijfsvoering 17

JAARREKENING

WAARDERINGSGRONDSLAGEN 20

BALANS 22

TOELICHTING OP DE BALANS 22

PROGRAMMAREKENING 23

TOELICHTING OP DE PROGRAMMAREKENING 25

VASTSTELLINGSBESLUIT GEMEENSCHAPPELIJK ORGAAN 26

BIJLAGE I: STROOMCIJFERS ISD 2014 28

Deloitte.
Deloitte Accountants B.V.
Voor identificatiedoeleinden.
Behorend bij controleverklaring d.d.:
13 april 2015

Deloitte.
Deloitte Accountants B.V.

Voor identificatiedoeleinden.
Behorend bij controleverklaring d.d. :
13 april 2015

INLEIDING

Voor u ligt de jaarrekening van de ISD Brabantse Wal over het jaar 2014.
Hierin wordt via de programmaverantwoording en paragrafen verantwoording afgelegd over de realisatie van het bij de begroting 2014 voorgenomen beleid in het jaar 2014.

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

Terugkijkend op het jaar 2014 springen enkele gebeurtenissen in het oog: de voorbereidingen voor de invoering van de Participatiewet en WWB-maatregelen waren in volle gang, de aanhoudende krapte op de arbeidsmarkt zorgde voor een toename van het aantal klanten en door het massaontslag bij Philip Morris ontstond er veel onrust op de regionale arbeidsmarkt. Al met al genoeg uitdagingen waar we mee te maken hebben gekregen. Echter, ondanks deze gebeurtenissen hebben we samen toch goede resultaten weten te behalen.

J.M. Ansems,

Hoofd uitvoeringsorganisatie ISD Brabantse Wal

Deloitte.
Deloitte Accountants B.V.
Voor identificatiedoeleinden.
Behorend bij controleverklaring d.d. :
13 april 2015

Deloitte.
Deloitte Accountants B.V.

Voor identificatiedoeleinden.
Behorend bij controleverklaring d.d. :
13 april 2015

PROGRAMMAVERANTWOORDING

Programma Uitvoering

Algemeen

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

Wat hebben we gedaan?

De werkzaamheden in 2014 werden uitgevoerd onder budgetverantwoordelijkheid van de individuele gemeenten. Voor de raming van de budgetten en de daarvoor benodigde kosten wordt verwezen naar de begrotingen van de genoemde gemeenten.

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

Participatiewet

Op 1 januari 2015 zijn de 'Invoeringswet Participatiewet' en de 'Wet maatregelen Wet werk en bijstand en enkele andere wetten' in werking getreden. Op basis hiervan heeft de nieuwe Participatiewet vorm gekregen.
Het doel van de Participatiewet is mensen met een zwakke arbeidsmarktpositie te ondersteunen bij het vinden van werk. De arbeidsverplichtingen en sancties zijn verder aangescherpt. Daarnaast zijn de mogelijkheden voor het verstrekken van categoriale bijzondere bijstand beperkt tot een collectieve aanvullende zorgverzekering. Voorts wordt de uitkeringsnorm voortaan berekend op basis van het aantal mensen met wie de kosten binnen het huishouden kunnen worden gedeeld. Ook kan er van mensen een tegenprestatie gevraagd worden.

De Participatiewet geeft in samenhang met de andere decentralisaties de gemeente een ruime beleidsvrijheid. Dit sluit ook aan bij de (financiële) verantwoordelijkheid van gemeenten voor de Participatiewet.
In de Participatiewet is een belangrijke rol weggelegd voor de gemeenteraad. De raad stelt de verordeningen vast waarin de gemeente haar beleid formuleert over de inzet van instrumenten, zoals de vormgeving van beschut werk en loonkostensubsidie. Het college van burgemeester en wethouders legt verantwoording af aan de gemeenteraad over de uitvoering van de Participatiewet. Zo wordt het beleid op lokaal niveau democratisch gelegitimeerd.

Deloitte.
Deloitte Accountants B.V.
Voor identificatiedoeleinden.
Behorend bij controleverklaring d.d. :
13 april 2015

Deze lokale verantwoordelijkheid neemt niet weg dat regionale samenwerking nodig is om mensen met een arbeidsbeperking naar regulier werk toe te leiden. Werkgevers kunnen en willen immers niet met elke afzonderlijke gemeente hierover afspraken maken. Gemeenten werken al in de 35 arbeidsmarktregio's met UWV samen. In het sociaal akkoord is afgesproken dat er regionale Werkbedrijven komen die ervoor zorgen, dat mensen met een arbeidsbeperking naar de 125.000 extra banen uit het sociaal akkoord worden toegeleid. Gemeenten in de regio en sociale partners werken momenteel samen met UWV de inrichting van het regionale Werkbedrijf uit. Gemeenten hebben daarin de lead en zijn dus nauw betrokken bij de keuzes die daarin worden gemaakt.

Goede werkgeversdienstverlening is een essentiële succesfactor om daadwerkelijk meer banen te vinden voor mensen met een arbeidsbeperking. Hiervoor is het nodig dat gemeenten de inzet van hun instrumenten zo organiseren, dat die inzet voor werkgevers transparant en eenduidig is en geen onnodige administratieve lasten met zich meer brengt. Dit geldt voor de al bestaande instrumenten, maar ook voor de nieuwe instrumenten loonkostensubsidie en voor beschut werk. Bij de uitwerking van deze instrumenten zal het voorkomen van overbodige bureaucratie het uitgangspunt zijn.

Het is daarom van belang dat gemeenten samenwerken in arbeidsmarktregio's. Dit is ook vastgelegd in de Wet structuur uitvoeringsorganisaties werk en inkomen (SUWI). Op grond van deze wet zorgen UWV en gemeenten ervoor dat er in iedere regio een aanspreekpunt is waar werkgevers voor informatie en advies terecht kunnen. De keuze voor een regionale aanpak komt voort uit het regionale karakter van de arbeidsmarkt. Werknemers en werkgevers beperken zich niet tot gemeentegrenzen, maar richten zich op een breder gebied.
Regionale en subregionale werkgeversdienstverlening hebben nader vorm gekregen. Deze bepalingen uit de Wet SUWI moesten op 1 januari 2015 volledig zijn geïmplementeerd. De regionale aanpak laat onverlet dat gemeenten een belangrijke rol blijven vervullen naar lokale werkgevers.

Zoals eerder gesteld worden een aantal nieuwe re-integratievoorzieningen geïntroduceerd. Het gaat om: beschut werk, loonkostensubsidie voor personen die met voltijdse arbeid niet in staat zijn het minimumloon te verdienen, ondersteuning bij leer-werktrajecten en persoonlijke ondersteuning bij het verrichten van een persoon opgedragen taken. Naast deze nieuwe in de Participatiewet geregelde re-integratievoorzieningen, blijven gemeenten beschikken over alle bestaande instrumenten en voorzieningen.

Om het activerend karakter van de bijstand te vergroten wordt o.a. de kostendelersnorm ingevoerd. De kostendelersnorm houdt rekening met de voordelen van het delen van kosten binnen één huishouden. Naleving van de wet en handhaving hiervan worden eveneens geïntensiveerd, onder meer door verplichtingen in de regelgeving te uniformeren en sancties wettelijk voor te schrijven.

Deloitte.
Deloitte Accountants B.V.
Voor identificatiedoeleinden.
Behorend bij controleverklaring d.d. :
13 april 2015

De gemeenten zijn verplicht om op een aantal onderdelen het beleid per 1 januari 2015 vast te leggen in door de gemeenteraad vast te stellen verordeningen. Het gaat hierbij om de vaststelling van een vijftal verordeningen, te weten:

- de Re-integratieverordening Participatiewet;
- de Handhavings- en maatregelenverordening inkomensvoorzieningen 2015;
- de Verordening tegenprestatie inkomensvoorzieningen;
- de Verordening individuele studietoeslag Participatiewet;
- de Verordening individuele inkomenstoeslag Participatiewet.

Eveneens een vijftal verordeningen komt te vervallen, te weten:
- de Re-integratieverordening Wet werk en bijstand 2012;
- de Handhavings- en maatregelenverordening inkomensvoorzieningen 2013;
- de Verordening langdurigheidstoeslag Wet werk en bijstand 2013;
- de Verordening bevordering van maatschappelijke participatie schoolgaande kinderen 2013;
- de Verordening toeslagen en verlagingen Wet werk en bijstand 2012 - 2.

Re-integratieverordening

In deze verordening is het beleid ten aanzien van de re-integratie voorzieningen voor uitkeringsgerechtigden vastgelegd, zoals scholing of opleiding en loonkostensubsidie.

Handhavings- en maatregelenverordening

Gemeenten hebben een verantwoordelijkheid met betrekking tot de invulling van de rechten en plichten van uitkeringsgerechtigden. Mede gelet op de rechtszekerheid van een bijstandsgerechtigde moet het gemeentelijk beleid worden vastgelegd in een verordening. Rechten en plichten zijn echter twee kanten van één medaille.
Het recht op uitkering is altijd verbonden aan de plicht zich in te zetten om weer onafhankelijk te worden van de uitkering. Als een uitkeringsgerechtigde zich niet houdt aan de opgelegde verplichtingen kan de uitkering overeenkomstig deze verordening worden verlaagd.

Verordening tegenprestatie

Gemeenten zijn verplicht om bij verordening regels vast te stellen over het opdragen van een tegenprestatie. Indien een tegenprestatie word opgelegd, is belanghebbende verplicht om de werkzaamheden in het kader van de tegenprestatie uit te voeren. De tegenprestatie bestaat uit de plicht om naar vermogen door het college opgedragen nuttige werkzaamheden te verrichten.

Verordening individuele studietoeslag

In de Participatiewet wordt de individuele studietoeslag geïntroduceerd. De individuele studietoeslag is een toeslag voor studenten met een beperking. Via een studie kunnen mensen hun kennis vergroten. Ook is een diploma een bewijs tegenover werkgevers dat iemand gemotiveerd is en veel in zijn mars heeft. De drempel om een contract aan te bieden is lager als een werkgever ziet dat iemand met succes een studie heeft afgerond. Mensen met een

Deloitte
Deloitte Accountants B.V.
Voor identificatiedoeleinden.
Behorend bij controleverklaring d.d. :
13 april 2015

arbeidshandicap hebben een extra steuntje in de rug nodig als het gaat om studeren. Voor hen is de drempel om te lenen een stuk hoger, omdat de kans op een baan later lager is.
Ook biedt het een financiële compensatie voor het feit dat het voor deze groep vaak moeilijk is om de studie te combineren met een bijbaan.

Verordening individuele inkomenstoeslag

De individuele inkomenstoeslag komt in de plaats van de langdurigheidstoeslag. De regering heeft met de wijziging beoogd, dat niet zonder meer recht bestaat op een toeslag als iemand langdurig een minimum inkomen heeft. Er moet ook gekeken worden naar de perspectieven die iemand heeft en de inzet die hij of zij in de afgelopen jaren heeft gepleegd om tot een inkomensverbetering te komen.
Indien de aanvrager voldoende inspanningen heeft verricht om zijn inkomen te verbeteren, maar het niet is gelukt, ontstaat pas recht op een individuele inkomenstoeslag.

Verordening bevordering van maatschappelijke participatie schoolgaande kinderen 2013

Vanaf 1 januari 2015 vervalt voor gemeenten de mogelijkheid om categoriale bijzondere bijstand te verlenen. Een uitzondering hierop vormt de collectieve aanvullende zorgverzekering. Dit betekent, dat ook de categoriale bijzondere bijstand aan huishoudens met schoolgaande kinderen voor kosten in verband met maatschappelijke participatie en ontwikkeling niet meer mogelijk is. Hiervoor geldt in de Wet werk en bijstand een verordeningsplicht. Met de invoering van de Participatiewet komt deze verordeningsplicht te vervallen.
Ter bestrijding van armoede onder kinderen bestaat het voornemen bij de drie gemeenten de bijdrageregeling voort te zetten op basis van de gemeentelijke subsidieverordening (als subsidie in natura).

Verordening toeslagen en verlagingen Wet werk en bijstand 2012 - 2

Met de invoering van de kostendelersnorm in de bijstand komt de bevoegdheid van de gemeente te vervallen om een toeslag te verstrekken bovenop de wettelijke normen voor een alleenstaande of een alleenstaande ouder vanwege het niet dan wel niet geheel kunnen delen van (woon)kosten. Hetzelfde geldt voor de verlaging van de gehuwdennorm vanwege het geheel dan wel gedeeltelijk kunnen delen van kosten.
Het gemeentelijke beleid hiervoor is vastgelegd in bovenvermelde verordening.
In het kader van overgangsrecht voor het bestaande uitkeringsbestand op 31 december 2014 dient de verordening nog tot 1 juli 2015 van kracht te blijven.

Vereenvoudiging regelingen voor bijdragen in kosten kinderen

Bij de Wet hervorming kindregelingen zijn de regels voor de tegemoetkoming in de kosten van kinderen vereenvoudigd. Van de tien bestaande regelingen zijn er op 1 januari 2015 nog vier over, t.w. kinderbijslag, kindgebonden budget, combinatiekorting en kinderopvangtoeslag. De overige regelingen verdwijnen of gaan op in andere regelingen.

Deloitte.
Deloitte Accountants B.V.
Voor identificatiedoeleinden.
Behorend bij controleverklaring d.d. :
13 april 2015

De wijzigingen maken de regelingen eenvoudiger en zorgen ervoor dat werken meer loont. Voor gemeenten betekenen de wijzigingen, dat de aanvulling van 20 procent verdwijnt voor alleenstaande ouders in de WWB, IOAW en IOAZ. De uitkeringshoogte van alleenstaande ouders is in het vervolg gelijk aan die van een alleenstaande. De alleenstaande ouderkorting is ook vervallen per 1 januari 2015. Gemeenten hoeven deze fiscale heffingskorting dus niet meer te verrekenen met de uitkering.

De alleenstaande ouders krijgen via de Belastingdienst voortaan extra kindgebonden budget, de zogeheten alleenstaande ouderkop, als zij geen toeslagpartner hebben. Dit hogere kindgebonden budget compenseert het verlies aan inkomen door de lagere WWB-, IOAW- en IOAZ-uitkering niet helemaal. De alleenstaande ouders hebben vanaf 1 januari 2015 een lager inkomen dan in 2014. Omdat er nog meer veranderingen in het kindgebonden budget zijn, zoals verhogingen voor het eerste en tweede kind, verschillen de gevolgen voor alleenstaande ouders van geval tot geval.

De desbetreffende alleenstaande ouders zijn over de veranderde regels rond 1 juli 2015 uitvoerig geïnformeerd, zodat zij ongeveer zes maanden tijd hebben om zich op de nieuwe situatie voor te bereiden.

Koopkrachttegemoetkoming lage inkomens 2014

In 2014 heeft de koopkracht van minima onder druk gestaan, reden voor de regering om de minima eind vorig jaar een extraatje te verstrekken. De Wet koopkrachttegemoetkoming lage inkomens bevat de grondslag voor het recht van personen op een koopkrachttegemoetkoming in het kalenderjaar 2014. Bij voormelde wet is artikel 36a van de Wet werk en bijstand ingevoegd. Op grond hiervan hadden alle minima met een inkomen over september 2014 van ten hoogste 110% van het sociaal minimum, recht op een eenmalige uitkering in 2014, zijnde € 100,00 voor een echtpaar, € 90,00 voor een alleenstaande ouder en € 70,00 voor een alleenstaande. Niet alleen mensen met een bijstandsuitkering maar ook werkenden of andere uitkeringsgerechtigden met een laag inkomen konden in aanmerking komen voor de koopkrachttegemoetkoming.

Om de administratieve lasten zo laag mogelijk te houden is aan reeds bekende minima de koopkrachttegemoetkoming ambtshalve - d.w.z. zonder aanvraag - toegekend. Door aansluiting te zoeken bij reeds bekende bestanden betekende dit een administratieve lastenverlichting voor zowel de burger als de gemeentelijke organisatie.

Voor zover dit personen met algemene bijstand in de vorm van een aanvullende inkomensvoorziening ouderen betreft, geschiedde de verstrekking van de Koopkrachttegemoetkoming ambthalve door de Sociale Verzekeringsbank.

De Minister van Sociale Zaken en Werkgelegenheid heeft ten laste van 's Rijks kas aan de gemeenten de middelen voor de uitbetaling van de koopkrachttegemoetkomingen en de daaraan verbonden uitvoeringskosten verstrekt.

Deloitte.
Deloitte Accountants B.V.
Voor identificatiedoeleinden.
Behorend bij controleverklaring d.d. :
13 april 2015

Financiering van deze regeling heeft plaatsgevonden via een decentralisatie-uitkering aan het Gemeentefonds en impliceert dat geen aparte financiële verantwoording behoeft te worden afgelegd.

Afhandeling bezwaarschriften

In 2013 is een pilot gestart met het ambtelijk horen van bezwaarmakers, die zich richten tegen bepaalde besluiten van de Intergemeentelijke Sociale Dienst Brabantse Wal namens het college van Bergen op Zoom, zonder inschakeling van de bezwaarschriftencommissie. Bij dit type besluiten is in de regel sprake van één belanghebbende en is er weinig beleidsvrijheid.

De directe aanleiding om bij deze besluiten het ambtelijk horen te gaan toepassen is, dat in 2013 een forse toename van het aantal ingekomen bezwaarschriften heeft plaatsgevonden. Door een groter aantal genomen besluiten (meer aanvragen / wijzigingen), aanscherping van wet- en regelgeving op het terrein van de sociale zekerheid alsmede een mondige burger is het aantal ingediende bezwaarschriften de laatst tijd enorm gestegen. Tijdige en zorgvuldige afdoening van bezwaarschriften met een hoorzitting door de commissie voor de bezwaarschriften stond dan ook onder druk.

De doelstelling bij het invoeren van het ambtelijk horen in bezwaar is om bezwaarschriften sneller en effectiever af te handelen met inachtneming van wet- en regelgeving en waarborging van de kwaliteit. Uit de evaluatie van de pilot is gebleken, dat dit met de invoering van ambtelijk horen bij bezwaarschriften - in plaats van horen door de adviescommissie voor de bezwaarschriften - is bereikt.

In de nieuwe Verordening commissie bezwaarschriften 2014 is de tijdelijke situatie bestendigd, dat bepaalde bezwaarschriften ingediend tegen besluiten van het college van burgemeester en wethouders, sneller en effectiever kunnen worden afgehandeld middels het ambtelijk horen van bezwaarde(n) in plaats van horen en advisering door de commissie voor de bezwaarschriften. Aan de twee andere samenwerkende gemeenten in ISD verband is voorgesteld ook voor deze gemeenten het ambtelijk horen bij bezwaar in te voeren. Hiermee blijft de grote stroom bezwaarschriften goed beheersbaar.

Werkcentrum

Begin april werden we geconfronteerd met het voorgenomen besluit van Philip Morris om 90% van de banen te schrappen en de fabriek grotendeels te sluiten per 1 september 2014. Door de 1.230 directe en een veelvoud aan indirecte ontslagen die hieruit volgen, is er een extra grote druk op de (regionale) arbeidsmarkt ontstaan. Dit in een tijd waarin de arbeidsmarkt als gevolg van de crisis toch al zwaar onder druk staat.

De Brabantse Wal is echter niet bij de pakken neer gaan zitten en heeft geëigende maatregelen getroffen op het gebied van werk naar werk. Één van deze maatregelen betrof het oprichten van een Werkcentrum. Het Werkcentrum is per 1 september 2014 van start gegaan en is het creatieve en innovatieve kennis- en adviescentrum voor werkgevers en werkzoekenden. Vanuit

Deloitte.
Deloitte Accountants B.V.
Voor identificatiedoeleinden.
Behorend bij controleverklaring d.d. :
13 april 2015

het Werkcentrum wordt de verbinding gelegd tussen ondernemers, overheid en onderwijs en worden samenwerkingen geïnitieerd op basis van collectieve belangen en wederzijds vertrouwen. Hierbij wordt door de klantmanagers en werkgevers nauw samengewerkt met het UWV.

In 2015 zal het werkcentrum verder worden doorontwikkeld.

Suwinet

Veilig gebruik Suwinet

In november 2013 heeft de inspectie SZW een rapport gepubliceerd met als titel: "De Burger Bediend 2013". Het rapport betrof een onderzoek onder 80 gemeenten naar de wijze waarop de gemeenten omgaan met gegevens van burgers die opgevraagd kunnen worden via Suwinet. De gemeenten zijn bevraagd op 7 normen voor een veilig gebruik van Suwinet. Het betreft ondermeer het hebben van een actueel, formeel goedgekeurd en uitgedragen beveiligingsplan, het aanstellen van een security-officer, het werken met autorisatiematrixen(die bepalen wie welke gegevens mag inzien) en controle op het opvraaggedrag

In februari 2014 hebben alle gemeenten in Nederland in dat kader een zelftest moeten uitvoeren ook de drie ISD gemeenten. In het laatste kwartaal 2014 zal opnieuw een onderzoek worden gedaan. Als dan blijkt dat gemeenten niet voldoen aan alle 7 normen zullen er maatregelen worden genomen.

Zelftest / verbeterplan

Uit de zelftest zijn voor de ISD verbeterpunten naar voren gekomen die met name liggen in de communicatie over het veilig gebruik van Suwinet en het vastleggen van de opgevraagde gebruiksrapportages bij het BKWI. Hiermee voldoen we als ISD niet aan de 7 normen voor een veilig gebruik van Suwinet.

Om dit te verbeteren is een Verbeterplan Suwinet opgesteld dat is aangeboden aan de drie colleges van burgemeester en wethouders van de ISD gemeenten. Daarnaast is het Informatiebeveiligingsplan Suwinet geëvalueerd, geactualiseerd en eveneens aan de colleges is aangeboden.

Resultaat verbeterplan

Naar aanleiding van het verbeterplan is de positie van de Security officer opnieuw belegd in de organisatie.

Deloitte.
Deloitte Accountants B.V.
Voor identificatiedoeleinden.
Behorend bij controleverklaring d.d. :
13 april 2015

Deze rol is weggelegd bij de Intern Controleur zodat een onafhankelijke controle van het rechtmatig gebruik van Suwinet beter is geborgd.

Daarnaast zijn medewerkers gewezen op het belang van een zorgvuldig gebruik van Suwinet. Dit is onder andere gedaan door het uitdelen van de Suwinetkalender zodat zij dagelijks herinnerd worden op een juiste manier om te gaan met de privacy gegevens van de burger. Verder zijn de medewerkers er op gewezen dat het zorgvuldig gebruik van Suwinet vanaf 1 januari 2015 onderdeel uitmaakt van de periodieke interne controle.

Naar aanleiding van het verbeterplan is eveneens besloten om de bevindingen met betrekking tot het rechtmatig gebruik van Suwinet als vast onderdeel op te nemen in het jaarverslag van de ISD.

In 2014 is 2 maal een overzicht van de gebruiksrapportages opgevraagd bij het BKWI over het gebruik van suwinet door de medewerkers van de ISD. Uit de uitgevoerde controles is gebleken dat er geen onrechtmatige gebruik van Suwinet heeft plaatsgevonden. Wel is geconstateerd dat sommige autorisaties te ruim waren toegekend ten opzichte van de rol die een medewerker nodig heeft voor het uitvoeren van de functie. In alle gevallen is de autorisatie aangepast.

Deloitte.
Deloitte Accountants B.V.
Voor identificatiedoeleinden.
Behorend bij controleverklaring d.d.:
13 april 2015

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 2014 verwijzen wij naar het overzicht "stroomcijfers ISD 2014" dat als bijlage I is toegevoegd aan deze rekening.

Deloitte.
Deloitte Accountants B.V.
Voor identificatiedoeleinden.
Behorend bij controleverklaring d.d. :
13 april 2015

Wat heeft het gekost?

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

Uitvoering (bedragen * € 1.000)	Primaire begr. 2014	Jaarrekening 2014
Lasten		
Personeelslasten	3.735	3.897
Bedrijfsvoering	374	396
Additionele kosten	1.860	1.860
Totale lasten	**5.969**	**6.153**
Baten		
Exploitatiebijdragen gemeenten	5.969	6.153
Totaal baten	**5.969**	**6.153**
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.

Deloitte.
Deloitte Accountants B.V.
Voor identificatiedoeleinden.
Behorend bij controleverklaring d.d. :
13 april 2015

PARAGRAFEN

Volgens artikel 26 BBV dienen in het jaarverslag dezelfde paragrafen opgenomen te worden als die in de begroting voorgeschreven zijn.
Het besluit Begroting en verantwoording kent een aantal verplicht op te nemen paragrafen.
Dit betreft de volgende paragrafen:

Paragraaf Lokale heffingen
De ISD kent geen lokale heffingen.

Paragraaf Weerstandsvermogen en Risico's
De 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.

Deloitte.
Deloitte Accountants B.V.
Voor identificatiedoeleinden.
Behorend bij controleverklaring d.d. :
13 april 2015

Paragraaf Bedrijfsvoering

Personeel

Bij de ISD Brabantse Wal heeft in 2014 een reshuffeling van teams plaats gevonden waarbij het aantal teams van 5 is teruggebracht naar 4 teams:
Handhaving, Participatie, Levensonderhoud en Bijzondere bijstand.
Samen met de afdelingsmanager en staf bestaat de reguliere formatie van de ISD per 31 december 2014 uit 62 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 2014. 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

Deloitte.
Deloitte Accountants B.V.
Voor identificatiedoeleinden.
Behorend bij controleverklaring d.d. :
13 april 2015

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 2014 een negental bijeenkomsten plaats gevonden.

Klachtenafhandeling vindt plaats in overeenstemming met de klachtenprocedure van de gemeente Bergen op Zoom. In 2014 zijn er 34 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 2014 zijn er 289 bezwaarschriften ingediend. Hiervan zijn 52 bezwaarschriften gegrond verklaard.

Periodiek wordt een klanttevredenheidsonderzoek gehouden om de dienstverlening verder te verbeteren. De uitvoeringsorganisatie ISD Brabantse Wal heeft op het eind van het derde kwartaal 2014 een tevredenheidsonderzoek afgenomen onder de WWB, IOAW en IOAZ-klanten van de Intergemeentelijke Sociale Dienst.

Er zijn 2335 WWB, IOAW en IOAZ-klanten uit de gemeenten Bergen op Zoom, Steenbergen en Woensdrecht benaderd, die tussen 1 januari 2014 en 31 augustus 2014 actief waren. De gemeente Bergen op Zoom vormt met 1750 klanten de grootste populatie, gevolgd door de gemeente Steenbergen met 320 en de gemeente Woensdrecht met 265 klanten. Er is gekozen om de tevredenheid van deze klanten via een kwantitatief onderzoek te meten. Ook is besloten om bij dit onderzoek de klanten de mogelijkheid te geven om het onderzoek via internet of schriftelijk te laten invullen. De klanten zijn door middel van een e-mail, brief en via klantmanagers benaderd om de vragenlijst in te vullen. De vragenlijsten zijn anoniem en vertrouwelijk gebruikt.

Van de 2335 uitgenodigde klanten hebben er 466 (20,0%) deelgenomen aan het onderzoek. Hierdoor kan er worden uitgegaan van een betrouwbaarheid van 95%.

Doel van het onderzoek is de evaluatie van de tevredenheid van de WWB, IOAW en IOAZ-klanten, zodat er aanbevelingen kunnen worden gegeven voor kwaliteitsverbetering van de dienstverlening door ISD Brabantse Wal.

Deloitte.
Deloitte Accountants B.V.
Voor identificatiedoeleinden.
Behorend bij controleverklaring d.d. :
13 april 2015

Eventuele aandacht- en verbeterpunten zullen in het uitvoeringsprogramma 2015 worden verwerkt.

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 A4-monitor. In deze rapportages wordt een cijfermatig overzicht gegeven van de gecumuleerde resultaten tot dan toe voor de uit te voeren programma's voor de diverse gemeenten afgezet tegen de hiervoor geraamde bedragen. Daarnaast wordt in de kwartaalrapportages per gemeente verder ingegaan op de ontwikkelingen binnen deze uit te voeren programma's.

Deloitte.
Deloitte Accountants B.V.
Voor identificatiedoeleinden.
Behorend bij controleverklaring d.d. :
13 april 2015

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.

Deloitte.
Deloitte Accountants B.V.
Voor identificatiedoeleinden.
Behorend bij controleverklaring d.d. :
13 april 2015

Deloitte.

Deloitte Accountants B.V.

Voor identificatiedoeleinden.
Behorend bij controleverklaring d.d. :

13 april 2015

BALANS

Activa	31-12-13	31-12-14	Passiva	31-12-13	31-12-14
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	28.020	61.427
Rek-courant Bergen op Zoom	0	0	Rek-courant Bergen op Zoom	5.292	122.884
Nog te ontvangen v. B. op Z.	24.536	139.488	Nog te betalen aan B. op Z.	0	0
Nog te ontvangen v. Steenbergen	4.227	21.854	Nog te betalen aan Steenbergen	0	0
Nog te ontvangen v. Woensdrecht	4.549	22.969	Nog te betalen aan Woensdrecht	0	0
Totaal vlottende activa	**33.312**	**184.311**	**Totaal vlottende passiva**	**33.312**	**184.311**
Totaal vaste en vlottende activa	**33.312**	**184.311**	**Totaal vaste en vlottende passiva**	**33.312**	**184.311**

Toelichting op de balans

Vaste activa

De ISD Brabantse Wal kent geen vaste activa.

Vlottende activa

De vlottende activa betreft de per balansdatum met de deelnemende gemeenten af te rekenen bedragen.

Vaste passiva

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

Vlottende passiva

De vlottende passiva betreft de per balansdatum nog te betalen kosten alsmede de schuld in rekening-courant aan de gemeente Bergen op Zoom.

Deloitte.
Deloitte Accountants B.V.
Voor identificatiedoeleinden.
Behorend bij controleverklaring d.d. :
13 april 2015

PROGRAMMAREKENING 2014

Uitvoering

Personeelslasten	Exploitatie 2013	Begroting 2014	Exploitatie 2014
Salariskosten vast personeel	3.881.813	4.112.964	3.826.099
Reiskosten	52.903	34.899	53.313
BHV-vergoeding	1.662	1.155	3.589
Opleidingskosten	54.578	82.031	37.829
Representatiekosten	5.129	10.063	7.344
Inhuur personeel van derden - algemeen	450.448	199.760	699.703
Beveiliging	53.049	70.310	54.322
Budgetbeheer Traverse	2.496	25.020	2.080
BBZ IMK	31.373	54.231	68.391
	4.533.451	***4.590.433***	***4.752.670***
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	**3.678.161**	**3.735.143**	**3.897.380**

Bedrijfsvoering	Exploitatie 2013	Begroting 2014	Exploitatie 2014
Overige lasten	44.646	32.807	53.153
Abonnementen	13.356	16.690	25.527
GWS4all	124.182	125.732	124.494
MRE /Kluwer Snelbalie	37.240	37.373	41.713
Handboeken Schulinck	30.117	29.509	31.040
StimulanZ/KIC/Wisz	43.190	40.859	44.025
Communicatie/www.Rechtop	13.905	13.952	14.321
KWIZ vergoedingen net	2.645	3.491	1.639
Kosten Rechtsbijstand	34.478	25.000	25.914
Bijdrage RWB Arbeidsmarktbeleid	11.065	19.700	11.065
Medische adviezen	1.093	6.692	1.914
Accountants- en advieskosten	21.300	15.086	14.160
Clientenparticipatie WWB	7.292	7.292	7.292
Clientenparticipatie Minima	6.031	0	0
Noodfonds	11.442	0	0
subtotaal	**401.982**	**374.183**	**396.257**

Deloitte.
Deloitte Accountants B.V.
Voor identificatiedoeleinden.
Behorend bij controleverklaring d.d.:
13 april 2015

Additionele kosten	Exploitatie 2013	Begroting 2014	Exploitatie 2014
Overhead Bergen op Zoom OR	2.078	2.099	2.099
Overhead Bergen op Zoom P&O	185.046	186.896	186.896
Overhead Bergen op Zoom FIN/Control	342.007	345.427	345.427
Overhead Bergen op Zoom DIV	327.768	331.046	331.046
Overhead Bergen op Zoom Bezwaar	21.996	22.216	22.216
Overhead Bergen op Zoom Archief	10.798	10.906	10.906
Overhead Bergen op Zoom Huisvesting	307.074	310.145	310.145
Overhead Bergen op Zoom Automat	644.298	650.741	650.741
subtotaal	**1.841.065**	**1.859.476**	**1.859.476**

Resumé	Exploitatie 2013	Begroting 2014	Exploitatie 2014
Personeelslasten	3.678.161	3.735.143	3.897.380
Bedrijfsvoering	401.982	374.183	396.257
Additionele kosten	1.841.065	1.859.476	1.859.476
Totaal	**5.921.208**	**5.968.802**	**6.153.113**

Klantenaantallen t.b.v. verdeling	1-1-2013	1-1-2014	1-1-2015
Steenbergen	235	282	347
Woensdrecht	247	258	261
Bergen op Zoom	1.500	1.619	1.793
Totaal	**1.982**	**2.159**	**2.401**

Facturering op basis van klantenaantal per 1-1-2013 conform art. 15 lid 1 GR	Begroting 2014	Exploitatie 2014	Afrekening exploitatie
Steenbergen	707.703	729.557	-21.854
Woensdrecht	743.842	766.811	-22.969
Bergen op Zoom	4.517.257	4.656.745	-139.488
Totaal	**5.968.802**	**6.153.113**	**-184.311**

Deloitte.
Deloitte Accountants B.V.
Voor identificatiedoeleinden.
Behorend bij controleverklaring d.d.:
13 april 2015

Toelichting op de programmarekening 2014

De exploitatie van de uitvoeringskosten van de ISD sluit met een nadelig saldo van € 184.311. Het nadelige resultaat betreft voornamelijk de gemaakte kosten voor de inzet van personeel van derden die het overschot op het budget loonsomsturing in 2014 met een bedrag van ruim € 162.000 overschrijden. Daarnaast worden ook de overige lasten met een bedrag van € 22.000 overschreden. Deze overschrijding is voornamelijk veroorzaakt door de gefactureerde kosten door Berenschot in het kader van het onderzoek ten behoeve van de evaluatie samenwerking ISD. (€ 21.800) 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 2014 lager dan de geraamde kosten ondermeer doordat de vacatureruimte begrepen in het budget in 2014 niet is ingevuld. Daarnaast is de gebudgetteerde ruimte in de formatie tussen maximale inschaling en werkelijke inschaling in 2014 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 31-12-2014.

Deloitte.
Deloitte Accountants B.V.
Voor identificatiedoeleinden.
Behorend bij controleverklaring d.d.:
13 april 2015

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 2014

Aldus besloten d.d.

Het gemeenschappelijk orgaan voornoemd,

A.G.J. van der Weegen	C. Zijlmans	L.G.M. van der Beek
Bergen op Zoom	Steenbergen	Woensdrecht

Deloitte.
Deloitte Accountants B.V.
Voor identificatiedoeleinden.
Behorend bij controleverklaring d.d.:
13 april 2015

Deloitte.

Deloitte Accountants B.V.

Voor identificatiedoeleinden.
Behorend bij controleverklaring d.d. :
13 april 2015

volume begin	januari	februari	maart	april	mei	juni	juli	augustus	september	oktober	november	december
Bbz renteloze lening starter	4	4	6	5	5	5	5	5	7	7	7	6
Bijstand personen < 21 jaar	20	22	25	27	30	26	22	22	21	19	21	22
Bijstand personen 21 - 65 jaar	1942	1987	2043	2058	2050	2069	2049	2076	2072	2095	2127	2132
Bijstand personen in inricht.	102	93	97	93	94	92	88	86	83	83	81	78
IOAW	111	112	112	117	118	122	121	122	126	123	122	124
IOAZ	17	18	18	19	19	19	18	17	17	17	17	18
Krediethypotheek	7	8	9	10	8	7	7	8	8	9	10	10
Totaal begin	**2203**	**2244**	**2310**	**2329**	**2324**	**2340**	**2310**	**2336**	**2334**	**2353**	**2385**	**2390**

instroom	januari	februari	maart	april	mei	juni	juli	augustus	september	oktober	november	december
Bbz renteloze lening starter	1	2	0	0	0	0	0	3	1	0	0	0
Bijstand personen < 21 jaar	6	8	5	3	3	1	4	3	4	2	1	1
Bijstand personen 21 - 65 jaar	93	92	68	59	71	57	87	75	79	69	57	51
Bijstand personen in inricht.	9	11	4	8	3	6	6	2	3	3	2	8
IOAW	2	3	6	2	6	6	5	5	3	5	6	2
IOAZ	1	0	1	0	1	0	0	0	0	0	1	0
Krediethypotheek	1	1	1	0	0	0	1	0	1	1	1	0
Totaal in	**113**	**117**	**85**	**72**	**84**	**70**	**103**	**88**	**91**	**80**	**68**	**62**

uitstroom	januari	februari	maart	april	mei	juni	juli	augustus	september	oktober	november	december
Bbz renteloze lening starter	1	0	1	0	0	0	0	1	1	0	1	1
Bijstand personen < 21 jaar	4	5	3	0	7	5	4	4	6	0	0	0
Bijstand personen 21 - 65 jaar	48	36	53	67	52	77	60	79	56	37	52	43
Bijstand personen in inricht.	18	7	8	7	5	10	8	5	3	5	5	5
IOAW	1	3	1	1	2	7	4	1	6	6	4	1
IOAZ	0	0	0	0	1	1	1	0	0	0	0	0
Krediethypotheek	0	0	0	2	1	0	0	0	0	0	1	1
Totaal uit	**72**	**51**	**66**	**77**	**68**	**100**	**77**	**90**	**72**	**48**	**63**	**51**

volume eind	januari	februari	maart	april	mei	juni	juli	augustus	september	oktober	november	december
Bbz renteloze lening starter	4	6	5	5	5	5	5	7	7	7	6	5
Bijstand personen < 21 jaar	22	25	27	30	26	22	22	21	19	21	22	23
Bijstand personen 21 - 65 jaar	1987	2043	2058	2050	2069	2049	2076	2072	2095	2127	2132	2140
Bijstand personen in inricht.	93	97	93	94	92	88	86	83	83	81	78	81
IOAW	112	112	117	118	122	121	122	126	123	122	124	125
IOAZ	18	18	19	19	19	18	17	17	17	17	18	18
Krediethypotheek	8	9	10	8	7	7	8	8	9	10	10	9
Totaal eind	**2244**	**2310**	**2329**	**2324**	**2340**	**2310**	**2336**	**2334**	**2353**	**2385**	**2390**	**2401**

Deloitte.
Deloitte Accountants B.V.
Voor identificatiedoeleinden.
Behorend bij controleverklaring d.d.: 13 april 2015