



Jaarstukken 2017
Gemeenschappelijke Regeling
Samenwerking sociaal domein Baarn Bunschoten Soest
Definitieve versie Bestuur BBS



INHOUDSOPGAVE

1. JAARVERSLAG	3
1.1 BERICHT VAN HET BESTUUR UITVOERINGSORGANISATIE BBS	3
1.2. CIJFERS MET TOELICHTING OVER DE REALISATIE VAN DE MAATSCHAPPELIJKE EFFECTEN VOOR HET ONDERDEEL WERK EN INKOMEN.....	5
1.2.1 LANDELIJKE ONTWIKKELINGEN EN TRENDS VAN INVLOED OP DE RESULTATEN OP HET ONDERDEEL WERK EN INKOMEN 2017.....	5
1.2.2 DE EFFECTEN EN DE CIJFERS BINNEN BBS-ONDERDEEL WERK EN INKOMEN.....	5
1.2.3 OVERIGE CIJFERS OVER IN-, DOOR-, OF UITSTROOM WERK EN INKOMEN	16
1.3 PARAGRAFEN	20
1.3.1 LOKALE HEFFINGEN.....	20
1.3.2 WEERSTANDSVERMOGEN EN RISICOBEBEERSING	20
1.3.3 ONDERHOUD KAPITAALGOEDEREN	22
1.3.4 VERBONDEN PARTIJEN	23
1.3.5 FINANCIERING	23
1.3.6 BEDRIJFSVOERING	23
JAARREKENING 2017	34
2.1 GRONDSLAGEN VOOR WAARDERING- EN RESULTAATBEPALING	36
2.2 STAAT VAN BATEN EN LASTEN.....	37
TOTAAL OVERZICHT PER GEMEENTE.....	38
2.2.1 TOELICHTING OP HET OVERZICHT VAN BATEN EN LASTEN IN DE JAARREKENING	39
2.2.2 KOSTEN ALGEMEEN BEHEER: ORGANISATIEKOSTEN	39
2.2.3 SOCIALE TEAMS.....	41
2.2.4 ZORGADMINISTRATIE	41
2.2.5 TAAKVERBREIDING EN ZORGADMINISTRATIE	41
2.2.6 OVEREENGEKOMEN VERDEELSLEUTEL KLANTEN.....	43
2.2.7 OVERZICHT INCIDENTELE BATEN EN LASTEN ORGANISATIEKOSTEN	43
2.3 ANALYSES PRODUCTEN	43
2.4 BALANS PER 31 DECEMBER 2017	54
2.5 TOELICHTING OP DE BALANS	54
2.6 WET NORMERING TOPINKOMENS (WNT).....	57
3. OVERIGE GEGEVENS	58
3.1 CONTROLEVERKLARING VAN DE ONAFHANKELIJKE ACCOUNTANT	58
3.2 VOORSTEL TOT RESULTAATBESTEMMING	58
4. BIJLAGE SISA	59



1. Jaarverslag

1.1 Bericht van het Bestuur Uitvoeringsorganisatie BBS

Voor u ligt het eerste jaarverslag van de Gemeenschappelijke Regeling Samenwerking Sociaal Domein Baarn Bunschoten Soest/Uitvoeringsorganisatie BBS (hierna: Uitvoeringsorganisatie BBS). Hierin wordt verantwoording afgelegd over het jaar 2017.

Sinds 1 januari 2017 hebben de gemeenten BBS-gemeenten Baarn, Bunschoten en Soest gekozen voor een meer duurzame oplossing voor het sociaal domein. De gemeenten Baarn, Bunschoten en Soest hebben er bewust voor gekozen om meer taken in het sociaal domein in gezamenlijkheid uit te voeren. In de eerste instantie is gekozen om de uitvoerende taken van de zorgadministratie gezamenlijk uit te voeren. Ook het werkgeverschap van de sociaal teams is nu bij één organisatie belegd. In de toekomst willen de gemeenten stap voor stap beoordelen of meer uitvoerende taken in het sociaal domein bij Uitvoeringsorganisatie BBS worden belegd. Verder is er bewust voor gekozen om deze taken nabij te organiseren. Uitvoeringsorganisatie BBS wordt door alle drie de BBS-gemeenten gezien als een organisatie die past bij de eigen schaal en die dicht bij de drie gemeenten staat.

Uitvoeringsorganisatie BBS verzorgt alle taken rond werk, inkomen en zorgadministratie voor de gemeenten Baarn, Bunschoten en Soest, het werkgeverschap voor de sociale teams van de drie BBS-gemeenten en een aantal maatwerktaken zoals schuldhelpverlening voor gemeente Soest.

Met de verdeling van de drie soorten taken wordt het volgende bedoeld:

- Basistaken: taken die alle deelnemers inbrengen bij BBS en die ten minste volgens gezamenlijk vastgestelde minimale kwaliteitsstandaarden worden uitgevoerd.
- Plustaken: meer basistaken in volume of kwaliteit.
- Maatwerktaken: taken die voor één of enkele gemeenten worden uitgevoerd, conform de standaarden die met deze deelnemers zijn afgesproken.

In 2017 is gewerkt aan het uitvoeren van de Taakverbreding BBS 2.0, het behalen van de doelstellingen rond de Participatiewet, de implementatie van een kwalitatief goede en kostenefficiënte zorgadministratie en het vormgeven van het werkgeverschap aan de sociale teams van de drie BBS-gemeenten.

De doelstellingen zijn grotendeels behaald, de zorgadministratie is geïntegreerd, systemen zijn opgeschoond en BBS kan de management- en monitoringinformatie en -ondersteuning bieden die de BBS-gemeenten van ons vragen.

Ook de verbinding en samenwerking met de regio Amersfoort is geoptimaliseerd.

We hebben de organisatie verder uitgebouwd en ingericht tot een moderne uitvoeringsorganisatie, die een passende ondersteuning biedt aan onze klanten.

De duurzame uitstroom van 230 klanten naar werk, is hoger dan ooit in het bestaan van Uitvoeringsorganisatie BBS en haar rechtsvoorgangers. Onze klanten zijn op weg naar betaald werk, naar vrijwilligerswerk of, met inzet van een ander instrument of product, op weg naar een hogere mate van zelfredzaamheid. **MEEDOEN WERKT!**

We hebben meer minima bereikt in 2017 en gebruik kunnen laten maken van de voorzieningen, zodat minder mensen zich materieel, sociaal en cultureel buitengesloten hebben gevoeld. De doorlooptijden bij de aanvragen levensonderhoud zijn sterk afgenomen ten opzichte van 2016.

We hebben samengewerkt met vele anderen om verbindingen en kansen in het brede sociaal domein en de samenwerking met partnerorganisaties mogelijk te maken en samen meer te bereiken dan ieder voor zich.

Er waren ook aandachtspunten in 2017. Ook deze verantwoorden wij in deze jaarrekening. U vindt ze o.a. in paragraaf 1.3.6 Bedrijfsvoering.



De regionale zorginkoop wordt in een separate verklaring verantwoord. Deze zal u later dit jaar worden aangeboden conform de afspraken binnen Uitvoeringsorganisatie BBS, omdat deze afstemming vraagt tussen Uitvoeringsorganisatie BBS, de drie BBS-gemeenten en Gemeente Amersfoort.

Soest, april 2018

Het bestuur van de GR Samenwerking Sociaal Domein Baarn Bunschoten
Soest/Uitvoeringsorganisatie BBS,

Voorzitter
De heer G. Koops
Wethouder van Bunschoten

Directeur BBS
Mevrouw J. Kool MHD

Algemeen Bestuur
Mevrouw J. van Berkel-Vissers
Wethouder van Soest

Algemeen Bestuur
Mevrouw M. de Koning
Wethouder van Baarn

1.2. Cijfers met toelichting over de realisatie van de maatschappelijke effecten voor het onderdeel Werk en Inkomen

1.2.1 Landelijke ontwikkelingen en trends van invloed op de resultaten op het onderdeel Werk en Inkomen 2017

Landelijk is het aantal mensen met een bijstandsuitkering in het derde kwartaal van 2017 toegenomen ten opzichte van hetzelfde kwartaal een jaar eerder. Het tempo van de jaar-op-jaargroei neemt al vier kwartalen achtereen af. Dit blijkt uit nieuwe cijfers van het CBS. Tussen september 2016 en september 2017 is het aantal personen tot de AOW-leeftijd met een bijstandsuitkering met 6 duizend toegenomen tot 465 duizend.

Personen met een bijstandsuitkering, mutatie t.o.v. een jaar eerder



De effecten van de landelijke ontwikkelingen op het gebied van Uitvoeringsorganisatie BBS hebben wij in deze jaarrekening verwerkt.

1.2.2 De effecten en de cijfers binnen BBS-onderdeel Werk en Inkomen

De opdracht aan de GR Uitvoeringsorganisatie BBS op het gebied van Werk en Inkomen in 2017 was:

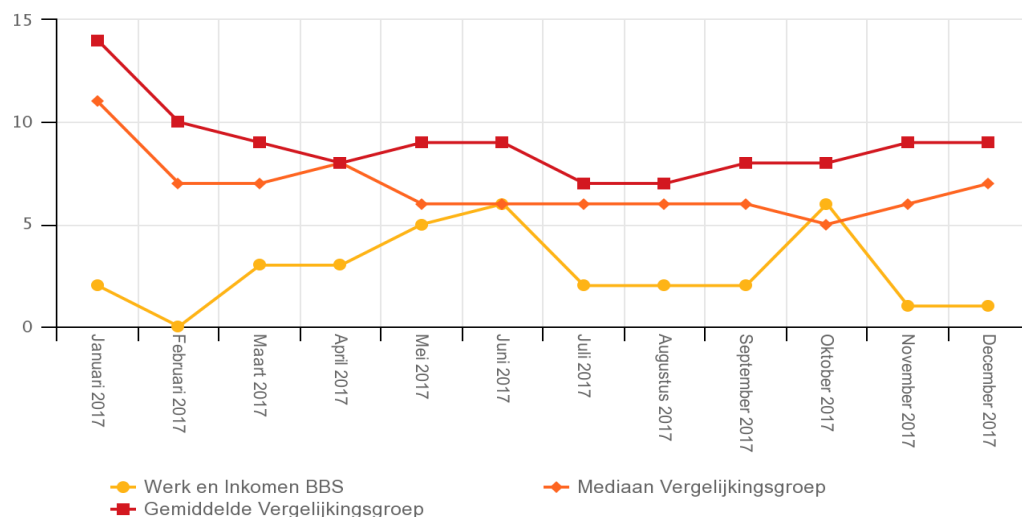
- In 2017 zijn alle klanten van Werk en Inkomen in beeld en heeft iedereen een plan van aanpak met groeimogelijkheden om *mee te doen naar vermogen*;
- In 2017 stromen waar mogelijk mensen (parttime) uit naar werk, eventueel met een loonkostensubsidie;
- In 2017 zetten we onze instrumenten optimaal in om te zorgen dat alleen die mensen gebruik maken van het budget van de gemeenten die het echt nodig hebben;
- In 2017 werken we samen met anderen om verbindingen en kansen in het brede sociaal domein en de samenwerking met partnerorganisaties mogelijk te maken en met minder middelen samen meer te bereiken;
- In 2017 weten we de minima te bereiken en de minimaregelingen die uit de herijking voortkomen zetten we dusdanig in dat minima materieel, sociaal en cultureel niet buitengesloten worden en dat hogere kosten voor de gemeenten voorkomen worden.

De aan Uitvoeringsorganisatie BBS opgelegde uitstroomdoelen voor alle drie de BBS-gemeenten:

Opdracht aantallen klanten van de drie BBS-gemeenten voor uitstroom naar Werk	Target 2017 inclusief uitstroom naar werk met inzet van een loonkostensubsidie
Gemeente Baarn	50
Gemeente Bunschoten	25
Gemeente Soest	115
Totaal	190

Het gaat er niet alleen om dat de kwantitatieve uitstroom naar werk zo hoog mogelijk moet zijn. Ook preventie en inzet van instrumenten om de instroom te voorkomen van het aantal klanten dat gebruik moeten maken van de bijstand als vangnetregeling, maakt daar onderdeel van uit. Parttime inkomsten dragen bij aan het terugbrengen van de kosten van de uitkeringen. Ook heeft Uitvoeringsorganisatie BBS relatief lage cijfers in recidive, dat wil zeggen dat klanten die uitstromen naar werk niet heel snel weer opnieuw instromen in de bijstand. Zie onderstaande tabel.

Herinstroom binnen 12 maanden



Het aantal inwoners dat kan stijgen op de participatieladder en daarmee een grotere mate van zelfredzaamheid en eigen regie verwerft, vraagt ook om onze inzet, zeker met het oog op de toekomst. Nu inzetten op activering en meedoen is een investering die op termijn de kans op uitstroom naar werk of op maatschappelijke participatie vergroot en daarin ligt de kern van de Participatiewet en de beleidsuitgangspunten van alle drie de BBS-gemeenten.

De aan ons gestelde doelen hebben we gehaald.

Onderstaand treft u nadere informatie aan over de effecten van onze inzet op de instroom, doorstroom en uitstroom in 2017.

Zowel de Participatiewet in de functie van vangnet (dus bestandscijfers) als de doorstroomfunctie is hier in aantallen weergegeven.

Aantal personen met periodieke uitkering levensonderhoud WWB				
	Baarn	Bunschoten	Soest	Totaal
t/m 31-12-2016 ¹	380	163	786	1.329
Instroom	114	48	199	361
Uitstroom	108	44	244	396
t/m 31-12-2017	386	167	741	1.294

¹ De cijfers zijn de stand van 16-1-2018, doordat er elke dag met terugwerkende kracht mutaties plaatsvinden kan dit cijfer wijzigen wanneer het op een ander tijdstip wordt gedraaid. Conform de toezegging van het bestuur BBS aan de raads werkgroep Soest wordt deze met een extra processtap gefixeerd met een handtekening.

Aantal uitkeringsgerechtigden¹

Gemeente	Aantal klanten op 1 januari 2016	Werkelijk ultimo 2016	(Prognose) 2017	Werkelijk ultimo 2017
Baarn	371	380	371	386
Bunschoten	161	163	161	167
Soest	777	786	777	741
	1309	1.329	1.309	1.294

Instroom

Gemeente:

Baarn

		In- en uitstroom in de maand												
		jan	feb	mrt	apr	mei	jun	jul	aug	sep	okt	nov	dec	Totaal
2016	Instroom	11	11	10	12	9	11	11	8	10	9	11	14	127
	Uitstroom	6	5	14	5	6	11	15	9	14	10	15	6	116
	Saldo	5	6	-4	7	3	0	-4	-1	-4	-1	-4	8	11
2017	Instroom	13	7	14	8	11	12	9	9	8	12	5	6	114
	Uitstroom	8	7	10	13	7	10	7	20	11	7	4	4	108
	Saldo	5	0	4	-5	4	2	2	-11	-3	5	1	2	6

Gemeente:

Bunschoten

		In- en uitstroom in de maand												
		jan	feb	mrt	apr	mei	jun	jul	aug	sep	okt	nov	dec	Totaal
2016	Instroom	7	9	2	7	6	5	6	3	3	6	5	5	64
	Uitstroom	7	5	3	6	5	1	10	4	3	4	8	3	59
	Saldo	0	4	-1	1	1	4	-4	-1	0	2	-3	2	5
2017	Instroom	6	5	9	3	3	3	4	1	3	7	1	3	48
	Uitstroom	4	4	4	3	2	2	5	7	5	4	2	2	44
	Saldo	2	1	5	0	1	1	-1	-6	-2	3	-1	1	4

Gemeente:

Soest

		In- en uitstroom in de maand												
		jan	feb	mrt	apr	mei	jun	jul	aug	sep	okt	nov	dec	Totaal
2016	Instroom	25	19	18	18	22	18	22	34	29	20	22	27	274
	Uitstroom	24	18	16	20	14	27	28	21	33	23	26	22	272
	Saldo	1	1	2	-2	8	-9	-6	13	-4	-3	-4	5	2
2017	Instroom	25	25	13	21	25	18	17	19	12	10	9	5	199
	Uitstroom	21	31	19	15	17	26	26	21	23	17	21	7	244
	Saldo	4	-6	-6	6	8	-8	-9	-2	-11	-7	-12	-2	-45

De belangrijkste redenen voor de instroom zijn:

- Instroom van vergunninghouders;
- Beëindiging van voorheen genoten inkomen, werk of WW;
- Verhuizing vanuit andere gemeente.

¹ Exclusief de personen die geen uitkering levensonderhoud hebben, maar alleen periodiek bijzondere bijstand BBS.

De effecten per BBS-gemeente van de belangrijkste redenen voor instroom hebben wij hieronder voor u weergegeven.

Instroom Baarn			Instroom Bunschoten		
		Totaal			Totaal
2016		127	2016		64
2017		116	2017		48
Arbeid dienstbetrekking	2016	13	Vergunninghouders	2016	14
	2017	15		2017	16
Vergunninghouders	2016	33	Uitkering overig niet-WW	2016	2
	2017	21		2017	8
Uitkering werkloosheid (WW)	2016	20	Verhuizing naar onze gemeente	2016	4
	2017	15		2017	6
Overig	2016	61	Overig	2016	52
	2017	65		2017	18

Instroom Soest		
		Totaal
2016		274
2017		199
Vergunninghouders	2016	52
	2017	33
Uitkering werkloosheid (WW)	2016	51
	2017	30
Verhuizing naar onze gemeente	2016	54
	2017	31
Overig	2016	225
	2017	105

De instroom is aanzienlijk afgenomen in 2017. Hier zijn verschillende verklaringen voor te geven:

- Onze inzet op de pre-poort¹ is effectief gebleken;
- Er zijn minder vergunninghouders ingestroomd. In Baarn en Soest is 37% minder vergunninghouders ingestroomd. In Bunschoten is hier wel een kleine toename te zien. In Bunschoten is in tegenstelling tot Baarn en Soest het aantal vergunninghouders met 15% gestegen doordat de achterstanden fors zijn ingelopen.
- Het effect van een verbeterde arbeidsmarkt. Sinds de piek in de werkloosheid begin 2014 is deze met ongeveer 40% gedaald. De bijstand reageert doorgaans met vertraging op bewegingen op de arbeidsmarkt, maar we merken dat deze nu ook voor de bijstand zichtbaar worden.²

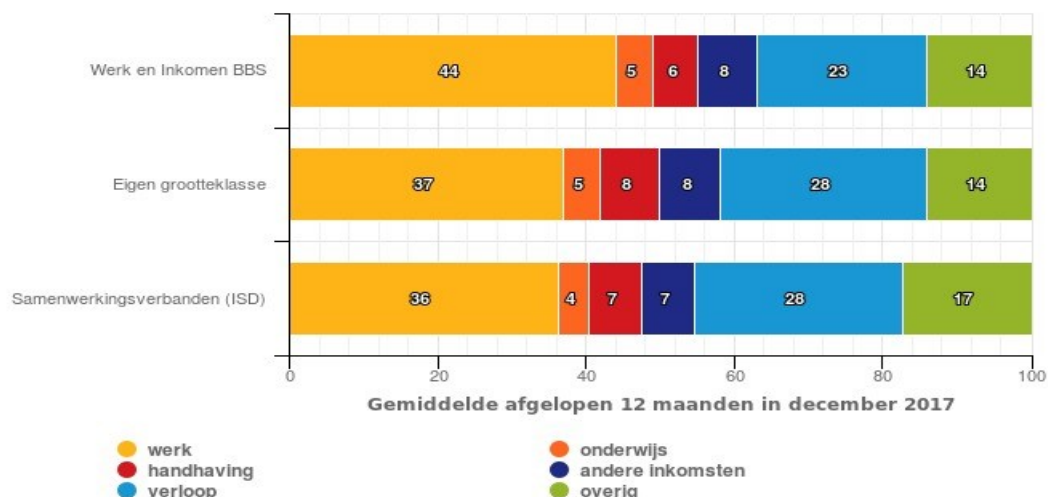
De belangrijkste redenen voor de uitstroom zijn:

- Werkaanvaarding, al dan niet als zelfstandig ondernemer;
- Bereiken van de AOW-gerechtigde leeftijd;
- Starten met een studie.

¹ *Pre-poortinrichting*. Ook in 2017 is de inrichting van de pre-poort, en het effect daarvan, een instroom beperkende maatregel. De mensen die recht hebben op een goede ondersteuning worden daarnaast, indien nodig, begeleid in een integrale samenwerking met het sociaal team. Deze doorontwikkeling volgt een landelijke trend. Hierbij ligt, aan de voorkant van het aanvraagproces, prioriteit bij de inzet van producten en het optimaal versterken van de potentiële bijstandsaanvrager richting zelfredzaamheid.

² Bron: CBS november 2017

Trendgrafiek: redenen beëindiging uitkeringen



De aan Uitvoeringsorganisatie BBS opgelegde uitstroomdoelen voor alle BBS-gemeenten:

Opdracht aantallen klanten van de drie BBS-gemeenten voor uitstroom naar werk	Target 2016	Behaald in 2016	Target 2017 inclusief uitstroom loonkostensubsidie	Behaald in 2017
Gemeente Baarn	45	54	50	69
Gemeente Bunschoten	20	37	25	29
Gemeente Soest	115	106	115	127
Totaal	180	197	190	225

Totaal:

176 klanten uitgestroomd via de categorieën die voor uitstroom naar werk gelden (werk of als zelfstandige/eigen bedrijf begonnen). 49 klanten zijn via een loonkostensubsidie aan het werk gegaan en daarmee uitgestroomd uit de uitkering.

De gevraagde uitstroom als totaal is door Uitvoeringsorganisatie BBS gehaald.

Het WSP (Werkgeversservicepunt)¹ heeft aan de uitstroom bijgedragen. Dit jaar heeft BBS twee accountmanagers ingezet bij het WSP. Het doel hiervan was om de resultaten te verbeteren die in eerdere jaren achterbleven.

De wijze waarop we de resultaten moeten behalen binnen Uitvoeringsorganisatie BBS vroeg in 2017 om meer ruimte voor lokale initiatieven dan tot dan toe mogelijk was.

Deze lokale inspanningen van Uitvoeringsorganisatie BBS zelf en in samenwerking met andere lokale partners, hebben bijgedragen in 2017 om de door de drie BBS-gemeenten gestelde targets ook te kunnen halen. De doelstelling is een efficiënte uitstroom van werkzoekenden naar betaald werk. Hierbij staat de vraag van de (regionale) werkgever centraal en heeft uitstroom vanuit een uitkeringssituatie prioriteit, met extra aandacht voor werkzoekenden in de bijstand, arbeidsgehandicapten en langdurig werklozen.

Deze gecombineerde inzet heeft tot een goed resultaat geleid zo blijkt uit de resultaten. De taakstelling van het WSP was dit jaar 45. In totaal zijn 64 plaatsingen gerealiseerd in samenwerking met team Werk van Uitvoeringsorganisatie BBS en de accountmanagers van het WSP.

¹ WSP Werkgeversservicepunt regio Amersfoort is een samenwerking tussen UWV, gemeenten/BBS en sociale partners uit de arbeidsmarktregio Amersfoort.

Poortwachtersfunctie, maatregelen en boetes

De Poortwachtersfunctie bewaakt de toegang tot het aanvragen van bijstand. Dit doet Uitvoeringsorganisatie BBS goed ten opzichte van andere gemeenten. De instroom is laag en dat is een signaal dat de Poort goed dicht zit. Uiteraard is de Poort altijd open voor mensen die recht hebben.

Poortwachtersfunctie ¹			
Soort aanvragen	Percentage afgewezen/ingetrokken/buiten behandeling gesteld		
	2015	2016	2017
Levensonderhoud (incl. Bbz en IOAW/IOAZ)	23%	21%	14%
Bijzondere bijstand	26%	19%	24%

Maatregelen

Uitvoeringsorganisatie BBS kan de bijstand verlagen (maatregel opleggen) als de uitkeringsgerechtigde de aan hem/haar opgelegde verplichtingen niet nakomt.

Ook gelden er sinds 1 januari 2015 geüniformeerde verplichtingen voor mensen met een bijstandsuitkering.

Daarnaast zijn de regels rond solliciteren in de Participatiewet aangescherpt en dus zijn onze mogelijkheden om maatregelen of boete op te leggen verruimd, met als doel uitstroom te bevorderen. Het moeten verhuizen voor een baan of het verzorgd op een sollicitatiegesprek verschijnen, zijn regels die zijn opgenomen in de Participatiewet, naast de afspraken van de drie BBS-gemeenten over zaken die actief gehandhaafd worden op basis van het door hen vastgesteld maatregelenbeleid.

Ten opzichte van andere gemeenten waren het aantal maatregelen binnen de uitvoeringsorganisatie BBS lager dan gemiddelde andere gemeenten. Dat was vooral toe te wijzen aan het feit dat we inzetten op vertrouwen boven wantrouwen, voorlichting en gedrag en houding en minder op controle en straffen.

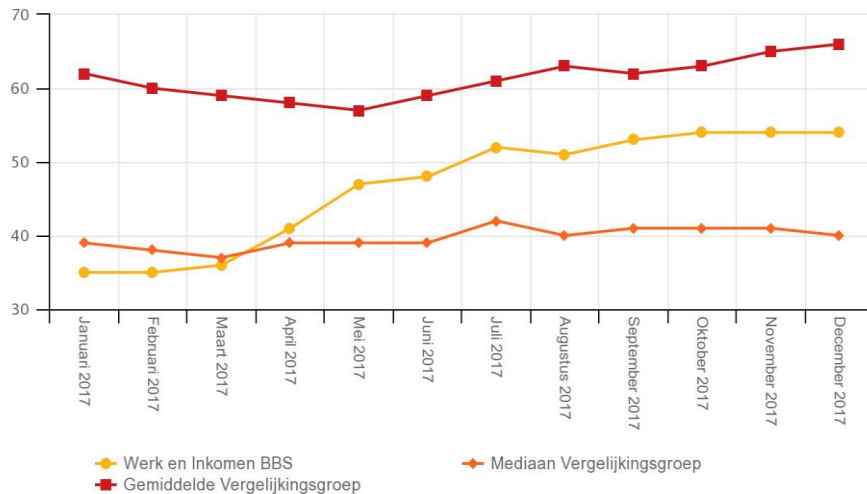
Dat is nog steeds het geval echter waar nodig en noodzakelijk worden maatregelen wel opgelegd. De medewerkers zijn steeds beter in staat om die afweging te kunnen maken en maatregelen op te leggen indien nodig en wanneer dit niet bijdraagt aan de inzet van de klant.

Aantal maatregelen			
Gemeente	Aantal maatregelen		
	2015	2016	2017
Baarn	8	4	13
Bunschoten	3	4	9
Soest	24	21	28
Totaal	35	29	50

¹ Poortwachtersfunctie bewaakt de toegang tot het stelsel van (werkloosheids-)uitkeringen.

Dit wordt tot uitdrukking gebracht in 'werk boven inkomen', waarbij werkzoekenden worden opgeroepen om proactief op zoek te gaan naar werk.

Aantal maatregelen n.a.v. afstemming (laatste 12 maanden)



Boetes

Wij volgen de Wet aanscherping handhaving en sanctiebeleid SZW-wetgeving.

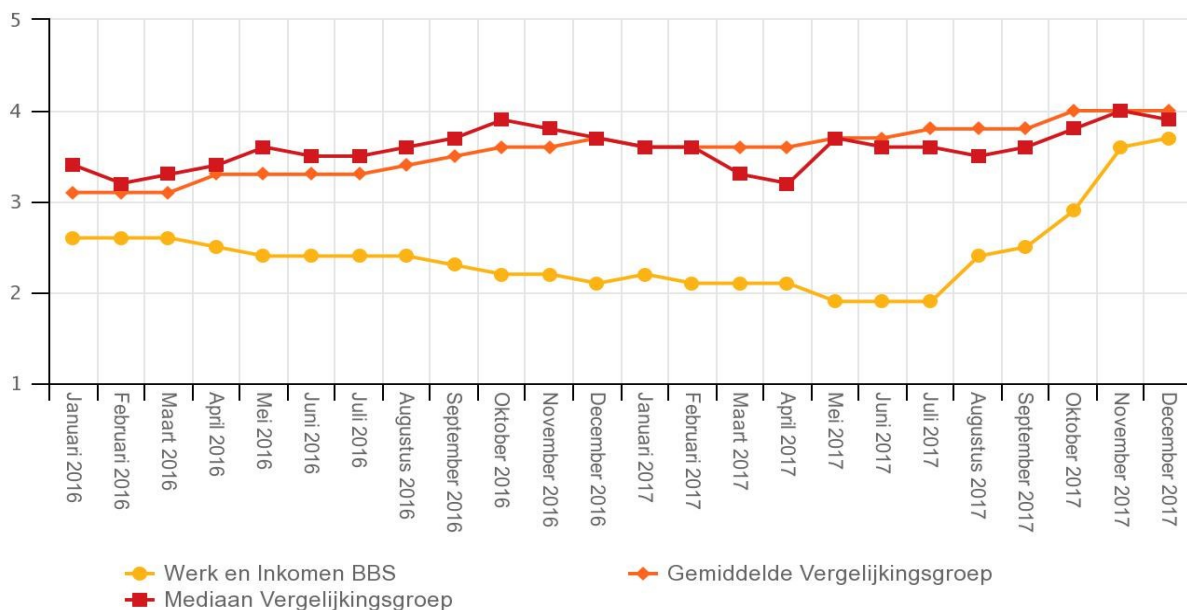
Uitvoeringsorganisatie BBS zet ten aanzien van Boetebeleid in op o.a.:

- Preventie. Door de samenwerking tussen de onderdelen Werk en Inkomen wordt de klant beter geïnformeerd om werkzaamheden tijdig te melden.
- Het landelijke systeem bij detentie werkt goed en hierdoor is de informatie nu sneller bij de gemeente. Gedetineerden mogen erop vertrouwen dat een overheidsdienst dit doorgeeft, wat op dit moment ook gebeurt.

Het boeteproces is in het afgelopen jaar zoals toegezegd afgelopen jaar aangepast en is er een ander type medewerker ingezet die die de boetes oplegt. De klantmanagers inkomen zijn hiervoor verantwoordelijk geworden, het sluit aan bij hun werkzaamheden. De achterstanden die er op het gebied van boetes bestonden zijn hierdoor eveneens weggewerkt.

Aantal boetes			
Gemeente	Aantal boetes		
	2015	2016	2017
Baarn	13	2	10
Bunschoten	7	0	6
Soest	16	5	19
Totaal	36	7	35

Boetequote: aantal boetes op uitkeringen als % van het totaal aantal uitkeringen.



De doorlooptijden zijn aanzienlijk verlaagd. Dit was een aandachtspunt binnen Uitvoeringsorganisatie BBS. In 2017 hebben we de doorlooptijden rond aanvragen levensonderhoud aanzienlijk kunnen terugbrengen. Na een aanvankelijke vertraging binnen de behandeling van de aanvragen Bijzondere Bijstand door een nieuwe manier van afhandelen is na lering van een aantal klachten hierover vanuit de cliëntenraad Soest en fracties vanuit Baarn, de procedure geoptimaliseerd.

Gemiddelde doorlooptijd in kalenderdagen			
Soort aanvragen	2015	2016	2017
Levensonderhoud	31	44	23
Bijzondere bijstand	26	23	22

Percentage gehandelde aanvragen L.O. binnen termijnen inclusief IOAW/Z en Bbz			
	2015	2016	2017
< 4 weken	48%	29%	66%
< 6 weken	26%	20%	19%
< 8 weken	10%	19%	7%
> 8 weken ¹⁾	16%	32%	8%

¹ Dit wordt over het algemeen veroorzaakt doordat klanten bijvoorbeeld de benodigde informatie te laat overleggen, zodat de behandeltermijn opgeschort moet worden. Opschortingen worden om efficiencyredenen alleen op dossierniveau bijgehouden.

Nieuwe klanten krijgen de eerste week na *melding* (dan is het dus nog geen aanvraag) een aantal workshops aangeboden. We informeren klanten in deze workshops over het aanvraagproces over de rechten en plichten die samengaan met de Participatiewet en het verkrijgen van een bijstandsuitkering. We richten samen met de klant de focus op het zo snel mogelijk zelfredzaamheid zijn of het vergroten van de focus op maatschappelijke activering. Klanten met een deeltijdbaan ondersteunen we maximaal om een urenbreiding bij de werkgever te krijgen waardoor er geen bijstandsafhankelijkheid ontstaat en er geen aanvraag voor een bijstandsuitkering nodig is. Indien deze mogelijkheden niet toereikend zijn of als er geen directe matching naar werk of andere inzet kan plaatsvinden, wordt de aanvraag uitgereikt. Er zijn in totaal 410 meldingen binnengekomen in 2017. Een melding is een verzoek tot uitkering. 46 meldingen hiervan zijn niet tot een uitkering gekomen doordat mensen de aanvraag zelf hebben ingetrokken of niet meer gereageerd hebben op de oproep om langs te komen voor een workshop of gesprek. Dit is 11% van het aantal aanmeldingen.

Eén van de fases in de pre-poort is een gesprek met Workfast. Zij schatten in of een potentiële klant snel bemiddelbaar is naar werk. Uiteindelijk zijn 83 mensen doorverwezen naar het traject Workfast vanuit de pre-poort. 60 mensen zijn hierdoor uitgestroomd naar een reguliere baan. Dit is 75%.

Aantal aanvragen¹ BBS	Levensonderhoud	Bijzondere bijstand	Totaal
2015	583	3.351	3.934
2016	604	3.286	3.890
2017	423	3.311	3.734

Baarn	Levensonderhoud	Bijzondere bijstand	Totaal
2015	172	966	1.138
2016	174	828	1.002
2017	136	900	1.036
Bunschoten	Levensonderhoud	Bijzondere bijstand	Totaal
2015	72	365	437
2016	87	380	467
2017	54	433	487
Soest	Levensonderhoud	Bijzondere bijstand	Totaal
2015	339	2.020	2.359
2016	343	2.078	2.421
2017	233	1.978	2.211

¹ Dit is het aantal aanvragen levensonderhoud en bijzondere bijstand, niet wat werkelijk is ingestroomd.

Uitstroom per gemeente

Gemeente:

Baarn

		Uitstroom												Totaal
		jan	feb	mrt	apr	mei	jun	jul	aug	sep	okt	nov	dec	
2016		6	5	14	5	6	11	15	9	14	10	15	6	116
2017		8	7	10	13	7	10	7	20	11	8	5	4	110
Aanvang studie	2016						2	1	1					4
	2017								1	2				3
Aan het Werk / ZW-uitkering	2016	2		7	1	3	3	6	4	8	5	5	1	45
	2017	3	5	3	5	4	5	5	10	5	4	2	1	52
Zelfstandig beroep of bedrijf	2016	1		1	1		2	3		2		2		12
	2017									1	2		1	4
Overig	2016	3	5	6	3	3	4	5	4	4	5	8	5	55
	2017	5	2	7	8	3	5	2	9	3	2	3	2	51

Toelichting op de cijfers uitstroom¹:

De doelstelling was 40 mensen laten uitstromen naar werk en 10 mensen te laten uitstromen met een loonkostensubsidie. Het resultaat is aanzienlijk hoger namelijk 56 naar regulier werk, waarvan 52 mensen bij een werkgever aan de slag zijn gegaan en 4 als zelfstandige. Daarnaast zijn 13 mensen uitgestroomd naar werk met een loonkostensubsidie (zie ook pag. 29 doelgroepenregister).

Parttime inkomsten

Parttime inkomsten (bedrag in euro's)														Totaal
jan	feb	mrt	apr	mei	jun	jul	aug	sep	okt	nov	dec			
2016	23.126	22.612	21.496	26.823	30.453	31.599	27.427	20.540	22.219	17.006	20.946	22.358	286.603	
2017	19.615	19.774	21.584	22.910	22.908	26.721	29.444	25.906	27.314	22.315	22.015	18.655	279.160	

Toelichting op de parttime inkomsten

Voor Uitvoeringsorganisatie BBS is het belangrijk dat mensen meedoen naar vermogen. Wanneer fulltime werk niet mogelijk is, zal gekeken worden of parttime werk wel realiseerbaar is. Regelmatig monitoren wij of er uitbreiding van uren mogelijk is. In 2017 is het totaal aantal inkomsten dat verrekend is op het totaal van de BUIG-budgetten verminderd ten opzichte van 2016. Echter er zijn meer mensen volledig uitgestroomd naar een baan.

Gemeente:

Bunschoten

		Uitstroom												Totaal
		jan	feb	mrt	apr	mei	jun	jul	aug	sep	okt	nov	dec	
2016		7	5	3	6	5	1	10	4	3	4	8	3	59
2017		4	4	4	3	2	2	6	7	5	4	2	2	45
Aanvang studie	2016		1							1				2
	2017								4	1				5
Aan het Werk / ZW- uitkering	2016	3	1		5	3	1	5	3	2	1	4	3	31
	2017	2	2				1	1		3	2		2	13
Zelfstandig beroep of bedrijf	2016	1	1	1	1	1		1			1	1		8
	2017							1			1			2
Overig	2016	3	2	2		1		4	1		2	3		18
	2017	2	2	4	3	2	1	4	3	1	1	2		25

¹ De cijfers van Aan het werk plus de cijfers van zelfstandig beroep of bedrijf vormen samen het cijfer van de (duurzame) uitstroom naar Werk.

Toelichting op de cijfers uitstroom¹:

De doelstelling was 25 mensen duurzaam te laten uitstromen naar werk met behulp van producten of loonkostensubsidie. Dit resultaat is gehaald. 15 mensen zijn uitgestroomd naar regulier werk, waarvan 13 mensen bij een werkgever aan de slag zijn gegaan en 2 als zelfstandige. Daarnaast zijn 14 mensen uitgestroomd naar werk met een loonkostensubsidie (zie ook pag. 29 doelgroepenregister).

Parttime inkomsten

	Parttime inkomsten (bedrag in euro's)												Totaal
	jan	feb	mrt	apr	mei	jun	jul	aug	sep	okt	nov	dec	
2016	16.874	17.910	17.951	17.762	16.644	19.212	19.072	18.632	15.222	18.225	16.781	15.814	210.098
2017	11.651	12.592	14.011	14.295	14.775	17.023	13.581	15.598	13.554	13.408	13.407	12.153	166.048

Toelichting op de parttime inkomsten

Voor Uitvoeringsorganisatie BBS is het belangrijk dat mensen meedoen naar vermogen. Wanneer fulltime werk niet mogelijk is, zal gekeken worden of parttime werk wel realiseerbaar is. Regelmatig monitoren wij of er uitbreiding van uren mogelijk is. In 2017 is het totaal aantal inkomsten dat verrekend is op het totaal van de BUIG-budgetten verminderd ten opzichte van 2016. Echter er zijn meer mensen volledig uitgestroomd naar een baan.

Gemeente:

Soest

		Uitstroom												Totaal
		jan	feb	mrt	apr	mei	jun	jul	aug	sep	okt	nov	dec	
2016		24	18	16	20	14	27	28	21	33	23	26	22	272
2017		21	31	19	15	17	26	26	21	23	18	21	7	245
Aanvang studie	2016					1			5	2		1		9
	2017		2						8				1	11
Aan het Werk / ZW-uitkering	2016	7	4	10	5	4	12	14	5	11	8	12	8	100
	2017	9	10	11	4	9	12	11	4	6	8	5	2	91
Zelfstandig beroep of bedrijf	2016	5		1	1	2	2		1	1	3	2		18
	2017	2	4	2		1		2		1	1	1		14
Overig	2016	12	14	5	14	7	13	14	10	19	12	11	14	145
	2017	10	15	6	11	7	14	13	9	16	9	15	4	129

Toelichting op de cijfers uitstroom²:

De doelstelling was 115 mensen duurzaam laten uitstromen naar werk met behulp van producten of loonkostensubsidie. Het resultaat is aanzienlijk hoger, namelijk 105 mensen zijn uitgestroomd naar regulier werk, waarvan 91 bij een werkgever aan de slag zijn gegaan en 14 als zelfstandige. Daarnaast zijn 22 mensen uitgestroomd naar werk met een loonkostensubsidie (zie ook pag. 29 doelgroepenregister).

Parttime inkomsten

	Parttime inkomsten (bedrag in euro's)												Totaal
	jan	feb	mrt	apr	mei	jun	jul	aug	sep	okt	nov	dec	
2016	48.620	49.937	54.611	50.220	52.591	56.920	57.680	53.646	51.467	50.613	48.646	52.378	627.330
2017	45.563	46.390	48.819	48.070	45.902	50.721	44.042	48.367	44.647	49.775	47.958	38.546	558.797

¹ De cijfers van Aan het werk plus de cijfers van zelfstandig beroep of bedrijf vormen samen het cijfer van de (duurzame) uitstroom naar Werk.

² De cijfers van Aan het werk plus de cijfers van zelfstandig beroep of bedrijf vormen samen het cijfer van de (duurzame) uitstroom naar Werk.

Toelichting op de parttime inkomsten

Voor Uitvoeringsorganisatie BBS is het belangrijk dat mensen meedoen naar vermogen. Wanneer fulltime werk niet mogelijk is, zal gekeken worden of parttime werk wel realiseerbaar is. Regelmatig monitoren wij of er uitbreiding van uren mogelijk is. In 2017 is het totaal aantal inkomsten dat verrekend is op het totaal van de BUIG-budgetten verminderd ten opzichte van 2016. Echter er zijn meer mensen volledig uitgestroomd naar een baan.

1.2.3 Overige cijfers over in-, door-, of uitstroom Werk en Inkomen

Fraude¹bestrijding (BBS-breed ingezet)

Er is een nauwe samenwerking tussen de fraudeconsulenten van Uitvoeringsorganisatie BBS en de sociale recherche. Dit is al enige jaren een effectieve samenwerking. Daarnaast wordt gewerkt met de DPS-matrix die in de diagnosetool Competensys is ingebouwd. Het frauderisico in kaart brengen in combinatie met het voeren van de poortgesprekken blijkt goed te werken. We combineren frauderisico met een krachtige diagnose. Dat betekent dat wij onze inzet meer gericht inzetten op die klanten die het hoogst scoren op intensieve controle (D).

A Hoge kans op uitstroom Laag risico regelovertreding <i>Geen controle</i>	B+ Laag risico regelovertreding Lage kans (met potentie) op uitstroom <i>minimale controle</i>	B Lage kans op uitstroom Laag risico op regelovertreding <i>Minimale controle</i>
C Hoge kans op uitstroom Hoog risico regelovertreding <i>Gemiddelde controle</i>	D+ Hoog risico regelovertreding Lage kans (met potentie) op uitstroom <i>Intensieve controle</i>	D Lage kans op uitstroom Hoog risico regelovertreding <i>Intensieve controle</i>

In 2017 zijn er in totaal 25 nieuwe aanvragen levensonderhoud en 5 bijzondere bijstand in behandeling genomen door de fraudeconsulenten. 11 aanvragen hebben hierdoor niet geresulteerd in een uitkering.

Daarnaast komen via diverse kanalen signalen bij ons binnen over al lopende uitkeringen of mensen die gebruik maken van andere regelingen dan een uitkering, waaruit blijkt dat fraudeonderzoek noodzakelijk is.

Er wordt sinds eind 2016 ook nauw samengewerkt met de afdeling dienstverlening en de BOA's om de zogenaamde risicoadressen te inventariseren en bij wederzijdse belangen samen op te trekken door middel van huisbezoeken en controleren van woonsituaties. Dit in het kader van het Project Landelijke Aanpak Adreskwaliteit en het probleem van schijnverlating. De fraudeconsulent heeft hiervoor 28 adressen bezocht.

In 2017 zijn er 123 signalen binnengekomen. Het fraudeonderzoek naar deze zaken heeft het volgende resultaat opgeleverd:

- 22 uitkeringen zijn beëindigd na onderzoek;
- 8 uitkeringen zijn met een wijziging gecontinueerd;
- 38 zaken zijn overgedragen aan externe instanties, zoals UWV, belastingdienst, SVB, politie en AIVD;

¹ Met ingang van januari 2017 heeft het CBS de term 'fraude' uit de Bijstandsdebiteuren en Fraudestatistiek (BDFS) gehaald en vervangen door de term 'overtreden inlichtingenplicht'. De reden is dat de Participatiewet niet spreekt over fraude. Formeel gezien is 'overtreden van de inlichtingenplicht' dus beter. Naar aanleiding van deze wijziging in de statistiek heeft de klankbordgroep van de Divosa Benchmark Werk & Inkomen dit najaar besloten deze terminologie ook over te nemen in de benchmark.

- 34 zaken zijn overgedragen aan de sociale recherche;
- bij 51 zaken bleek er geen sprake van fraude te zijn.

De totale kosten voor de sociale recherche en 0,7 fte extra voor de fraudeconsulent bedragen € 97.122 voor 2017. Een uitkering kost gemiddeld € 13.500 per jaar. Doordat 22 uitkeringen zijn beëindigd zou dit een besparing op jaarbasis opleveren van € 297.000.

Naast volledige beëindigingen is ook een aantal uitkeringen gewijzigd voortgezet, ook dit levert een besparing op voor de totale uitkeringskosten.

De kosten voor de fraudeconsulent is toegerekend volgens een van de twee geldende verdeelsleutels klanten of fte. Deze zijn verdeeld conform de verdeelsleutel klanten.

Vergunninghouders (BBS-breed)

De afgelopen jaren is de taakstelling steeds verhoogd door de hoge instroom van vluchtelingen. In 2017 is de instroom gestagneerd en is deze wettelijke taakstelling huisvesting vergunninghouders verlaagd. De instroom is ook beduidend minder dan in 2016, behalve in Bunschoten waar meer vergunninghouders zijn gevestigd. Dit is een gevolg van het inlopen van achterstanden.

Huisvesting vergunninghouders (Baarn)

Deze taak voert Uitvoeringsorganisatie BBS op dit moment alleen uit voor Baarn. Soest en Bunschoten voeren deze taak in eigen beheer uit.

Het Ministerie van BZK publiceert regelmatig de cijfers rond de te huisvesten vergunninghouders. Hieronder treft u de meest actuele cijfers aan per januari 2018.

In deze cijfers is te zien dat Bunschoten in 2017 veel heeft gerealiseerd en de taakstelling met een realisatie van 45 plaatsingen aanzienlijk heeft ingelopen.

Gemeente ¹	Taakstelling 1^e halfjaar² 2017	Taakstelling 2^e halfjaar 2017	Taakstelling inclusief	Gerealiseerd 2017	Achterstand
Baarn	19	15	42	39	3
Bunschoten	16	13	63	45	18
Soest	35	27	75	80	-5

Zelfstandigen (BBS-breed)

Ook zelfstandigen (ZZP-ers) kunnen, als zij tijdelijk niet in hun levensonderhoud kunnen voorzien, onder de Participatiewet vallen. Hiervoor is een aparte uitvoeringsregeling getroffen, namelijk het Besluit bijstandsverlening zelfstandigen (Bbz). Vanuit deze regeling kunnen de gemeenten ook mensen helpen om een bedrijf te starten, bijvoorbeeld door het verstrekken van bedrijfskapitaal of een periodieke uitkering.

Gemeente	Aantal aanvragen Bbz	Toegekende Bbz	Ingetrokken/afgewezen
Baarn	15	9	6
Bunschoten	2	1	1
Soest	20	9	11

Bedrijfsdoeleinden

De kosten voor bedrijfsdoeleinden bestaan uit onderzoekskosten en leningen voor een bedrijfskapitaal. Van de onderzoekskosten is 90% declarabel; het wordt terugontvangen van het Rijk. Dit jaar zijn we gestart met de pilot Ondernemersladder. De ondernemersladder wordt ingezet om samen met de klant een ondernemingsplan te maken en vervolgens de klant te begeleiden naar een zelfstandige onderneming. Het aantal Bbz-aanvragen kan hierdoor gaan stijgen in 2018.

¹ <https://www.rijksoverheid.nl/documenten/publicaties/2018/01/01/overzicht-huisvesting-vergunninghouders-per-1-januari-2018>

² Bron: Min. BZK, asielbeleid 1-3-2016

Bedrijfsdoeleinden (in euro's)			
Gemeente	2015	2016	2017
Baarn	111.343	26.373	49.946
Bunschoten	39.601	17.783	4.827
Soest	109.099	98.236	90.884

Niet-uitkeringsgerechtigden (Nuggers) (BBS-breed)

Tot de doelgroep van de Participatiewet behoren ook de niet-uitkeringsgerechtigden (Nuggers). Ook voor deze groep is het bevorderen van zelfredzaamheid het uitgangspunt in het beleid sociaal domein. Vanuit de beperkte financiële re-integratiebudgetten voor de komende jaren is het uitgangspunt de middelen in te zetten voor hen, die het écht nodig hebben en de eigen re-integratie niet zelf kunnen financieren, zoals jongeren in het doelgroepenregister en mensen met een indicatie Beschut Werk.

Beschut werken (gaat over BBS-breed)

Beschut werk is een betaalde werkplek voor mensen met een indicatie Beschut Werk. Per 1 januari 2017 zijn gemeenten verplicht beschut werk aan te bieden aan mensen die een indicatie daarvoor hebben.

Voor 2017 hebben de BBS-gemeenten een prestatie-indicator gekregen van:

Gemeente	2017
Soest	3
Baarn	1
Bunschoten	1

In de regio is afgesproken dat we (voorlopig) geen beschutte werkplekken inkopen bij Amfors, maar de plekken proberen op te vullen met werkplekken met loonkostensubsidie bij reguliere werkgevers.

In 2017 zijn er vijf indicaties aangevraagd bij het UWV. Deze zijn alle afgewezen omdat de kandidaten niet voldeden aan de voorwaarden c.q. niet behoren tot de doelgroep van de Participatiewet. Voor één van hen werd de aanvraag omgezet in een beoordeling indicatie banenafpraak, welke wel werd toegekend.

Op het moment dat er een indicatie wordt afgegeven zal er op maat een oplossing gezocht worden voor een beschutte werkplek die past bij de behoeften en mogelijkheden van de geïndiceerde.

Pilot Snel Meedoen! (BBS-breed)

Versnelde uitstroom/integratie in de samenleving door een verstevigde aanpak van onderwijs, (vrijwilligers)werk, zelfstandig ondernemerschap in combinatie met intensieve begeleiding en taal.

De pilot bestaat uit 4 pijlers en is in 2017 gestart met een grondige analyse met een daarvoor speciaal ontwikkelde tool van Competensys.

Er zijn circa 260 vergunninghouders geselecteerd die een intensieve screening kregen in de eigen taal (met o.a. gebruikmaking van tolken) en met behoud van de culturele waarde van land van herkomst (vragen worden anders geformuleerd).

De screening heeft grotendeels in 2017 plaatsgevonden. De effecten kunnen wij laten zien in 2018.

Daarna volgt een indeling in de volgende 4 pijlers:

- Vrijwilligerswerk
- Betaald werk
- Zelfstandig ondernemerschap
- Onderwijs/scholing

Het unieke van de BBS-aanpak is dat nadrukkelijk gezocht wordt naar het bouwen van een infrastructuur met maatschappelijke partners en het bedrijfsleven.

Zo is Vluchtelingenwerk een belangrijke partner in deze pilot en zijn allerlei maatschappelijke partners betrokken die zich met groot enthousiasme inzetten voor deze pilot.

De Ondernemersladder (initiatief uit Soest), instanties voor vrijwilligerswerk, het bedrijfsleven uit de drie BBS-gemeenten, UAF (scholing) en aanbieders van inburgering doen mee aan deze pilot.

Doelgroepenregister/garantiebanen (BBS-breed)

In 2017 is het aantal registraties in het doelgroepenregister verder toegenomen. Een deel daarvan zijn klanten die bij Uitvoeringsorganisatie BBS al bekend waren omdat deze mensen een bijstandsuitkering ontvangen.

Een ander deel zijn de zogenaamde Nuggers. Dit zijn schoolverlaters van het Voortgezet Speciaal Onderwijs en het Praktijkonderwijs, die door de scholen warm overgedragen worden aan Uitvoeringsorganisatie BBS en mensen die zichzelf hebben aangemeld via het UWV.

De voorzieningen die we vanuit Uitvoeringsorganisatie BBS aanbieden voor mensen met een arbeidsbeperking zijn gebaseerd op maatwerk. De klant is leidend, niet de regeling. Waar nodig wordt samengewerkt met het regionaal Werkbedrijf in Amersfoort (WSP), de sociale teams van de drie gemeenten en begeleidende instanties als bijvoorbeeld Amfors en Kwintes.

Klanten aan het werk met een loonkostensubsidie

In totaal zijn 49 klanten aan het werk gegaan bij een reguliere werkgever met een loonkostensubsidie en in de meeste gevallen met een jobcoach die de klanten begeleidt op de werkvloer. Van deze 49 klanten zijn 8 klanten vanuit een uitkering uitgestroomd naar een baan met loonkostensubsidie. Daarnaast ondersteunen wij werkgevers BBS-breed in het matchen van vraag en aanbod via de daarvoor beschikbare kanalen, subsidiemogelijkheden en andere instrumenten. Ook hierbij leveren we maatwerk.

Nieuwe groepen klanten Uitvoeringsorganisatie BBS

Het klantenbestand van Uitvoeringsorganisatie BBS blijft qua samenstelling continu in verandering. Vanwege de complexiteit, verzwarende en stapeling van problematiek vraagt dit steeds vaker een intensieve aanpak en maatwerk. Hierbij zullen uiteraard ook de verwachte consequenties van nieuw beleid (regeerakkoord) moeten worden betrokken. Op basis daarvan kunnen we gefundeerde uitspraken doen over de vast te stellen doelen en, in het verlengde daarvan, de daaraan te koppelen formatie.

Klantenbestand blijft in ontwikkeling

Wij zijn in 2017 begonnen met het 'ont-granieten' van het bestand. Dat zetten we door in 2018 en 2019.

Veel gemeenten focussen nog steeds alleen op de bovenste lagen van de participatieladder, maar die zullen langzaam leegraken en de mensen die dan nog in het bestand achterblijven hebben meer tijd nodig om verder te groeien. De mix die Uitvoeringsorganisatie BBS hanteert van het juist investeren in die mensen met maatwerk, een goed pakket instrumenten en het werken vanuit het principe dat binnen de Participatiewet iedereen meedoet, werpt ook hier zijn vruchten af.

De meer specifieke toelichting over de resultaten en inzet van instrumenten per BBS-gemeente is opgenomen in een aparte rapportage als bijlage bij deze jaarrekening 2017.

1.3 Paragrafen

Wij presenteren de paragrafen aan u volgens de indeling van de vastgestelde Ontwerpbegroting 2017.

De bepalingen van het Besluit Begroting en Verantwoording (BBV) zijn voor de Gemeenschappelijke Regeling Samenwerking Sociaal Domein Baarn Bunschoten Soest/Uitvoeringsorganisatie BBS (BBS) van overeenkomstige toepassing.

Verantwoording met betrekking tot beheersmatige aspecten volgt hierna. De paragrafen die in het BBV voorgeschreven zijn, komen daarbij aan bod voor zover ze relevant zijn voor Uitvoeringsorganisatie BBS.

1.3.1 Lokale heffingen

Deze paragraaf is voor Uitvoeringsorganisatie BBS niet van toepassing.

1.3.2 Weerstandsvermogen en risicobeheersing

In het Besluit Begroting en Verantwoording is de verplichting opgenomen beleid te formuleren ten aanzien van de weerstandscapaciteit en de risico's. De bedoeling daarvan is dat jaarlijks een oordeel kan worden gegeven over de toereikendheid van de weerstandscapaciteit in relatie tot de financiële risico's die Uitvoeringsorganisatie BBS loopt.

De paragraaf moet tenminste bevatten:

- een inventarisatie van de weerstandscapaciteit;
- een inventarisatie van de risico's;
- het beleid betreffende de weerstandscapaciteit en de risico's.

Het weerstandsvermogen is de mate waarin de risico's kunnen worden opgevangen. Het risicomanagement bestaat eruit risico's te voorkomen, te beperken of andere maatregelen te nemen. In hoeverre een gemeente in staat is om financiële tegenvallers op te vangen hangt af van:

1. De risico's die Uitvoeringsorganisatie BBS loopt (risico's);
2. De middelen die Uitvoeringsorganisatie BBS vrij kan maken om risico's op te vangen (weerstandscapaciteit).

Ad 1

Voor het inventariseren van risico's worden bij elke begroting en rekening de risico's geïntroduceerd. Bij het beheersbaar maken van de risico's dient in het bijzonder te worden gedacht aan:

- Het accepteren van risico's, als ze klein zijn;
- Het verzekeren van risico's die niet vaak voorkomen, maar groot effect hebben;
- Het voorkomen van het risico door het treffen van bepaalde maatregelen (risicopreventie);
- Het vermijden, beperken of overdragen van risico's door bepaalde maatregelen (risicomijding, risicoreductie, risico-overdracht).

Risico's die de Uitvoeringsorganisatie BBS accepteert of die niet kunnen worden voorkomen of vermeden, krijgen een plek in de lijst met risico's. Deze risico's worden vervolgens in geld uitgedrukt door de kans (inschatting in percentage) te vermenigvuldigen met het bedrag (effect).

Ad 2

Om de in geld uitgedrukte risico's te kunnen opvangen kan geput worden uit verschillende bronnen: de post onvoorzien, de algemene reserve, de stille reserves, de onbenutte belastingcapaciteit en eventuele begrotingsruimte.



Weerstandscapaciteit

De weerstandscapaciteit is onder te verdelen in incidentele en structurele weerstandscapaciteit. De incidentele weerstandscapaciteit bevat de post onvoorzien, de algemene reserve en de stille reserve. De structurele weerstandscapaciteit bestaat uit het begrotingsoverschot en de onbenutte belastingcapaciteit. De beschikbare weerstandscapaciteit dient hoger te zijn dan de benodigde weerstandscapaciteit.

Uitvoeringsorganisatie BBS heeft geen algemene, stille reserve en/of onbenutte belastingcapaciteit en eventuele begrotingsruimte. De post onvoorzien is € 0. De weerstandscapaciteit is dan ook € 0. Het betekent dat negatieve financiële effecten een directe invloed hebben op de financiële doorbelasting van de kosten naar de gemeenten.

Weerstandscapaciteit (x € 1.000)	
Algemene reserves (stand per 31 december 2017)	0
Post onvoorzien (stand per 31 december 2017)	0
Begrotingsruimte	0
Totaal	0

Overzicht risico's Uitvoeringsorganisatie BBS

Ziekteverzuim

In de begroting is voor het sociale team een bedrag gereserveerd om ziekteverzuim op te kunnen vangen, voor de andere teams is dit niet het geval. Bij de berekening van de potentiële omvang gaan we uit van 5% van de loonsom exclusief het sociale team.

Privacy

Privacy wordt steeds belangrijker. Uitvoeringsorganisatie BBS werkt met privacygevoelige informatie. Als beheersmaatregel heeft Uitvoeringsorganisatie BBS een privacy-officier aangesteld die het privacy beleid waarborgt. In 2017 is er een datalek geweest. Het datalek is door Uitvoeringsorganisatie BBS per brief aan de betrokkene gemeld en is door de functionaris gegevensbescherming gemeld aan de Autoriteit Persoonsgegevens. Vanaf 2018 kunnen er boetes worden opgelegd.

Wet en regelgeving Zorgadministratie

Er zijn hogere kosten voor de zorgadministratie in verband met verplichte wettelijke regelgeving of verplichte registraties en aanpassingen in de administratie vanuit bijvoorbeeld Amersfoort die niet zijn meegenomen in de basis dienstverlening van Uitvoeringsorganisatie BBS.

BTW

Bij de Taakverbreding BBS 2.0 is een onderzoek uitgevoerd naar de BTW problematiek. Bij het opstellen van deze jaarrekening bleek dat dit onderzoek niet voldoende houvast kon bieden voor de accountant, daarom is er een aanvullend onderzoek uitgevoerd. Bij het opstellen van de jaarrekening 2017 is hierover nog geen uitspraak gedaan door de Belastingdienst. Er bestaat daarom nog onzekerheid ten aanzien van de BTW positie in deze jaarrekening. Naar verwachting zal in 2018 meer duidelijkheid ontstaan. Er wordt door BBS in samenwerking met de relevante verantwoordelijke partijen onderzoek gedaan naar het oplossen van deze onzekerheden voor zowel BBS als de BBS gemeenten die taken bij BBS hebben belegd. De uitkomsten van dit onderzoek, de effecten en de eventuele financiële gevolgen zullen worden verwerkt in de jaarrekening 2018 (*Zie ook pag. 55*).

Vennootschapsbelasting

Er is onderzocht of Uitvoeringsorganisatie BBS vennootschapsbelasting moet afdragen. Uit het onderzoek is gebleken dat de BBS naar alle waarschijnlijkheid geen activiteiten uitvoert die belastingplichtig zijn, waardoor er geen vennootschapsbelasting afgedragen hoeft te worden. Het risico is dan ook nihil en zal niet worden meegenomen in de tabel met het overzicht risico's ten behoeve van de te vormen weerstandscapaciteit.



Overzicht effecten risico's

Onderwerp	Kans (van laag tot hoog)	Rekenpercentage %	Omvang (bedrag x € 1.000)	Risicobedrag (bedrag x € 1.000) (kolom 3 maal kolom 4)
Ziekteverzuim	Laag	25	183	46
Privacy	Laag	25	PM	PM
Wet en regelgeving Zorgadministratie	Laag	25	65	16

Netto gecorrigeerde schuldquote

Netto gecorrigeerde schuldquote (= schuldlast ten opzichte van eigen middelen). De netto schuld betreft de totale schuldlast (aangegane leningen).

De schuldlast verminderd met alle doorgeleende/verstrekte leningen leidt tot een gecorrigeerde netto schuld. Vanuit de stresstest is voor elk kengetal een indeling gemaakt voor de interpretatie van het betreffende kengetal. Categorie A = kleiner dan 90%, het minst risicovol, B = 90-130%, matig risico en C = groter dan 130%, zeer risicovol. Uitvoeringsorganisatie BBS heeft geen schulden.

We zien bij de Uitvoeringsorganisatie BBS een schuldquote van 0%. Dit komt doordat de Uitvoeringsorganisatie BBS geen langlopende leningen heeft met rentekosten.

Solvabiliteit

Solvabiliteitsratio (= in hoeverre in staat om aan financiële verplichtingen te voldoen)

A Eigen vermogen (cf. art. 42 BBV)	0
B Balanstotaal	2.886
Solvabiliteit (A/B) x 100%	0

(Bedragen * € 1000)

De solvabiliteit vanaf 2017 is gemiddeld 0%. Uitvoeringsorganisatie BBS heeft geen eigen vermogen om tegenvallers zelf op te vangen.

De deelnemers zullen er steeds voor zorgen dat Uitvoeringsorganisatie BBS over voldoende middelen beschikt om tijdig aan haar verplichtingen tegenover derden te kunnen voldoen (artikel 19 – GR Uitvoeringsorganisatie BBS).

Structurele exploitatieruimte

Dit kengetal is van belang om te kunnen beoordelen welke structurele ruimte een organisatie heeft om de eigen lasten te dragen, of welke structurele stijging van de baten of structurele daling van de lasten daarvoor nodig is. Dit is niet van toepassing voor Uitvoeringsorganisatie BBS.

Grondexploitatie risico

Grondexploitatie (= hoe verhoudt de waarde van de grond zich tot de totale (geraamde) baten. Niet van toepassing voor Uitvoeringsorganisatie BBS.

Belastingcapaciteit

Belastingcapaciteit (hoe verhoudt de belastingdruk zich ten opzichte van het landelijke gemiddelde) Niet van toepassing voor Uitvoeringsorganisatie BBS.

1.3.3 Onderhoud kapitaalgoederen

In de jaarrekening is deze paragraaf bedoeld om te verantwoorden hoe het onderhoud van kapitaalgoederen is georganiseerd. Binnen Uitvoeringsorganisatie BBS zijn geen kapitaalgoederen aanwezig, zodat op dit moment rapporteren over onderhoud kapitaalgoederen niet aan de orde is.

1.3.4 Verbonden partijen

Verbonden partijen zijn derde rechtspersonen waarmee Uitvoeringsorganisatie BBS een bestuurlijke en/of financiële band heeft. Onder bestuurlijk belang wordt verstaan een zetel in het bestuur van een participatie of het hebben van stemrecht. Van financieel belang is sprake wanneer BBS-middelen ter beschikking heeft gesteld welke door faillissement van en/of financiële problemen bij de verbonden partij verhaald kunnen worden op Uitvoeringsorganisatie BBS. Uitvoeringsorganisatie BBS is als gemeenschappelijke regeling een verbonden partij voor de deelnemende gemeenten. Gezien vanuit de perceptie van Uitvoeringsorganisatie BBS gelden de deelnemende gemeenten niet als verbonden partijen. Uitvoeringsorganisatie BBS heeft géén andere verbonden partijen.

1.3.5 Financiering

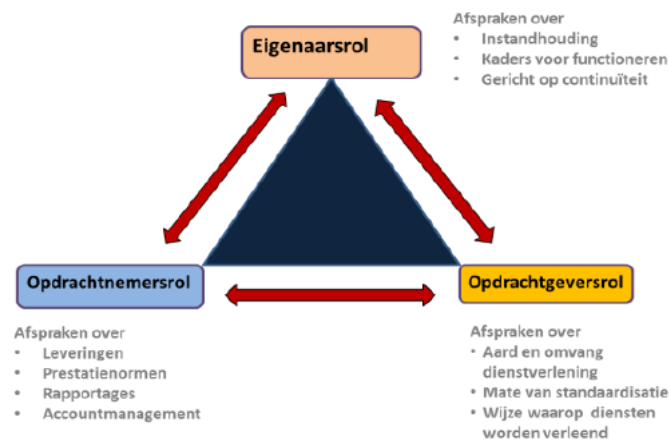
Op basis van de gemeenschappelijke regeling doen de deelnemende gemeenten bij voorschot betalingen voor de uitvoering van de taken door Uitvoeringsorganisatie BBS. De Wet financiering decentrale overheden (Wet Fido) heeft als belangrijkste uitgangspunten: het bevorderen van een solide financieringswijze met als doel het voorkomen van grote fluctuaties in de rentelasten, het bevorderen van transparantie, het bevorderen van de kredietwaardigheid en het beheersen van renterisico's. Het beheersen van risico's uit zich concreet in de kasgeldlimiet, de renterisiconorm en het risicomijdend uitzetten van gelden en afsluiten van leningen. Bevoorschotting voor het lopende jaar is erop gericht om de kortlopende liquiditeitsbehoefte af te dekken en liquiditeitoverschotten zoveel mogelijk te voorkomen. Door het matchen van de inkomende en uitgaande geldstromen zal de financieringsbehoefte en het daarmee samenhangende renterisico gering zijn. Voor Uitvoeringsorganisatie BBS is een liquiditeitenplanning opgesteld. Uitvoeringsorganisatie BBS kan geen liquiditeitstekorten overbruggen omdat er geen rekening-courantkrediet is afgesloten bij de Bank Nederlandse Gemeenten (BNG). Een tekort wordt gedekt door de gemeentes.

1.3.6 Bedrijfsvoering

Governance

De bedrijfsvoeringorganisatie die Uitvoeringsorganisatie BBS is sinds 1 januari 2017, is een gemeenschappelijke regeling die door de colleges wordt aangegaan. Omdat de colleges de regeling aangaan, neemt een lid van elk college zitting in het bestuur van de Uitvoeringsorganisatie BBS.

In de aansturing van de BBS zijn de rollen van eigenaar, opdrachtnemer en opdrachtgever gescheiden. Verder is ervoor gezorgd dat functionarissen geen dubbele rollen krijgen. Voor iedere invulling geldt, dat één persoon slechts één rol kan uitoefenen.



Hoewel de verschillende organen binnen Uitvoeringsorganisatie BBS ieder een eigen rol hebben en een ander belang te dienen hebben, kunnen deze rollen en belangen niet los van elkaar gezien worden. Ze vormen samen één geheel, samen bepalen zij het uiteindelijke succes van

Uitvoeringsorganisatie BBS. Alle belangrijke besluiten in 2017 zijn voorgelegd aan de diverse gremia om uiteindelijk door het bestuur Uitvoeringsorganisatie BBS formeel te worden vastgesteld. De besluiten zijn gedeeld met de accountant in het kader van deze jaarrekening 2017.

Een goede bedrijfsvoering is de basis voor het kunnen behalen van de ons opgedragen doelen. Alle acties en verbeteringen zoals opgenomen in de verbeterplannen BUIG van de BBS-gemeenten zijn in 2017 in uitvoering genomen, evenals het Werkplan Uitvoeringsorganisatie BBS 2017-2018.

Dienstverleningsovereenkomst Uitvoeringsorganisatie BBS en Gemeente Soest

Uitvoeringsorganisatie BBS heeft met gemeente Soest een Dienstverleningsovereenkomst (DVO) voor de overhead en een aantal taken op het gebied van bedrijfsvoering zoals HR en Financiën (beleid en operationeel).

Deze DVO is in 2017 gesloten op basis van de toen beschikbare informatie. De wet geeft aan dat Uitvoeringsorganisatie BBS als zwaardere GR moet worden beschouwd en als een afzonderlijk bedrijf, daarom moeten ook de eisen aan de DVO met Soest in 2018 een zwaarwegender karakter krijgen.

Bestuurlijke reactie op melding vermeende misstanden BBS in de Jaarrekening 2017.

Bij de totstandkoming van de Jaarrekening 2017 BBS is in opdracht van het Bestuur BBS en de accountant BBS diepgaand onderzocht of de GR BBS een aantal zaken zoals genoemd in de melding en als gevolg van de zwaardere GR en de daaraan gekoppelde verplichtingen door BBS adequaat zijn opgepakt.

Daarnaast zijn er aanpalend door o.a. de Raadswerkgroep Soest een onderzoek uitgevoerd naar de vermeende misstanden. Het Bestuur BBS heeft een aantal van de uitkomsten van de Raadswerkgroep erkend in een schrijven van 24 januari 2018 waarin enkele aspecten in het bijzonder zijn benoemd.

De jaarcontrole 2017 heeft al deze aspecten die gewenst waren in een brede controle op de Jaarrekening 2017 BBS opgenomen:

Er zijn een groot aantal thema's uitgebreid bekeken:

1. Interne controleplan 2017
2. P-budget
3. Mandaat
4. Verdeelsleutel
5. Inkoop- en aanbesteding
6. Declaratiegedrag Directeur BBS

Punt 1: IC Plan 2017

Er is een vigerend en door het Bestuur BBS vastgesteld Intern Controle (IC) plan 2017 en uitgevoerd.

Op basis van een aantal bevindingen in 2017 wordt het IC Plan 2018 aangevuld met een aantal zwaardere aspecten w.o. Inkoop- en aanbesteding (*zie ook punt 5*).

Punt 2: Inzet P-budget

In aansluiting op de bevindingen van de Raadswerkgroep is het bestuur van BBS achteraf gebleken dat er € 252.000 ten laste van het P-budget van Soest is gebracht en dat daarbij de doorbelasting naar Baarn en Bunschoten achterwege is gebleven.

Op verzoek van het college van Soest heeft het Bestuur van BBS een voorstel gedaan aan de betreffende colleges van B&W om de middelen vrij te maken om de doorbelasting alsnog plaatst te laten vinden, conform de toen geldende verrekening afspraken.

Dit is weliswaar geen onderdeel geweest van de controle 2017, maar we wikkelen het wel af in 2017. Het is verrekend in de Jaarrekening 2017.

Punt 3: Mandaat

Bij alle handelingen door BBS is het vastgestelde mandaat gevolgd. De mandatering en ondermandatering zijn door het bestuur BBS vastgesteld, bij aanvang van de GR Werk&Inkomen (2014). De GR Samenwerking Sociaal Domein Baarn Bunschoten Soest, ingaande 1 januari 2017, is een zwaardere GR dan haar voorganger GR Werk en Inkomen BBS. Ook de omvang van de begroting van de nieuwe GR vraagt om maatregelen op de governance. Naar aanleiding hiervan heeft het

Bestuur BBS een aantal maatregelen genomen met betrekking tot het optimaliseren van de controle-processen. Bij het vaststellen van de acties rond de Jaarrekening 2017 voor de GR zijn hierover nadere afspraken gemaakt o.a. over noodzakelijke verzwaren van de Interne Controle (IC). Zo gaan de inkoop- en aanbestedingsregels en de algemene kosten integraal onderdeel uitmaken van de IC.

Ook wordt er tussen BBS en de accountant een actieplan 2018 opgesteld dat per kwartaal wordt getoetst op voortgang en borging.

Punt 4: Verdeelsleutel

Een deel van misverstanden is ontstaan door het hanteren van de verdeelsleutel P-budget. In afstemming tussen het bestuur BBS, de drie BBS gemeenten en BBS zelf wordt gewerkt aan een andere verdeelsleutel voor Werk & Inkomen. Deze wordt geïmplementeerd per 1-1-2019. Tot die tijd zijn aanvullende afspraken gemaakt over het omgaan met de bestaande verdeelsleutel.

Punt 5: Inkoop- en aanbesteding

De inkoop- en aanbestedingsregels zijn aangepast, vastgesteld door Bestuur BBS en in uitvoering genomen. Ook heeft er een Spendanalyse plaatsgevonden als basis voor nieuwe inkoop- en aanbestedingstrajecten.

Punt 6: Declaratiegedrag Directeur BBS

In het kader van de Jaarrekeningcontrole is extra gecontroleerd op declaraties van directie.

De documenten die gerelateerd zijn aan deze kwestie zijn:

1. Feitelijke constatering Bedrijfsvoering BBS: reactie Bestuur BBS op 'blauwe vlakken', december 2017
2. Brieven van Bestuur BBS aan de gemeenten Baarn en Bunschoten met reactie op rapport Raadswerkgroep Soest
3. Eindrapportage Raadswerkgroep Soest, 9 januari 2018.

Op dit moment lopen er nog een aantal onderzoeken en een coachingstraject:

1. Een onderzoek naar de bedrijfscultuur van BBS zoals toegezegd aan de raadswerkgroep Soest en de gemeenteraden van de BBS gemeenten.
2. Een onderzoek door het Huis van de Klokkenluiders.
3. De directeur BBS krijgt naar aanleiding van de toezegging in de aangenomen motie door de gemeenteraad van Soest, coaching on the job.

Deze coaching loopt parallel aan en tijdens het onderzoek naar de bedrijfscultuur van BBS door een onafhankelijk extern onderzoeksbureau.

De Rekenkamercommissies van Bunschoten, Baarn en Soest onderzoekt op dit moment de doelmatigheid van de re-integratieactiviteiten van BBS. Niet direct gerelateerd aan de melding, maar wel relevant voor de bedrijfsvoering van BBS.

Tussen BBS en de accountant PWC wordt een Actieplan 2018 opgesteld dat per kwartaal wordt getoetst op voortgang en borging en waar de uitkomsten worden gerapporteerd aan het Bestuur BBS.

AO/IC en Bedrijfsvoering op orde

Ten aanzien van de bedrijfsvoering zijn er in 2017 een aantal belangrijke ontwikkelingen geweest, deze zijn onderstaand weergegeven en betrokken bij het opstellen van de jaarrekening 2017:

- de effecten van de melding in 2017 over vermeende misstanden bij de Uitvoeringsorganisatie BBS;
- de afspraken voortvloeiend uit het rapport van de raadswerkgroep Soest;
- de aanbevelingen en eisen vanuit de accountant vanwege het feit dat Uitvoeringsorganisatie BBS in 2017 een zelfstandige gemeenschappelijke regeling is geworden;
- alle zaken die uit de zwaardere GR voortkomen en niet voorzien waren bij de start
- de nieuwe BBV regels.

We hebben een aantal grote en kleinere aanpassingen gedaan om onze AO/IC verder te verbeteren.

Een korte weergave treft u hieronder aan:

- Inkoop en aanbesteding: het inkoopbeleid is vastgesteld en ingevoerd;
- Lonen en salarissen: Gemeente Soest is een belangrijke speler voor de BBS bij het verrichten van de handelingen met betrekking tot diverse processen (zoals inkopen & betalingen en de salarisadministratie). Wij hebben geconstateerd dat de onderlinge verantwoordelijkheden nog duidelijker opgenomen kunnen worden in de dienstverlening overeenkomst (DVO). Daarbij is de BBS in 2017 een zelfstandige organisatie geworden waardoor monitoring op de juiste verwerking van gegevens in processen (o.a. betalingen en salarissen) ook steviger moeten worden belegd bij de BBS;
- Er is een liquiditeitsplanning opgesteld die wordt bewaakt;
- Er zal maandelijks aansluiting plaatsvinden op de meest kritische grootboekrekeningen;
- Fiscale aspecten: we hebben een onderzoek uit laten voeren naar de risico's op de fiscale aspecten van BBS (VPB/BTW). Met de uitkomsten van dit onderzoek zorgen we voor voldoende kennis van fiscaliteiten binnen onze organisatie en voor de juiste afspraken met de belastingdienst;
- We beschikken over de juiste documenten en afspraken rond informatiebeveiliging ook in relatie tot onze AO/IC. Daar ligt een directe relatie met zaken als een Datalekprotocol, invoering van de AVG en de zorgvuldigheid van omgaan met de privacy van onze klanten in het gebruik van gegevens.
- Ten aanzien van inkoop en betalingen hebben we ook maatregelen genomen zoals het verbeteren van de aantoonbaarheid van de leveringen of diensten, en de rechtmatigheid van de prestatie geïmplementeerd in het primaire proces.

Voor 2018 zijn een aantal acties opgenomen in een actieplan P&C 2018. Dit actieplan zal de verdere verzwaring van onze AO/IC en P&C zoals een visie op Control, Verordeningen, Treasurystatuut, Nota Weerstandsvermogen en Nota Frauderisico bevatten. Dit Actieplan 2018 wordt per kwartaal geëvalueerd tussen BBS en de accountant. Een verslag van de voortgang wordt door directeur BBS en businesscontroller BBS gedeeld met het BBS bestuur.

Verrekening Participatiekosten

In deze jaarrekening 2017 wordt een correctie gedaan op de participatiekosten 2015 en 2016. Deze verrekening tussen de gemeenten vindt plaats via het Werkdeel zoals is overeengekomen tussen de drie BBS-gemeenten¹.

Debiteurenbeheer/Incassoquote

De incassoratio is het geïncasseerde/terugggevorderde bedrag als percentage van de totale openstaande vorderingen. Het historisch openstaand saldo in Uitvoeringsorganisatie BBS ten opzichte van andere gemeenten geeft relatief een hoger openstaand saldo weer en daarmee een nadeel in het berekenen van de incassoratio. Uitvoeringsorganisatie BBS heeft veel oude vorderingen openstaan, terwijl deze bij de meeste gemeentes oninbaar zijn verklaard. Doordat er bij Uitvoeringsorganisatie BBS dus meer openstaat dan gemiddeld in Nederland is het percentage aflossing ook veel kleiner. Het beleid van wel of niet oninbaar verklaren is des BBS gemeente. Uitvoeringsorganisatie BBS kan op dit moment niet zelf maatregelen nemen om de oude vorderingen oninbaar te verklaren. Overleg hierover zal plaats moeten vinden met de BBS gemeenten.

In 2017 is de nieuwe werkwijze debiteurenbeheer vastgesteld. Het doel hiervan is om het proces te verbeteren, waarbij we meer investeren in relatie opbouw met de klant\debiteur. De belangrijkste wijziging die is ingevoerd is dat we eerder in contact gaan met klanten om tot reële betalingsregelingen te kunnen komen. We proberen daarbij aan te sluiten op de leefwereld van de klant door zowel meerdere communicatiemiddelen te gebruiken als ook het taalgebruik te laten aansluiten. Dit lijkt zijn vruchten af te werpen doordat het voor beide partijen als prettig wordt ervaren maar moet zich nog vertalen in concrete cijfers.

¹ Brief van BBS bestuur aan raadswerkgroep Soest van 24-01-2018 naar aanleiding van uitkomsten Rapport Raadswerkgroep Soest.

Er is nu ook meer inzicht in het debiteurenbestand en er wordt steeds vaker samenwerking gezocht met Schuldhulpverlening en maatschappelijke partners.

Eind 2017 is er daarnaast een projectgroep gestart die zich bezig houdt met verdere optimalisering van het debiteurenproces qua inzet van middelen en gebruik te kunnen maken van automatisering.

Kwaliteitssysteem

Onze focus ligt, naast de hoofdtak rond het klantproces, op organisatie brede processen zoals bedrijfsvoering en financiën, het opstellen van managementrapportages, monitoring, de P&C-cyclus, debiteurenbeheer, Control en verbetervoorstellen. We hanteren daarbij de PDCA-cyclus. Ook kwaliteitsverbeteringen en procescoördinatie van de klant gebonden uitvoering horen daarbij.



Formatie/HR-beleid

In 2017 zijn we in opdracht van de drie BBS-gemeenten gestart met de Taakverbreding BBS 2.0 om een nieuwe GR te bouwen en taken van gemeente Amersfoort over te nemen rond de zorgadministratie. De basisformatie binnen Uitvoeringsorganisatie BBS voor het onderdeel Werk en Inkomen is in het Bedrijfsplan Taakverbreding BBS 2.0 vastgesteld op 42,23 formatie (fte). De formatie voor de sociale teams omvat in totaal 36 fte daar is in 2017 1,67 fte vanuit Soest bijgekomen in het sociaal team van Soest. Voor de zorgadministratie is de formatie geïndiceerd op 10,2 fte. De evaluatie over de resultaten en de inzet van deze formatie-indicatie binnen de zorgadministratie over 2017 moet nog plaatsvinden.

Er lag nog personele taakstelling uit 2016 (toekenning tijdelijke formatie die inverdiend moest worden in 2017 op o.a. een teamleider) die in 2017 moest worden ingelopen.

Deze staat overigens los van het feit dat Uitvoeringsorganisatie BBS met de komst van de taakverbreding formatie-uitbreiding heeft gekregen op andere onderdelen van de organisatie (de nieuwe functie van business controller, teamleider op de zorgadministratie, applicatiebeheer etc.) We hebben in 2017 de taakstelling op de boven formatieve inzet terug kunnen brengen, maar de volledige taakstelling is nog niet gelukt. Interne maatregelen zoals het anders inrichten van de organisatie zullen in 2018 tot voltooiing van die taakstelling moeten leiden zodat het deel Werk en Inkomen ook binnen de basisformatie van 42,23 fte werkt.

Bij de onderdelen Inkomen en bij Terugvordering en Verhaal is extra ingezet als gevolg van ziekte, onderbezetting en zwangerschapsvervangings.

Gelet op wettelijke doorlooptijden en het feit dat een deel van Uitvoeringsorganisatie BBS een productiebedrijf is, mogen wij geen achterstanden oplopen. Ook vanwege het feit dat voor sommige eenpittersfuncties geen vervanging intern mogelijk is, moeten we soms naar externe inhuur uitwijken. Zo ook in 2017.

Uitvoeringsorganisatie BBS heeft geen bedrijfsreserve en kan dus niet anticiperen op ziekte, vervanging, stijging of daling van de werkzaamheden en andere onverwachte ontwikkelingen. We hebben geprobeerd zoveel mogelijk van deze meerkosten binnen de eigen begroting van Uitvoeringsorganisatie BBS op te vangen en dat is ten dele gelukt. We blijven ook in 2018 denken in mogelijkheden en we blijven proactief streven naar efficiencyverbetering om een deel van de druk en onverwachte stijging van de kosten op te vangen.

De uitvoeringsorganisatie BBS heeft een vaste formatie meegekregen en had een beperkt budget voor (ziekte)vervanging. In 2017 zijn de medewerkers van de teams in dienst gekomen van BBS. Doordat niet iedereen op 1 januari in dienst is gekomen, er sprake is van tijdelijke inhuur op formatieplaatsen en een overlap inhuur en vaste formatie, is het budget van de vaste formatie overschreden. Het budget voor ziekteverzuim is volledig ingezet voor ziektevervanging.

De zorgadministratie bestaat voor een deel uit een flexibele schil met inhuur en voor een deel uit medewerkers die meegekomen zijn vanuit de drie BBS-gemeenten. Er is veel extra werk verricht dat voortkwam uit de taakverbreding en andere werkwijzen. Dat heeft tot een overschrijding geleid op personeelskosten bij de zorgadministratie. Er zijn ook zogenaamde plustaken en maatwerk geleverd. Conform de afspraken in onze GR worden die separaat doorberekend.

HR-beleid

Integratie van Human Resource Management (HRM) en organisatiestrategie is van essentieel belang. Investeren in mensen is dé manier om de organisatie op een hoger plan te brengen. Ontwikkeling is cruciaal voor een organisatie als Uitvoeringsorganisatie BBS die alle nieuwe ontwikkelingen moet aankunnen.

In houding en gedrag van de medewerkers gaat het daarbij concreet om het volgende:

- Bundelen van kennis en vergroten van de flexibiliteit van de uitvoeringsorganisatie. De aanwezige talenten en ontwikkelingskansen worden benut;
- Binnen de kaders van het bestuur van Uitvoeringsorganisatie BBS en rekening houdend met de sturing van de leiding, wordt de verantwoordelijkheid laag gelegd en wordt op de werkvloer ruimte geboden en benut voor de dagelijkse werkzaamheden;
- Klantgericht werken en denken, gericht op toetreding tot de arbeidsmarkt. Dit houdt in klantgericht, vraaggericht en dienstverlenend kunnen werken en waar mogelijk gebruik maken van kennis, ervaring en uitvoeringskracht van (samenwerkings)partners;
- Binnen en buiten Uitvoeringsorganisatie BBS integraal samenwerken met producten die een oplossing bieden voor de klant;
- Faciliteren en bevorderen van de zelfredzaamheid van de klant door een professionele, op ontwikkeling gerichte, extern gerichte houding.

We volgen de rechtspositie van gemeente Soest en volgen ook, als dat past, zoveel mogelijk haar beleid. Op HR- gebied wenst de Uitvoeringsorganisatie BBS maatwerk en differentiatie van HR-beleid. De uitwerking van de bouwstenen voor een strategisch HRM-plan voor Uitvoeringsorganisatie BBS is opgepakt om tot een HRM-plan te komen dat past bij de wensen van de medewerkers en teamleiders, de fase waarin de teams zich bevinden en de HR-instrumenten bij die fase passen.

Met elkaar bepalen we die kaders en de instrumenten die we als organisatie inzetten om onze doelen te bereiken. Daarbij wordt gebruik gemaakt van de Profile Dynamics¹ als instrument om een gemeenschappelijke taal te ontwikkelen waarin teams met elkaar kunnen praten over de talenten binnen het team, de ontwikkelbehoefte en de afspraken over hun samenwerking, flexibel werken en de te behalen resultaten.

Leiderschap

Wij staan als Uitvoeringsorganisatie BBS voor onze basis principes en kernwaarden en handelen professioneel.

Een heldere visie waar we als organisatie met elkaar naar toe gaan (stip op de horizon).

In de nieuwe GR hebben we twee teamleiders in dienst op het onderdeel Dienstverlening en op het onderdeel Zorg- en uitkeringsadministratie. De directeur stuurt het team Kwaliteit en Ondersteuning aan.

De teamleiders van de vier sociale/lokale teams zijn in dienst van de BBS-gemeenten. Zij worden niet door Uitvoeringsorganisatie BBS aangestuurd, maar er vindt maandelijks overleg plaats over zaken die iedereen aangaan met de directeur Uitvoeringsorganisatie BBS. Dit overleg is effectief gebleken in 2017.

De teamleiders Dienstverlening en Administratie vormen het MT, samen met de vakspecialistisch adviseur en de directeur Uitvoeringsorganisatie BBS. De businesscontroller vervult een zelfstandige rol en kan onafhankelijk adviseren zowel naar directeur en MT als naar het Bestuur Uitvoeringsorganisatie BBS. Daarnaast wordt het MT ondersteund door een adviseur bedrijfsvoering en een kwaliteitsadviseur. Zij hebben geen stem in het MT.

¹ Drijfveren: De persoonlijke drijfveren en teamcultuur leren kennen.

Opleidingen/cultuurverandering

Ontmoeten en verbinden zijn de kernwoorden die we met elkaar hanteren om de verbinding tussen alle medewerkers van Uitvoeringsorganisatie BBS te bevorderen. Binnen de Uitvoeringsorganisatie BBS is de verbinding, ook met de collega's op de locaties, cruciaal voor het gevoel van erbij horen. Het nieuwe gezamenlijke sociale intranet moet daar, evenals intervisie en ontmoetingen door het jaar heen, een bijdrage aan leveren. In 2017 hebben we een aantal van deze ontmoetingen georganiseerd tot grote tevredenheid van de medewerkers.

Juridische kwaliteitszorg

In 2017 zijn we gestart binnen Uitvoeringsorganisatie BBS (onderdeel Werk en Inkomen) om van één-op-één toetsing naar steekproefsgewijze toetsing te gaan (in eerste instantie als pilot). De rol van de huidige juridische medewerkers verandert daarmee van controlerend naar coaching gericht. Ze begeleiden en vormen een vraagbaak, vooraf en gedurende het proces. De rol van de klantmanagers Inkomen verandert daardoor ook: ze worden in staat geacht zelfstandig beslissingen te nemen op basis van de juiste kennis en informatie.

Door monitoring van de kwaliteit van de processen door middel van normensets (checklists) die aansluiten op onze eigen processen, kan een professionele bedrijfsvoering worden verwezenlijkt waarin objectief te meten kwaliteit hoog in het vaandel staat.

Bezwaar en beroep

Bezwaar en beroep zijn een onveranderde taak van de juridische kwaliteitsmedewerkers. Ze vormen het grootste deel van de werkzaamheden. Voorgestelde wijzigingen binnen de overige werkzaamheden leiden er echter toe dat er meer tijd gaat naar die werkzaamheden waardoor er minder tijd over blijft voor Bezwaar en beroep.

Ook binnen de visie van de nieuwe organisatie is het wel wenselijk om vanuit het oogpunt van lean management naar dit proces te kijken met in het achterhoofd de stip aan de horizon van een breed sociaal domein binnen BBS-verband. Daar is in 2017 een aanvang mee gemaakt.

Klachten, signalen en bejegening



Klachten behoren tot de meest specifieke signalen van klanten. Klantsignaalmanagement biedt sterke mogelijkheden om klachten voor te zijn. Door vooral de proactieve signalen veel sterker in te zetten en bijvoorbeeld vragen te analyseren, kan een organisatie problemen zelf al signaleren en deze oplossen voordat de klant ze als een klacht ervaart. Daarnaast analyseert Klantsignaalmanagement de klachten die alsnog binnenkomen. Er worden verbeteringen doorgevoerd om deze klachten in de toekomst te voorkomen. Door middel van onderzoek kan bepaald worden wat klanten precies van belang vinden in het afhandelen van hun klachten. Een rapport over de klachten uit 2017 wordt opgesteld om met elkaar te kunnen leren van de ervaringen van onze klanten en gedeeld met de opdrachtgevers en bestuur BBS.

Integraal gezondheidsmanagement, Arbo en inzetbaarheid van medewerkers

Met de start van de nieuwe GR Uitvoeringsorganisatie BBS zijn er ook nieuwe verplichtingen bijgekomen. Zo zijn er separate contracten afgesloten met de Arbodienst en het Bedrijfsmaatschappelijk werk (GIMD). Ook is er een risico-inventarisatie & -evaluatie (RI&E) opgezet.

Het ziekteverzuim voor de verschillende teams binnen Uitvoeringsorganisatie BBS is onderstaand weergegeven.

Vooraf binnen de sociale teams is de werkdruk zichtbaar en voelbaar geweest als gevolg van een toename van het aantal klanten, maar ook door de complexiteit van de casuïstiek. Die belasting wordt zichtbaar in de verzuimcijfers van deze teams. Samen met de bedrijfsarts, teamleiders van deze teams en Uitvoeringsorganisatie BBS werken we aan een gezonde balans tussen draagkracht en draaglast.

De hoge cijfers in team Bunschoten worden mede veroorzaakt door twee langdurig zieken en het feit dat het een relatief kleiner team is waarin twee langdurig zieken een groter effect geven.

BBS-team Dienstverlening	BBS-team Kwaliteit en ondersteuning	BBS-team Zorg-administratie	BBS-team Uitkerings-administratie	Sociaal team Baarn	Sociaal team Bunschoten	Sociaal team Soest
3,3%	1,3%	7%	8,8%	6,2%	22,9%	8%

Tabel ziekte verzuim verschillende teams

In 2017 is uitvoering gegeven aan de toezegging die gedaan is aan zowel bestuur BBS als de medewerkers in het klantproces, dat de functie van klantregisseur/generalist sociaal team herijkt zou worden op basis van de werkzaamheden die nu worden uitgevoerd. Daarin zijn ook aspecten als werkdruk en draagkracht meegenomen die vanuit het medewerkeronderzoek (MTO) als aandachtspunt naar voren zijn gekomen.

Informatievoorziening, informatiebeveiliging en ICT

De bestuurlijke informatie wordt zo ingericht dat we met redelijke zekerheid kunnen aangeven of de doelstellingen worden gerealiseerd met de daarbij behorende P&C-instrumenten en beheersinstrumenten. Gedurende het jaar monitoren we op diverse momenten of de overeengekomen afspraken ook worden gerealiseerd. We verantwoorden aan de drie BBS-gemeenten de stand van zaken met betrekking tot de afspraken zoals opgenomen in de begroting, in het Dienstverlening Handvest (DHV) en in de per gemeente vooraf overeengekomen Dienstverleningsovereenkomsten (DVO's). Dat doen we via de maandrapportages, de benchmarks en kwartaalrapportages en overleggen met het Opdrachtgeversoverleg, het Bedrijfsvoeringsoverleg en onze contacten met beleidsadviseurs en financiële adviseurs en ons bestuur.

Informatiebeveiliging/Suwinet

Een SUWI-beveiligingsplan is vastgesteld en geïmplementeerd.

De bewustwording bij medewerkers van Uitvoeringsorganisatie BBS neemt steeds verder toe. Uit de (verplichte) evaluaties blijkt ook dat er conform de spelregels en afspraken met SUWI wordt omgegaan.

De taken rond de nieuwe wetgeving van privacy (AVG) zijn geborgd bij Uitvoeringsorganisatie BBS. Het verplichte ICT-beveiligingsassessment 'SUWI-inkijk', dat in 2017 voor het eerst moest worden uitgevoerd, is succesvol afgerond.

Ten aanzien van de privacywetgeving hebben we zogenaamde verwerkersovereenkomsten afgesloten met alle partners die gebruik maken van onze gegevens. Ook tussen Uitvoeringsorganisatie BBS en de drie BBS-gemeenten zijn dergelijke overeenkomsten opgesteld. Voor het datawarehouse met Amersfoort en de dienstverleningsovereenkomst tussen Uitvoeringsorganisatie BBS en Amersfoort rond de zorgadministratie zijn zware afspraken gemaakt vanwege de veiligheid en het voorkomen van mogelijke datalekken. Een vernieuwd datalekprotocol is in voorbereiding. Tot die tijd is het vigerende datalekprotocol van Uitvoeringsorganisatie BBS van kracht.

Archief

In de gemeenschappelijke Regeling Uitvoeringsorganisatie BBS is opgenomen dat het bestuur zorgdraagt voor de archiefbescheiden van het bij deze regeling ingestelde gemeenschappelijk orgaan in overeenstemming met een door het bestuur vast te stellen regeling.

In deze regeling moeten regels opgenomen worden over de zorg voor de bewaring en het beheer van de archiefbescheiden, evenals over het toezicht daarop. In geval van toetreding tot of uittreding uit het gemeenschappelijk orgaan door de deelnemers of in geval van opheffing van de regeling draagt het bestuur zorg voor het treffen van voorzieningen voor de archiefbescheiden.

Zowel de Archiefverordening als het Besluit Informatiebeheer zijn conform de GR door het bestuur van Uitvoeringsorganisatie BBS vastgesteld. De overige documenten rond vervangingsbesluiten zijn in voorbereiding richting besluitvorming (1^e kwartaal 2018).



Benchmark en monitoring

We doen mee met en maken gebruik van de Benchmark DIVOSA/BMC bestaande uit de basismodule en de module Werk & Inkomen. Deze cijfers vormen o.a. de basis voor onze monitoring en geven ons, naast informatie over hoe wij ons tot anderen verhouden, ook handvatten voor de verbetering van onze organisatie. Het leereffect van deze benchmark en de gegevens die ons helpen bij het maken van de relevante keuzes zijn van grote meerwaarde gebleken, ook in 2017. Dat is mede de reden dat de hoge uitstroomresultaten zijn gehaald. Als gevolg van de investeringen in 2015 en de analyses die we maandelijks maken, konden we tijdig bijsturen en gefundeerde ingrepen doen.

Om te meten of we op koers liggen, werken we met prestatie-indicatoren. Onze resultaten zijn grotendeels meetbaar. Om de prestaties en voortgang van onze inzet te verantwoorden hebben we diverse instrumenten beschikbaar, zoals de maandrapportages die we maandelijks aanleveren aan de drie BBS-gemeenten over de programma's Werk en Inkomen. Daarin is een aantal prestatie-indicatoren en kengetallen benoemd. Ook gebruiken wij de Benchmark Werk en Inkomen van Divosa/BMC, die we niet alleen hanteren om onze resultaten te vergelijken met andere gemeenten maar ook en vooral om onze resultaten te verbeteren.

Per kwartaal leveren we een Benchmarkrapportage Werk en Inkomen op per BBS-gemeente. Ook stellen we een rapportage op van totaal Uitvoeringsorganisatie BBS per kwartaal. Hierin komen de prestaties op onderdelen terug en wordt inzicht gegeven in de ontwikkeling van de kosten en baten (de financiën) inclusief een doorkijk tot het einde van het jaar zodat de gemeenten op tijd maatregelen kunnen nemen.

Ook ten aanzien van de zorgadministratie leveren we maandrapportages op waarin alle aspecten die de opdrachtgevers vanuit de BBS gemeenten relevant vinden zoveel als mogelijk worden weergegeven.

De monitoring van de regionale zorginkoop gebeurt door Amersfoort.

Inkoop- en aanbesteding

Met de intreding van de nieuwe GR BBS per 1-1-2017 was er ook noodzaak voor een passend inkoop- en aanbestedingsbeleid voor BBS zelf om de rechtmatigheid maximaal te kunnen borgen zoals ook van ons gevraagd wordt.

In de DVO van BBS met Soest over de dienstverlening is de volgende afspraak opgenomen rond Inkoop:

Verder geldt dat BBS meelift op de reguliere inkooptrajecten (van gemeente Soest) daar waar deze relevant zijn voor BBS. Grote eigen inkooptrajecten van BBS (bijvoorbeeld GWS) maken geen onderdeel uit van de vaste dienstverlening van Soest. BBS hanteert de wetgeving, maar zal een eigen inkoopbeleid opstellen en laten vaststellen. In geval van grote trajecten worden daarover afzonderlijke afspraken met Soest (of een van de andere BBS gemeenten) gemaakt, zoals het Nederlands Inkoopbureau.

Binnen de sociale teams bleek veelvuldig sprake van urgentie, schaarste en/of noodzaak om snel te kunnen schakelen om het team op sterkte te houden. Ook specifieke schaarse expertise vraagt om een inhuurconstructie of payroll-constructie of om langer laten blijven van ingehuurd expertise die de grens die er ligt overstijgt.

Ook is niet altijd vooraf te overzien dat de inhuur mogelijk de Europese aanbestedingsdrempel grens van de bovengrens van inkoop gaat overschrijden. Dat is ook gebleken bij trajecten rond de Taakverbreding BBS 2.0. Dat is 2017 niet in alle gevallen gelukt. We hebben maatregelen genomen en zijn aanbestedingen gestart om deze situaties in de toekomst zoveel mogelijk te voorkomen.

Het Inkoop- en aanbestedingsbeleid (volgens de Wet) is speciaal voor BBS opgesteld passend bij de zelfstandige bedrijfsvoering GR die BBS is geworden.

Naast het beleidsdocument zijn er tools opgesteld die BBS moeten ondersteunen bij het rechtmatig inkopen en aanbesteden.

We kunnen meeliften op de voordelen van het Inkoopbureau bij contractonderhandelingen in onze wereld omdat zij veel partners hebben in ons domein. We kunnen raamcontracten afsluiten tegen



scherpe prijzen en daarmee ook onze snelheid behouden omdat bepaalde wederkerige zaken niet steeds hoeven te worden ingevuld.

Medezeggenschap/OR

Met de start van de nieuwe Uitvoeringsorganisatie BBS is er ook een eigen OR BBS opgericht. Tussen OR BBS en directeur BBS (bestuurder OR) zijn nadere afspraken gemaakt over de betrokkenheid en de wettelijke taken en bevoegdheden van de OR.

In 2017 heeft de OR een aantal adviezen uitgebracht in het kader van haar bevoegdheden. Zo zijn de verplichte brugdagen door de OR afgeschaft en is er een nieuwe HR-strategie gekozen in een samenwerking tussen de OR en de teamleiders van alle teams. Ook is er een krachtenveldanalyse gemaakt waardoor er meer inzicht is ontstaan in de complexe wereld van Uitvoeringsorganisatie BBS.

In- en externe communicatie

We laten zien waar we mee bezig zijn door regelmatig, waar mogelijk proactief, te informeren over een project of activiteit. Ook zorgen we ervoor dat alle informatie, waar mogelijk, digitaal beschikbaar is en begrijpelijk is geformuleerd.

Er zijn in 2017 meerdere Nieuwsbrieven Uitvoeringsorganisatie BBS verschenen. Naast informatie over de thema's rond Werk en Inkomen staan hierin ook verhalen van inwoners die via Uitvoeringsorganisatie BBS aan het werk zijn gekomen. Ze vertelden hun verhaal als inspiratie voor andere klanten van Uitvoeringsorganisatie BBS.

We schenken extra aandacht aan begrijpelijkheid en aansluiting bij de belevingswereld van onze klanten door ons in de positie van die klant of ondernemer te verplaatsen en we trainen onze medewerkers hierin. De vraag van de klant staat centraal in onze communicatie en dienstverlening. Onze interne communicatie naar onze eigen medewerkers is transparant en duidelijk.

We hebben maandelijks een groot overleg waarbij de medewerkers die in dienst zijn van Uitvoeringsorganisatie BBS voor worden uitgenodigd. De informatie uit deze bijeenkomsten delen we met alle medewerkers van Uitvoeringsorganisatie BBS. We werken aan een eigen intranet zodat iedereen de informatie ook zelf kan halen.

Alle relevante en openbare informatie is voor iedereen binnen Uitvoeringsorganisatie BBS beschikbaar (zoals de MT- verslagen).

Taakverbreding BBS 2.0

In de Zomerrapportage 2017 hebben wij u geïnformeerd over de uitgaven in het kader van de Taakverbreding BBS 2.0, waaronder de inbedding van de zorgadministratie binnen Uitvoeringsorganisatie BBS en het werkgeverschap van de sociale teams van de BBS-gemeenten. In een onderlegger aan het Opdrachtgeversoverleg (OGO) BBS hebben elke twee maanden inhoudelijk verantwoording afgelegd van alle acties en zaken die wij hebben uitgevoerd om de Taakverbreding BBS 2.0 te kunnen uitvoeren.

Basistaak: zorg administratieve taken van de WMO en de Jeugdwet

De taak van de zorgadministratie betreft het voeren van een administratie. Het betreft taken als het vastleggen van de beschikking, de registratie van de kosten en de inzet, het opdragen van levering product door de leverancier, het beoordelen van facturen, archivering, aanmelden CAK en het vergelijken van de factuur met de opdracht.

Uitgangspunt voor de inrichting van de administratieve processen is dat deze (op termijn) volledig gelijkgeschakeld worden. De 'knip' tussen datgene wat de zorgprofessional en de zorgadministratie doen, is daarbij voor de drie BBS-gemeenten hetzelfde. Dit moet ervoor zorgen dat een zo groot mogelijke kwaliteit tegen zo laag mogelijke kosten wordt gerealiseerd. Hetzelfde geldt voor de rapportages en de monitoring.

Voor Soest, Baarn¹ en Bunschoten geldt: na het opstellen van het plan van aanpak door de zorgprofessional van het lokaal/sociaal/wijkteam vindt overdracht plaats aan de zorgadministratie van Uitvoeringsorganisatie BBS

Maatwerk: Werkgeverschap sociaal team

De formele rol van het werkgeverschap wordt bij Uitvoeringsorganisatie BBS alleen voor medewerkers van de sociale teams geregeld voor wie per 1 januari 2017 het werkgeverschap niet

¹ Alleen voor Wmo-nieuw en Jeugd

bij één van de BBS-gemeenten geregeld is. Voor die medewerkers in de sociaal teams die al in dienst waren bij één van de BBS-gemeenten is er niets gewijzigd. Deze blijven in dienst van de betreffende gemeente.

De uitvoering van de taken van de sociale/lokale teams is bij elke BBS-gemeente gebleven. Alleen de formele rol van het werkgeverschap van de sociale/lokale teams is naar Uitvoeringsorganisatie BBS overgebracht.

De inhoudelijke aansturing van de medewerkers wordt door de individuele gemeenten zelf gedaan. De inhoudelijk leidinggevenden van de huidige lokale teams blijven dan ook binnen de hiërarchie van de gemeenten en zijn niet in dienst van Uitvoeringsorganisatie BBS.

De taken die we uitvoeren voor de sociale teams en de ondersteuning van de functioneel leidinggevende (teamleiders) bestaan o.a. uit:

- Goed werkgeverschap;
- Goed HR-beleid en ondersteuning teamleiders bij personele aangelegenheden, Arbo en verzuim;
- Opleidingsbeleid, opleiding en ontwikkeling en intervisie;
- In regionaal verband ontwikkelen expertise sociale teams o.a. door kenniswerkplaatsen;
- Ondersteunen bij de performance-cyclus van de medewerkers.

Samenwerking sociaal domein

Met de invoering van de Jeugdwet, WMO en de Participatiewet is samenhangende dienstverlening aan de inwoners van de BBS-gemeenten nog meer van belang geworden.

Het streven is dat zoveel mogelijk inwoners uit de drie BBS-gemeenten zelfstandig kunnen meedoen aan de samenleving. Onze Uitvoeringsorganisatie BBS is daar een belangrijk onderdeel in.

Dat betekent dat wij, ook in 2017, ingezet hebben op kennisdeling, intervisie en casuïstiekbesprekingen met alle uitvoerende teams in het sociaal domein. Hierbij nemen wij als Uitvoeringsorganisatie BBS onze rol in het meer integraal werken en het meer werken vanuit de gedachte: één klant, één klantregisseur en één plan van aanpak. Daarbij blijven wij ons Uitvoeringsorganisatie BBS verder ontwikkelen als partner die lokaal en regionaal opereert in het brede sociaal domein en met onze ketenpartners.





Jaarrekening 2017

Gemeenschappelijke Regeling
Samenwerking sociaal domein Baarn
Bunschoten Soest/Uitvoeringsorganisatie BBS



Maart 2018

Bestuur van de GR Samenwerking Sociaal Domein Baarn Bunschoten Soest (Uitvoeringsorganisatie BBS)

Voorzitter: De heer G. Koops, wethouder van Bunschoten

Leden: Mevrouw M. de Koning, wethouder van Baarn
Mevrouw J. Berkel-Vissers, wethouder van Soest



Leeswijzer

In paragraaf 2.1 staan de grondslagen voor waardering- en resultaatbepaling. In paragraaf 2.2 wordt de staat van baten en lasten van Uitvoeringsorganisatie BBS weergegeven

In paragraaf 2.3 worden de analyses van de producten weergegeven. In paragraaf 2.4 wordt de balans gepresenteerd en in paragraaf 2.5 geeft de toelichting op de balans weer en tenslotte volgt in paragraaf 2.6 de WNT en daarna volgen de bijlagen zoals SISa etc

De bedragen in de jaarrekening worden afgerond op € 1.000. Hierdoor kan de som der delen afwijken van de vermelde totalen.



2.1 GRONDSLAGEN VOOR WAARDERING- EN RESULTAATBEPALING

Inleiding

Deze jaarrekening is opgemaakt met inachtneming van de voorschriften die het Besluit begroting en verantwoording provincies en gemeenten (BBV) daarvoor geeft.

Vergelijkende cijfers

De BBS is per 1 januari 2017 een volwaardige gemeenschappelijke regeling geworden. Als gevolg daarvan is dat ook de oprichtingsdatum. In het kader van de informatiewaarde voor de drie BBS gemeenten en de BBS zelf hebben wij er voor gekozen om pro forma de cijfers van 2016, toen de BBS nog een samenwerkingsverband betrof, op te nemen als vergelijkende cijfers.

Algemene grondslagen voor het opstellen van de jaarrekening

De waardering van de activa en passiva en de bepaling van het resultaat vinden plaats op basis van historische kosten. Tenzij bij het desbetreffende balanshoofd anders is vermeld, worden de activa en passiva opgenomen tegen nominale waarden.

De baten en lasten worden toegerekend aan het jaar waarop zij betrekking hebben. Baten worden slechts opgenomen voor zover zij op de 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 toegekend aan het boekjaar waarop zij betrekking hebben. Als gevolg van het formele verbod op het opnemen van voorzieningen c.q. schulden uit hoofde van jaarlijks terugkerende arbeidskosten gerelateerde verplichtingen van vergelijkbaar volume, worden sommige personele lasten echter toegekend aan de periode waarin uitbetaling plaatsvindt. Daarbij moet worden gedacht aan componenten zoals ziektekostenpremie ten behoeve van gepensioneerden, verlofaanspraken en dergelijke.

Plottende Activa

Uitzettingen met een rente typische looptijd korter dan 1 jaar

In de balans zijn twee soorten vorderingen opgenomen:

- vorderingen uit hoofde van de openbare taak;
- uitzetting van de gelden in de rijksschatkist (schatkistbankieren).

De vorderingen worden tegen nominale waarde opgenomen.



2.2 Staat van Baten en Lasten

Programma	Begroting primitief	Begroting wijziging	Begroting na wijziging	Rekening	Saldo
Algemene kosten					
lasten	3.554	-586	2.968	3.658	-690
baten					
<i>saldi</i>	3.554	-586	2.968	3.658	-690
Sociale teams					
lasten		2.581	2.581	2.888	-307
baten					
<i>saldi</i>		2.581	2.581	2.888	-307
Zorgadministratie					
lasten		985	985	1.318	-334
baten					
<i>saldi</i>		985	985	1.318	-334
Gebundelde uitkering (BUIG)					
lasten	15.918		15.918	18.598	-2.680
baten	15.201		15.201	17.034	1.833
<i>saldi</i>	717		717	1.564	-848
BBZ					
lasten	340		340	282	58
baten	290		290	263	-27
<i>saldi</i>	50		50	20	30
Bijzondere bijstand					
lasten	1.935		1.935	2.551	-616
baten	120		120	234	114
<i>saldi</i>	1.815		1.815	2.317	-502
Ov. Kosten Inkomensdeel					
lasten	613		613	700	-87
baten				37	37
<i>saldi</i>	613		613	663	-50
Werkdeel					
lasten	1.729	52	1.781	1.924	-143
baten	1.688	-403	1.285	1.337	52
<i>saldi</i>	41	456	496	588	-91
Saldo van baten en lasten					
lasten	24.088	3.031	27.120	31.920	-4.800
baten	17.299	-403	16.895	18.904	2.009
<i>saldi</i>	6.790	3.435	10.224	13.016	-2.791
Verrekening met deelnemers					
Deelnemende gemeenten	-6.790	-3.435	-10.224	-13.016	2.791
Saldo generaal	0	0	0	0	0



Totaal overzicht per gemeente

	Baarn		Bunschoten		Soest	
	Begroting	Werkelijk	Begroting	Werkelijk	Begroting	Werkelijk
Algemene kosten						
Uitgaven	841	1.037	365	450	1.762	2.171
Inkomsten						
Subtotaal	841	1.037	365	450	1.762	2.171
Sociale teams						
Uitgaven	502	537	645	690	1.434	1.662
Inkomsten						
Subtotaal	502	537	645	690	1.434	1.662
Zorgadministratie						
Uitgaven	173	181	115	120	697	732
Taakverbreding		105		105		75
Inkomsten		-50		-50		100
Subtotaal	173	336	115	275	697	707
Gebundelde uitkering (BUIG)						
Uitgaven	4.786	5.266	2.170	2.379	8.962	10.953
Inkomsten	4.451	4.942	1.829	2.141	8.921	9.951
Subtotaal	335	324	341	238	41	1.002
BBZ						
Uitgaven	130	118	70	15	140	149
Inkomsten	100	108	50	52	140	103
Subtotaal	30	9	20	-36		46
Bijzondere bijstand						
Uitgaven	597	820	252	286	1.086	1.445
Inkomsten	30	69	20	36	70	129
Subtotaal	567	751	232	251	1.016	1.316
Ov. Kosten Inkomensdeel						
Uitgaven	32	34	29	28	552	638
Inkomsten		8		1		29
Subtotaal	32	26	29	28	552	609
Werkdeel						
Uitgaven	497	545	136	216	1.148	1.162
Inkomsten	497	527	100	112	688	698
Correctie 15/16		162		89		-252
Subtotaal		181	36	194	460	213
Totaal per gemeente						
Uitgaven	7.558	8.804	3.783	4.380	15.780	18.737
Inkomsten	5.078	5.604	1.999	2.290	9.819	11.011
Subtotaal	2.480	3.200	1.784	2.089	5.961	7.726
Saldo kosten/baten		3.200			2.089	
Saldo voorschotten		2.713			1.794	
Te verrekenen		488			295	
					7.726	
					7.504	
					222	

2.2.1 Toelichting op het overzicht van baten en lasten in de jaarrekening

Het eerste gedeelte in paragraaf 2.2 gaat in op de organisatiekosten voor algemeen beheer van Uitvoeringsorganisatie BBS. Daarna worden de sociale teams en de zorgadministratie toegelicht en er wordt een toelichting gegeven op taakverbredingskosten in het kader van de nieuwe taken. Ten slotte geven we in paragraaf 2.2 een overzicht van de verrekeningen met de gemeente. In paragraaf 2.3 wordt de stand van zaken toegelicht voor de verschillende gemeenten voor het werk- en inkomensdeel.

De nu verantwoorde financiële resultaten liggen grotendeels in lijn met de Zomerrapportage 2017. In deze rapportage hebben wij gedetailleerd gerapporteerd over de verschillende taken van BBS en een prognose gegeven van het verwachte eindresultaat 2017. Enkele prognoses moesten alsnog worden bijgesteld. Dit werd deels veroorzaakt door het gedurende een groot deel van het jaar ontbrekende managementrapportages van HR en aanloopproblemen bij de invoering van een nieuw personeels- en salarissysteem bij Soest. Inmiddels zijn deze problemen opgelost.

2.2.2 Kosten algemeen beheer: organisatiekosten

Kosten Algemeen beheer	Rek 2016	Begroot 2017 incl. wijz.	Rek 2017	Vershil
Opleiding	34	53	32	21
Bindingsactiviteiten	9	6	18	-12
Lidmaatschappen	12	11	29	-18
Kerstpakketten		5	4	1
Verzekeringen		20	9	11
Bijdrage Personeelsvereniging		5		5
overig (o.a. kosten betalingsverkeer)		2	6	-4
bedrijfsmaatschappelijke zorg		4	1	3
Overlegorganen		5	4	1
Automatiseringskosten	88	100	98	2
Voorlichting	6	15	3	12
Formulieren en mailers	13	10	7	3
Archief		1		1
Kwaliteit en bedrijfsvoering	37	8	31	-23
Advieskosten	24	20	103	-83
Accountantskosten	15	20	53	-33
Optimaliseringskosten	138	25	13	12
Totaal externe kosten	374	311	411	-101
Salariskosten c.a.	3.297	3.053	3.491	-437
Overige personele kosten	65			
Overhead	1.390	845	845	
Rechtstreeks toerekening gemeenten	-869	-1.241	-1.089	-152
Totaal externe kosten	3.883	2.657	3.247	-589
Totaal kosten algemeen beheer	4.257	2.968	3.658	-690

A. Externe kosten: de belangrijkste overschrijdingen op hoofdlijnen

- In het voorjaar van 2017 is er een extra onderzoek geweest i.v.m. een melding van vermeende onrechtmatigheden. Dit onderzoek en de extra advocaatkosten hebben geleid tot een nadeel van € 70.000;
- In 2017 is Uitvoeringsorganisatie BBS overgegaan naar een formele gemeenschappelijke regeling. Er zijn taken bijgekomen zoals de zorgadministratie en de complexiteit van het sociaal domein met haar vele spelers. De zwaardere eisen aan deze GR vragen inspanningen die niet waren voorzien bij de start van de GR, dit zorgt voor hogere accountantskosten van € 30.000.

B1: Interne kosten, salariskosten

- De kosten van de voormalig manager BBS (nadeel van € 110.000);
- Binnen onderdeel Werk & Inkomen is er geen budgettaire ruimte om schommelingen als ziekte, zwangerschap, meerwerk etc. op te vangen. Ook zitten de meeste medewerkers in een uitloopschaal (al vanuit het verleden van BBS). Een klein deel wordt boven formatief ingezet en afgebouwd. Bovendien geven onvoorziene cao-effecten een nadeel; Uitvoeringsorganisatie BBS heeft geen stelposten tot haar beschikking. (Het nadeel is € 185.000.);
- Op het gebied van minimaregelingen is in 2017 het beleid veranderd ten aanzien van het moment van aanvragen. De vooronderstelling was dat de aanvragen gespreid zouden worden over het jaar, maar het nieuwe beleid heeft er juist in geresulteerd dat veel klanten alles in één keer aanvragen. Dit heeft geleid tot een enorme en onvoorziene piek in de werkzaamheden. Om de hoeveelheid aanvragen (er zijn dit jaar meer aanvragen geweest) op tijd (wettelijke eisen rond doorlooptijden) af te handelen en de gecreëerde verwachtingen te kunnen managen moest extra capaciteit worden ingezet. (nadeel van € 30.000);
- Kosten van voormalig personeel (nadeel van € 50.000). Doordat de functie van senior financieel medewerker niet ingevuld kon worden, omdat de loonkosten doorliepen, is opnieuw extra inzet nodig, o.a. voor de zwaardere interne controle als gevolg van een zwaardere GR;
- Extra inhuur voor scan- en archiefwerkzaamheden, ziektevervangings bij onder andere debiteurenbeheer en het onderdeel Werk en Inkomen (nadeel € 62.000).

B2: Interne kosten: overige personeelskosten

- Geen afwijkingen

B3: Overhead geen afwijkingen

- Geen afwijkingen.

B4: Interne kosten: rechtstreekse toerekening van de kosten aan de gemeenten.

- Een gedeelte van de personeelskosten wordt rechtsreeks toegerekend aan de gemeente op basis van daadwerkelijke inzet. Een lagere doorbelasting van uren betekent een onderbesteding bij de urenbudgetten bij de producten en omgekeerd.

Rechtstreekse toerekening salarissen en overhead	Begroting 2017	Rekening 2017
Schuldhelpverlening ¹	145	194
Applicatiebeheer Wmo Soest	75	57
Uitvoering sociaal domein Tip Soest	20	20
Loket Bunschoten: 208 uur salariskosten schaal 8	17	17
Participatiekosten 3 gemeenten (uren x tarief): niet-wettelijk	960	744
Fraudeconsulent		44
Huisvesting vergunninghouders Baarn		13
Inburgering Baarn en Soest	24	
Totaal rechtstreeks doorbelaste kosten aan gemeenten	1.241	1.089

¹ Zie ook cijfers gemeente Soest maatwerkproduct schuldhulpverlening pag. 43

2.2.3 Sociale teams

Lasten Sociale teams	Rek 2016	Begroot	Rek 2017	Vershil
Salariskosten c.a.		2.446	2.753	-307
Overhead		135	135	
Totaal lasten Sociale teams		2.581	2.888	-307

Sociale teams

- Begin 2017 is er 1,67 fte overgekomen van de gemeente Soest naar Uitvoeringsorganisatie BBS met instemming van het bestuur van Uitvoeringsorganisatie BBS. Het bijbehorende budget van ongeveer € 120.000 is hiervoor niet aangepast. Het nadeel ten opzichte van de begroting is dus eigenlijk € 120.000 lager.
- In het bedrijfsplan Taakverbreding BBS 2.0 is geen rekening gehouden met CAO-ontwikkelingen en reiskosten (klantcontacten voortvloeiend uit harmonisatie cao's). Dit zorgt voor een structureel nadeel van € 99.000.
- In 2017 zijn de medewerkers van de teams in dienst gekomen van BBS. Doordat niet iedereen op 1 januari in dienst is gekomen, er sprake is van tijdelijke inhuur op formatieplaatsen en een overlap inhuur en vaste formatie, is het budget van de vaste formatie overschreden. Dit heeft gezorgd voor een overschrijding van € 88.000,-.

2.2.4 Zorgadministratie

Lasten Zorgadministratie	Rek 2016	Begroot	Rek 2017	Vershil
Salariskosten c.a.		603	652	-49
Overhead		382	382	
Taakverbreding Zorgadministratie	14		285	-285
Lasten Zorgadministratie	14	985	1.318	-334

- Per 1/1/2017 zijn de taken van de zorgadministratie van alle drie de BBS-gemeenten overgenomen door Uitvoeringsorganisatie BBS. Het is een nieuw te vormen team, waarvan circa 2/3^e deel bestaat uit vaste formatie. 1/3^e deel wordt ingevuld door een flexibele schil. Het nadeel wordt voornamelijk veroorzaakt door extra externe inzet boven op de formatie van € 48.000.

2.2.5 Taakverbreding en zorgadministratie

- Bij de verhuizing van de zorgadministratie van Amersfoort naar Uitvoeringsorganisatie BBS moest er nog een aantal onderdelen gereorganiseerd worden. De dossiers van de oude GR SBG zijn ongeschoond van Amersfoort naar Uitvoeringsorganisatie BBS gekomen in 2017. Hiervoor was geen budget gereserveerd, wel waren de PM-posten en de verwachting dat dit tot meerkosten zou leiden vooraf afgestemd in het Opdrachtgeversoverleg Uitvoeringsorganisatie BBS. Onderstaande effecten zijn grotendeels in lijn met de Zomerrapportage.
- In het vastgestelde Bedrijfsplan Taakverbreding BBS 2.0 zijn verschillende verdeelsleutels overeengekomen. De bedoeling was om voor de zorgadministratie de verdeelsleutel te berekenen op basis van daadwerkelijke uren. Echter, door afschaffen van het tijdschrijven is dit niet meer mogelijk. Er is daarom voor gekozen om in 2017 de verdeelsleutel te berekenen naar aantal fte. Overigens heeft dit geen effect gehad op de sturing en monitoring op de inzet voor de drie BBS-gemeenten.

Taakverbreding	Jaarrek	Baarn	Bunschoten	Soest
Conversie (incidenteel)	89	45	45	
Jaarrekening werkzaamh (incidenteel)	15			15
Optimaliseringskosten	102	34	34	34
Datawarehouse (incidenteel)	35	12	12	12
Aansluiting zorgadm regio (structureel)	24	8	8	8
Datawarehouse licentie (structureel)	19	6	6	6
Totaal	285	105	105	75

Conversie voor Baarn en Bunschoten

Door omstandigheden moesten de gegevens van de zorgadministratie uit Amersfoort handmatig overgezet worden. Dit heeft veel tijd gekost, maar ook een betrouwbaar en opgeschoond bestand opgeleverd. Het voordeel van het handmatig overzetten is dat het de kwaliteit ten goede is gekomen.

Optimalisatie voor Baarn, Bunschoten en Soest

- Het digitaal overhalen van het archief van de drie verschillende gemeenten heeft tot extra inspanningen geleid. Het traject is inmiddels afgerond en goedgekeurd door de archivaris. Naast het overhalen van het archief zijn er extra kosten gaan zitten in het genereren van managementinformatie over de uitputting van de zorgadministratie en het op orde krijgen van de processen binnen de zorgadministratie.
- Ook het Project Verseon (Amersfoort) tot Verseon (Soest/ Uitvoeringsorganisatie BBS) heeft een onvoorziene inzet gevraagd omdat de gegevens in Amersfoort rond Jeugd en Wmo in één dossier waren opgenomen en volgens de wetgeving en ook de nieuwe privacyregels (AVG) is dit niet toegestaan. Naast het opschonen hebben we dus ook direct voldaan aan de nieuwe privacyregels en zijn de dossiers in Verseon ook schoon.
- Het door ontwikkelen van de werkwijze van Soest naar de drie BBS-gemeenten. De werkwijze van Soest zou worden gevolgd. Echter deze werkwijze was nog niet optimaal doorontwikkeld. Dit is meegenomen in de optimalisatie van de zorgadministratie.

Afsluiting jaarrekening 2016 voor Soest

- Uitvoeringsorganisatie BBS heeft eind van het jaar de zorgadministratie overgenomen van Soest. Dat heeft geresulteerd in eenduidigheid tussen Amersfoort, Soest en Uitvoeringsorganisatie BBS over de manier van verantwoorden over de geleverde zorg. De complexiteit hierin is dat de gemeente Amersfoort met een andere inrichting van de labelling van het type zorg werkt dan de landelijke richtlijnen die Uitvoeringsorganisatie BBS namens de drie gemeenten verzorgt. Amersfoort gaat deze inrichting niet aanpassen. De vertaalslag die daarom bij Uitvoeringsorganisatie BBS als taakstelling kwam te liggen heeft geleid tot onvoorziën meerwerk voor het opleveren van de cijfers voor de jaarrekening Soest 2016.

Datawarehouse

- Datawarehouselicentie € 21.000 en incidentele aansluitkosten € 35.000. De wens van de drie BBS-gemeenten is om gebruik te kunnen maken van de mogelijkheden van het datawarehouse. Dat is met grote inzet van zowel Uitvoeringsorganisatie BBS als Amersfoort gelukt. Maar feit blijft dat Amersfoort de systemen afwijkend van de landelijke standaard heeft ingericht. Er zijn zware verwerkers- en dienstverleningsovereenkomsten opgesteld waarin de eisen vanuit de privacy (AVG) zoveel mogelijk gewaarborgd zijn. De bouw van het DWH blijkt echter pas over 2 jaar beschikbaar te zijn, dus een goede samenwerking in deze blijft de inzet van BBS.

Zorgadministratie

- Aansluiting zorgadministratie regio € 24.000. Dit is voortgekomen uit de afspraken rond de verwerkerovereenkomst in het kader van de DVO met Amersfoort en de afspraken rond het datawarehouse.



2.2.6 Overeengekomen verdeelsleutel klanten

Volgens het Bedrijfsplan Taakverbreding BBS 2.0 zou de verdeelsleutel voor de zorgadministratie berekend worden op basis van daadwerkelijke uren. Echter, door afschaffen van het tijdschrijven is dit niet meer mogelijk. Er is daarom voor gekozen om in 2017 de verdeelsleutel te berekenen naar aantal fte (zie verder bij zorgadministratie). Voor het aantal klanten wordt, conform de gemaakte afspraken rond de verdeelsleutels, de stand per 1 januari 2016 gebruikt.

In 2017 heeft er een correctie plaatsgevonden op de formatie sociaal team Soest van 20 fte met 1,67 fte naar 21,67 fte. De 1,67 fte is per 1 februari 2017 meegenomen. De verdeelsleutel hebben wij toegepast per 1 januari 2017.

Verdeling	Inbreng	Baarn	Bunschoten	Soest	Totaal
Klanten per 1/1/16		371	161	777	1.309
Schuldhelpverlening	fte			1,5	1,5
Sociaal team	fte	7	9	21,67	37,67
Zorgadministratie	fte	1,79	1,19	7,23	10,21

2.2.7 Overzicht incidentele baten en lasten organisatiekosten

Hiervoor is al op diverse plaatsen aangegeven dat er sprake was van afwijkingen. Door onderstaande vergelijking van de realisatie van de incidentele baten en lasten met de begrotingscijfers ontstaat een (totaal)inzicht in de feitelijke afwijking van wat werd begroot. De vergelijking geeft ook inzicht in wat alsnog als een incidentele bate dan wel last geldt bij het opstellen en analyseren van de jaarrekeningcijfers na einde van het begrotingsjaar. We presenteren dit overzicht alleen voor de organisatiekosten en niet voor de producten zoals die in paragraaf 2.2 staan beschreven.

Overzicht incidentele lasten

A1. Kosten algemeen beheer: organisatiekosten

- Onderzoek naar vermeende onregelmatigheden en advocaatkosten € 70.000;
- Extra accountantskosten als gevolg van dit onderzoek € 30.000;
- Extra inzet minimabeleid € 30.000.

B1.1 W&I interne kosten: salariskosten

- Voormalig personeel en vervanging € 160.000;
- Extra inhuur ziektevervangende debiteurenbeheer en W&I € 62.000.

Sociale team incidenteel

- Extra ondersteuning sociale teams € 88.000.

Zorgadministratie incidenteel

- Extra capaciteit zorgadministratie € 44.000;
- Taakverbreding zorgadministratie € 242.000.

2.3 Analyses producten

In deze paragraaf wordt een toelichting gegeven op de financiële verantwoording voor de verschillende gemeenten voor het werk- en inkomensdeel. Voor de drie gemeentes is er een toelichting op de lasten en aansluitende op de baten.

Gemeente Baarn

Lasten Gemeente Baarn Inkomensdeel	Rek 2016	Begroot 2017 incl. wijz.	Rek 2017	Vershil
Uitkering WWB 21-65 Baarn	4.439	4.286	4.660	-374
Elders verzorgd Baarn	92	80	68	12
Krediethypotheek Baarn	11	20	9	11
Uitkering Wwb <21jr Baarn	15	10	25	-15
WIJ Baarn	0			
Loonkostensubsidie BUIG Baarn	16		35	-35
Uitkeringen IOAW Baarn	389	320	406	-86
Uitkeringen IOAZ Baarn	58	20	51	-31
Uitk. Bbz starters om niet Baarn	45	50	12	38
Totaal lasten Gebundelde uitkering	5.067	4.786	5.266	-480
Uitk. BZ onderzoek Baarn	21	20	24	-4
Uitk. BZ leenbijst. Baarn	7	60	30	30
Uitk. BZ ABK Baarn	3	20	22	-2
Uitkeringen BBZ bedrijfskapitaal Baarn	7	30	42	-12
Totaal lasten BBZ	38	130	118	12
Bijzondere bijstand Baarn	526	475	579	-104
Maatsch. participatie Baarn	129	122	162	-40
Compensatieregeling eigen risico Baarn	74		78	-78
Totaal lasten Bijzondere bijstand	729	597	820	-223
Sociale Recherche Baarn	9	30	33	-3
Sociaal Medisch Advies Baarn	2	2	0	2
Totaal lasten Overig	11	32	34	-2
Totaal lasten Gemeente Baarn Inkomensdeel	5.846	5.545	6.237	-692

LASTEN GEMEENTE BAARN

BUIG (levensonderhoud)

De totale BUIG-uitgaven (inclusief IOAW, IOAZ, elders verzorgd enz.) vallen € 480.000 hoger uit dan begroot. De oorzaak hiervan is dat in de begroting 2017 wordt uitgegaan van 375 uitkeringen. In 2017 waren er echter gemiddeld meer uitkeringen. De lijn naar beneden is echter wel in gang gezet. Daarnaast wordt er steeds meer loonkostensubsidie verstrekt. Het nadeel van € 480.000 wordt volledig gecompenseerd door hogere baten van € 491.000.

Het resultaat is dat de afwijking € 11.000 positief uitvalt en dat er voor dit bedrag minder bijgelegd zou moeten worden vanuit de algemene middelen.

Bbz

Conform begroting.

Bijzondere bijstand

Het aantal aanvragen bijzondere bijstand en minimaregeling is behoorlijk toegenomen. Tevens is er een aantal wijzigingen geweest in de minimaregelingen. Er is geen bijdrage meer voor chronisch zieken, maar daar tegenover staat dat het eigen risico zorgverzekering volledig vergoed wordt vanaf 1-7-2017 tot een besteedbaar inkomen van 130% van het minimumloon, dit alles leidt tot een nadeel van € 222.804.

Lasten Gemeente Baarn Werkdeel*	Rek 2016	Begroot 2017 incl. wijz.	Rek 2017	Vershil
Uren P-Budget Baarn	188	260	211	49
Pilot snel meedoen Baarn			21	-21
Kosten Instroom Baarn		10	0	10
Kosten Doorstroom Baarn	37	50	46	4
Kosten Uitstroom Baarn	17	3	19	-17
Kosten overig Baarn	76	117	76	41
Workfast Baarn	120	45	114	-69
Jobhunting Baarn	58		45	-45
Totaal Participatiebudget	497	484	533	-49
Uren Inburgering Baarn	1	13		13
Huisvesting nieuwkomers Baarn	15		13	-13
Inburgering Baarn	3			
Totaal Overig	19	13	13	1
Totaal lasten Gemeente Baarn Werkdeel	515	497	545	-48

*de lasten van het werkdeel zijn exclusief de correctie 2015/2016; de verrekening vindt plaats in het overzicht van de staat van baten en lasten.

LASTEN GEMEENTE BAARN Werkdeel

Het teveel ten laste van Soest gebrachte participatiebudget over 2015 en 2016 wordt in deze jaarrekening 2017 opgenomen bij het werkdeel van de gemeenten Baarn en Bunschoten.

De effecten van deze keuze in 2017 zijn eveneens verwerkt in deze jaarrekening 2017.

Uiterlijk medio 2018 wordt een betere verdeelsleutel vastgesteld door het Bestuur Uitvoeringsorganisatie BBS na afstemming met de BBS-gemeenten.

Directe Kosten

- Kosten die één-op-één aan een klant worden gekoppeld, worden toegerekend aan de gemeente waar het om gaat. Het zijn bijna alle producten die onderdeel uitmaken van het productenboek. Het zijn de uitgaven die via de uitkeringsadministratie lopen en rechtsreeks gekoppeld worden aan een klant.

Generieke kosten

- De kosten worden verdeeld conform de geldende verdeelsleutel op basis van cliëntaantallen.
- Het zijn uitgaven waar de drie gemeentes in kunnen samenwerken en van kunnen profiteren. Een voorbeeld hiervan is de inhuur van job hunters, die (naar rato) conform de verdeelsleutel en worden verdeeld.

Het nadeel van € 48.000 wordt grotendeels veroorzaakt door de pilot Snel Meedoen van € 21.320,- (zie ook bij 1.2.3). Deze kosten worden gedekt door de extra bijdragen die door de BBS-gemeentes beschikbaar zijn gesteld. Het restant van € 27.000 komt door de toerekening van de verdeling van de generieke kosten.

Baten Gemeente Baarn Inkomensdeel	Rek 2016	Begroot 2017 incl. wijz.	Rek 2017	Vershil
Derden ABW 65- ABK Baarn	62	96	99	-3
Derden Krediethypotheek Baarn	1	1	1	1
Derden rente krediethyp. Baarn		1		1
Derden wet boeten Baarn	0	1	1	-1
Overbrugging leenbijst. Baarn		1		1
Gebundelde uitkering Baarn	4.395	4.351	4.837	-486
Derden WIJ Baarn	0			
Derden IOAW Baarn	5	1	4	-3
Bbz starters om niet Baarn	3		1	-1
Totaal baten Gebundelde uitkering	4.466	4.451	4.942	-491
Rijkssubsidie BBZ Baarn	58	60	69	-9
Derden BZ rentel. len. Baarn	3	15	6	9
Derden BZ BK rente+afl. Baarn	42	25	32	-7
Totaal baten BBZ	103	100	108	-8
Bijzondere bijstand Baarn	47	30	69	-39
Totaal baten Bijzondere Bijstand	47	30	69	-39
Derden loonkostensubsidie Baarn	2		7	-7
Rijkssubsidie IOAZ Baarn			0	0
Totaal baten Overig	2		8	-8
Totaal baten Gemeente Baarn	4.617	4.581	5.127	-546

Baten Gemeente Baarn Werkdeel	Rek 2016	Begroot 2017 incl. wijz.	Rek 2017	Vershil
Werkdeel P-Budget Baarn	344	497	501	-4
Totaal Participatiebudget	344	497	501	-4
Gemeentelijke bijdrage	159			
Pilot snel meedoen Baarn			26	-26
Totaal Bijdrage	159		26	-26
Totaal baten Gemeente Baarn Werkdeel	503	497	527	-30

BUIG levensonderhoud

De totale BUIG-ontvangsten vallen € 487.000 hoger uit dan begroot, deze hogere ontvangsten verkleinen het tekort op de levensonderhoud uitkeringen.

Gemeente Bunschoten

Lasten Gemeente Bunschoten Inkomensdeel	Rek 2016	Begroot 2017 incl. wijz.	Rek 2017	Vershil
Uitkering WWB 21-65 Bunsch.	2.015	2.080	2.186	-106
Elders verzorgd Bunschoten	4		2	-2
Krediethypotheek Bunschoten	10	10	8	2
Uitkering Wwb <21jr Bunsch.	8		12	-12
WIJ Bunschoten	0		0	0
Loonkostensubsidie BUIG Bunschoten	6		53	-53
Uitkeringen IOAW Bunschoten	90	50	100	-50
Uitkeringen IOAZ Bunschoten	17	10	18	-8
Uitk. Bbz starters om niet Bunschoten	9	20		20
Totaal lasten Gebundelde uitkering	2.158	2.170	2.379	-209
Uitk. BZ onderzoek Bunschoten	18	10	4	6
Uitk. BZ leenbijst Bunschoten	5	30	11	19
Uitk. BZ ABK Bunschoten	14	30		30
Totaal lasten BBZ	36	70	15	55
Bijzondere bijstand Bunschoten	191	252	263	-11
Maatsch. participatie Bunschoten	41		3	-3
Compensatieregeling eigen risico Bunsch.	22		20	-20
Totaal lasten Bijzondere Bijstand	253	252	286	-34
Loket Bunschoten	18	17	17	
Sociale Recherche Bunschoten	10	10	10	0
Sociaal Medisch Advies Bunschoten	0	2	0	2
Totaal lasten Overig	28	29	28	1
Totaal lasten Bunschoten Inkomensdeel	2.476	2.521	2.709	-188

BUIG (levensonderhoud)

De totale BUIG-uitgaven (inclusief IOAW, IOAZ, elders verzorgd enz.) vallen € 209.000 hoger uit dan begroot. De oorzaken hiervan zijn dat in de begroting 2017 van een lager gemiddeld aantal uitkeringen is uitgegaan en dat er meer aan loonkostensubsidie is uitgekeerd. Voor Bunschoten zijn de baten hoger dan de stijging van de lasten ten opzichte van de begroting. Het resultaat is dat de afwijking € 102.000 positief uitvalt en dat er voor dit bedrag minder bijgelegd hoeft te worden vanuit de algemene middelen van de gemeente.

Bbz

Er zijn minder aanvragen voor Bbz gedaan dan begroot en sinds september worden er geen Bbz-uitkeringen meer verstrekt. Hierdoor zijn de kosten verminderd.

Bijzondere bijstand (€ 34.000 nadeel)

In Bunschoten zien we een grote stijging van € 40.000 voor kosten inrichting/huisraad. Deze kosten worden vergoed wanneer iemand een woning krijgt toegewezen en door bijzondere omstandigheden geen inboedel heeft, zoals bij vergunninghouders.

In Bunschoten is het aantal vergunninghouders gestegen en daarmee ook deze kosten. Deze bijzondere bijstand wordt wel verstrekt in de vorm van een lening, dus een deel zal weer terugvloeien middels inhouding op de uitkering.

Een andere opvallende verhoging vormen de uitgaven voor bewindvoering; € 14.000 hoger dan in 2016.

Lasten Gemeente Bunschoten Werkdeel*	Rek 2016	Begroot 2017 incl. wijz.	Rek 2017	Vershil
Uren P-Budget Werk Bunschoten	78	82	92	-9
Pilot snel meedoen Bunschoten			9	-9
Kosten Instroom Bunschoten		2		2
Kosten Doorstroom Bunschoten	21	16	17	-1
Kosten Uitstroom Bunschoten	11	6	8	-2
Kosten overig Bunschoten	4	9	51	-42
Workfast Bunschoten	35	20	39	-19
Jobhunting Bunschoten			0	0
Totaal Participatiebudget	150	136	216	-80
Totaal lasten Bunschoten Werkdeel	150	136	216	-80

*de lasten van het werkdeel zijn exclusief de correctie 2015/2016; de verrekening vindt plaats in het overzicht van de staat van baten en lasten.

LASTEN GEMEENTE Bunschoten Werkdeel

Het teveel ten laste van Soest gebrachte participatiebudget over 2015 en 2016 wordt in deze jaarrekening 2017 opgenomen bij het Werkdeel van de gemeenten Baarn en Bunschoten. De effecten van deze keuze in 2017 zijn eveneens verwerkt in deze jaarrekening 2017. Uiterlijk medio 2018 wordt een betere verdeelsleutel vastgesteld door het Bestuur Uitvoeringsorganisatie BBS na afstemming met de BBS-gemeenten.

Directe Kosten

- Kosten die één-op-één aan een klant worden gekoppeld, worden toegerekend aan de gemeente waar het om gaat. Het zijn bijna alle producten die onderdeel uitmaken van het productenboek. Het zijn de uitgaven die via de uitkeringsadministratie lopen en rechtsreeks gekoppeld worden aan een klant.

Generieke kosten

- De kosten worden verdeeld conform de geldende verdeelsleutel op basis van cliëntaantallen. Het zijn uitgaven waar de drie gemeentes in kunnen samenwerken en van kunnen profiteren. Een voorbeeld hiervan is de inhuur van job hunters, die (naar rato) worden verdeeld conform de verdeelsleutel.

Het nadeel van € 80.000 wordt gedeeltelijk veroorzaakt door de pilot Snel Meedoen van € 9.000 (zie ook bij 1.2.3). Deze kosten worden gedekt door de extra bijdragen die de gemeentes beschikbaar hebben gesteld.

Het bestand van Bunschoten bestaat voor 37% uit een doelgroep die op trede 1 en 2 zit van de participatieladder. Dit betekent dat hier langer trajecten voor ingezet moeten worden voordat deze mensen bemiddelbaar zijn naar werk. Daarnaast is het aantal mensen dat uitgestroomd is met loonkostensubsidie ook aanzienlijk toegenomen.

Het restant van € 71.000 komt door de toerekening van de verdeling van de generieke kosten.



Baten Gemeente Bunschoten Inkomensdeel	Rek 2016	Begroot 2017 incl. wijz.	Rek 2017	Verschil
Derden ABW 65- ABK Bunschoten	32	18	77	-59
Derden Krediethypotheek Bunschoten	0	1	1	0
Derden rente krediethyp. Bunschoten		1		1
Derden wet boeten Bunschoten	2	1	1	0
Gebundelde uitkering Bunschoten	1.827	1.809	2.061	-252
Derden WIJ Bunschoten	0		0	0
Derden IOAW Bunschoten	3		1	-1
Totaal baten Gebundelde uitkering	1.864	1.829	2.141	-312
Rijkssubsidie BBZ Bunschoten	25	29	25	4
Derden BZ rentel. len. Bunschoten	0	1	6	-5
Derden BZ BK rente+afl. Bunschoten	12	20	21	-1
Totaal baten BBZ	36	50	52	-2
Bijzondere bijstand Bunschoten	24	20	36	-16
Totaal baten Bijzondere bijstand	24	20	36	-16
Derden loonkostensubsidie Bunschoten	0			
Rijkssubsidie IOAZ Bunschoten			1	-1
Totaal baten Overig	0		1	-1
Totaal baten Bunschoten Inkomensdeel	1.924	1.899	2.229	-329

Baten Gemeente Bunschoten Werkdeel	Rek 2016	Begroot 2017 incl. wijz.	Rek 2017	Verschil
Werkdeel P-Budget Bunschoten	96	100	101	-1
Totaal Participatiebudget	96	100	101	-1
Gemeentelijke bijdrage	40			
Pilot snel meedoen Bunschoten			11	-11
Totaal Bijdrage	40		11	-11
Totaal baten Bunschoten Werkdeel	136	100	112	-12

De totale BUIG-ontvangsten zijn € 311.000 hoger dan begroot, deze hogere ontvangsten verkleinen het tekort op de levensonderhoud uitkeringen.

Gemeente Soest

Lasten Gemeente Soest Inkomensdeel	Rek 2016	Begroot 2017 incl. wijz.	Rek 2017	Vershil
Uitkering WWB 21-65 Soest	9.743	8.262	9.871	-1.610
Elders verzorgd Soest	35	40	38	2
Krediethypotheek Soest		20		20
Uitkering Wwb <21jr Soest	44		72	-72
Uitkering > 65 Soest	0		0	0
WIJ Soest	0		0	0
Loonkostensubsidie BUIG Soest	21		84	-84
Uitkeringen IOAW Soest	810	540	816	-276
Uitkeringen IOAZ Soest	23	40	39	1
Uitk. Bbz starters om niet Soest	47	60	34	26
Totaal lasten Gebundelde uitkering	10.723	8.962	10.953	-1.991
Uitk. BZ onderzoek Soest	36	30	41	-11
Uitk. BZ leenbijst Soest	27	40	-54	94
Uitk. BZ ABK Soest	22	70	123	-53
Uitkeringen BBZ bedrijfskapitaal Soest	62		40	-40
Totaal lasten BBZ	148	140	149	-9
Bijzondere bijstand Soest	1.076	946	1.127	-181
Maatsch. participatie Soest	143	140	128	12
Compensatieregeling eigen risico Soest	125		191	-191
Totaal lasten Bijzondere bijstand	1.343	1.086	1.445	-359
Clientenraad	5	5	4	1
Applicatiebeheer WMO	53	75	57	18
Uitvoeringskosten Sociaal Domein TIP		20	20	
Schuldhelpverlening Soest	434	395	476	-81
Sociale Recherche Soest	20	40	53	-13
Presentiegelden bezwaarsch. cie	8	12	9	3
Sociaal medisch advies Soest	0	5	2	3
Buurtsportcoach Soest			18	-18
Totaal lasten Overig	520	552	638	-87
Totaal lasten Soest Inkomensdeel	12.733	10.739	13.186	-2.447

BUIG (levensonderhoud)

De totale BUIG-uitgaven (inclusief IOAW, IOAZ, elders verzorgd enz.) vallen € 1.991.000 hoger uit dan begroot. De oorzaak hiervan is dat in de begroting 2017 niet is uitgegaan van het klantenaantal per 1-1-2016 zoals bij Baarn en Bunschoten, maar op verzoek van Soest van de cijfers die op 7 december 2015 waren afgestemd met de gemeenteraad van Soest bij de bespreking en vaststelling van het BUIG-Verbeterplan¹. Hierdoor is er een groot verschil ontstaan. Voor Soest stijgen de verwachte baten echter ook. Het nadeel wordt dan ook voor € 1.000.000 gecompenseerd. Het resultaat is dat de afwijking € 1.000.000 negatief uitvalt en dat er voor dit bedrag minder bijgelegd zou moeten worden vanuit de algemene middelen. Dit klopt redelijk met de verwachtingen in de eerder aangeboden Zomerrapportage 2017.

¹ Verseon 1503041 23-11-2016

Bijzondere bijstand inclusief minimaregelingen:

Er is een aantal wijzigingen in het beleid bijzondere bijstand. De bijdrage schoolkosten zal niet meer via de bijzondere bijstand vergoed worden, maar via Stichting Leergeld.

De compensatieregeling eigen risico zal duurder worden omdat deze volledig achteraf betaald wordt. Vanaf 1 juli 2017 hebben meer mensen recht op bijzondere bijstand. De ondergrens is verhoogd naar 130% van het minimumloon. Hierdoor kunnen de uitgaven hoger uitvallen aan het eind van het jaar. De wijzigingen in het beleid leiden tot een nadeel van € 359.000,-

Bbz

De verklaring voor het – bedrag van € 54.000 bij leenbijstand Bbz wordt veroorzaakt door afgeboekte leningen. Per saldo is er meer leenbijstand omgezet in om niet dan dat er aan leenbijstand verstrekt is. De leenbijstand aan sommige ondernemers, die voor 2017 leenbijstand hebben aangevraagd, is in 2017 (gedeeltelijk) omgezet in om niet, doordat zij achteraf gezien onder het bijstandsniveau uitkwamen

Schuldhulpverlening

Het aantal aanvragen is in 2017 gestegen t.o.v. 2016. In totaal zijn de uitgaven hoger dan begroot. Dit zit vooral in de uren die geschreven zijn voor schuldhulpverlening door de medewerkers.

Dit heeft verschillende redenen:

- Het aantal meldingen bij Bureau Zuidweg is verdubbeld. Dit betekent dat meer (ex-) ondernemers gebruik hebben gemaakt van schuldhulpverlening. Dit zijn complexe zaken;
- Er zijn meer kennisbijeenkomsten geweest;
- Er is voorlichting gegeven bij de sociale teams;
- Regelmatig liepen schuldzaken niet, dan wordt de klantmanager schuldhulpverlening gevraagd de regie tijdelijk over te nemen, dat vraagt dan om een extra contactmoment. Daar gaan uren in zitten.

Er is en wordt gewerkt aan een herijking van de inzet van schuldhulpverlening die beter past bij deze tijd, de complexiteit van de zaken en de mate van zelfredzaamheid van de klanten.

		Schuldhulpverlening nieuwe aanmeldingen												
		jan	feb	mrt	apr	mei	jun	jul	aug	sep	okt	nov	dec	Totaal
2016		12	11	9	13	8	12	13	11	16	8	18	17	148
2017		16	9	22	11	20	12	3	15	10	19	7	11	155
		Schuldhulpverlening doorverwijzingen												
		jan	feb	mrt	apr	mei	jun	jul	aug	sep	okt	nov	dec	Totaal
Naar Kredietbank	2016	22	14	15	9	13	6	8	23	7	10	9	5	141
	2017	5	8	14	9	16	10	12	3	5	6	9	9	106
Naar Welzin	2016	3	7	8	3	7	6	13	13	12	2	6	7	87
	2017	11	8	12	3	15	6	2	8	7	5	5	8	90
Naar Zuidweg	2016	3			2	2	3	1		2	2	1		16
	2017	3		6		3	3	2	4	5	3	4	1	34

Lasten Gemeente Soest Werkdeel*	Rek 2016	Begroot 2017 incl. wijz.	Rek 2017	Vershil
Uren P-Budget Werk Soest	330	618	442	176
Pilot snel meedoen Soest			45	-45
Kosten Instroom Soest	0	1	2	0
Kosten Doorstroom Soest	87	69	109	-40
Kosten Uitstroom Soest	52	179	67	112
Kosten overig Soest	334	117	102	15
Workfast Soest	260	69	348	-279
Sollicitatietrainingen Soest		0		0
Bemiddeling POA Soest		28		28
Jobhunting Soest	116	55	47	8
Totaal Participatiebudget	1.179	1.137	1.162	-26
Uren Inburgering Soest	1	11		11
Inburgerings-of Staatsexamens Soest	1		0	0
Totaal lasten Inburgering	3	11	0	11
Totaal lasten Soest Werkdeel	1.182	1.148	1.162	-15

*de lasten van het werkdeel zijn exclusief de correctie 2015/2016; de verrekening vindt plaats in het overzicht van de staat van baten en lasten.

LASTEN GEMEENTE SOEST Werkdeel

Het teveel ten laste van Soest gebrachte participatiebudget over 2015 en 2016 wordt in deze jaarrekening 2017 opgenomen bij het werkdeel van de gemeenten Baarn en Bunschoten.

De effecten van deze keuze in 2017 zijn eveneens verwerkt in deze jaarrekening 2017.

Uiterlijk medio 2018 wordt een betere verdeelsleutel vastgesteld door het Bestuur Uitvoeringsorganisatie BBS na afstemming met de BBS-gemeenten.

Directe Kosten

- Kosten die één-op-één aan een klant worden gekoppeld, worden toegerekend aan de gemeente waar het om gaat. Het zijn bijna alle producten die onderdeel uitmaken van het productenboek. Het zijn de uitgaven die via de uitkeringsadministratie lopen en rechtsreeks gekoppeld worden aan een klant.

Generieke kosten

- De kosten worden verdeeld conform de geldende verdeelsleutel op basis van cliëntaantallen. Het zijn uitgaven waar de drie gemeentes in kunnen samenwerken en van kunnen profiteren. Een voorbeeld hiervan is de inhuur van job hunters, die (naar rato) worden verdeeld conform de verdeelsleutel.

Het nadeel van € 25.000 wordt grotendeels veroorzaakt door de pilot Snel Meedoen (zie ook bij 1.2.3).

Baten Gemeente Soest Inkomensdeel	Rek 2016	Begroot 2017 incl. wijz.	Rek 2017	Vershil
Derden ABW 65- ABK Soest	219	197	223	-26
Derden Krediethypotheek Soest	11	1	13	-12
Derden rente krediethyp. Soest		1		1
Derden wet boeten Soest	1	1	2	-2
Overbrugging leenbijst. Soest		1		1
Gebundelde uitkering Soest	8.809	8.721	9.706	-985
Derden WIJ Soest	1		1	-1
Derden IOAW Soest	6	1	7	-6
Bbz starters om niet Soest	2			
Totaal baten Gebundelde uitkering	9.049	8.921	9.951	-1.030
Rijkssubsidie BBZ Soest	26	100	70	30
Derden BZ rentel. len. Soest	1	10	6	4
Derden BZ BK rente+ afl. Soest	45	30	27	3
Totaal baten BBZ	72	140	103	37
Bijzondere bijstand Soest	107	70	129	-59
Totaal baten Bijzondere bijstand	107	70	129	-59
Doorber. kosten SD TIP	20			
Derden ROA WTV Soest	0		0	0
Bijdrage buurtspportcoach Soest			29	-29
Totaal baten Overig	20		29	-29
Totaal baten gemeente Soest Inkomensdeel	9.248	9.131	10.213	-1.082

Baten Gemeente Soest Werkdeel	Rek 2016	Begroot 2017 incl. wijz.	Rek 2017	Vershil
Werkdeel P-Budget Soest	921	688	691	-3
Totaal Participatiebudget	921	688	691	-3
Gemeentelijke bijdrage	460			
Pilot snel meedoen Soest			7	-7
Totaal Gemeentelijke bijdrage	460		7	-7
Totaal baten Soest Werkdeel	1.381	688	698	-10

De totale BUIG-ontvangsten vallen € 985.000 hoger uit dan begroot. Daarnaast zijn de inkomsten derden toegenomen. Het verkleint het tekort op de uitkeringen.

2.4 Balans per 31 december 2017

Balans per 31 december 2017					
(bedragen x € 1.000)					
ACTIVA	31-12-2017	31-12-2016	PASSIVA	31-12-2017	31-12-2016
Vaste activa			Vaste Passiva		
Immateriële vaste activa	0	0	Reserves	0	0
			algemene reserve	0	0
			bestemmingsreserves	0	0
Materiële vaste activa	0	0	Gerealiseerd resultaat	0	0
			Voorzieningen	0	0
Financiële vaste activa	0	0	Vaste schulden met en rentetypische looptijd > 1 jr	0	0
Totaal vaste activa	0	0	Totaal vaste passiva	0	0
Vlottende activa			Vlottende passiva		
Voorraden	0	0	Netto-vlottende schulden met een rentetypische looptijd < 1jaar	1.016	472
Uitzettingen met een rentetypische looptijd < 1 jr	840	0			
Liquide middelen	136	0			
Overlopende activa	1.909	3.289	Overlopende passiva	1.871	2.817
Totaal vlottende activa	2.886	3.289	Totaal vlottende passiva	2.886	3.289
Totaal activa	2.886	3.289	Totaal passiva	2.886	3.289

2.5 TOELICHTING OP DE BALANS

Alle bedragen zijn x € 1.000

De in de balans opgenomen uitzettingen met een looptijd van één jaar of minder kunnen als volgt gespecificeerd worden:

Uitzettingen met een rente typische looptijd korter dan 1 jaar	31.12.2017	31.12.2016
Vordering op openbare lichamen	102	-
Uitzettingen in 's Rijks schatkist met een rente typische looptijd korter dan één jaar	738	-
Totaal	840	-

Schatkistbankieren

De omvang van de begroting Uitvoeringsorganisatie BBS is € 28,3 miljoen. Het minimale drempelbedrag is € 250.000.

Kwartaal	Liquide middelen
1-1-2017	
31-3-2017	
30-6-2017	
30-9-2017	
31-12-2017	<250.000

Het bedrag aan middelen dat buiten het schatkistbankieren is aangehouden per kwartaal zal minder dan € 250.000 zijn, omdat de rekening courant automatisch wordt afgeroomd naar € 150.000. Het schatkistbankieren is per 2 oktober 2017 in gegaan.

Liquide middelen

De liquide middelen zijn opgenomen einde boekjaar 2017 en bestaan uit de bankrekening die afgesloten is bij de BNG.

Liquide middelen	<i>31-12-2017</i>	<i>31-12-2016</i>
Bank Nederlandse Gemeenten	136	-
Totaal	136	-

Overlopende activa

De overlopende activa worden gewaardeerd tegen de nominale waarde.

Overlopende activa	<i>31-12-2017</i>	<i>31-12-2016</i>
Voorschotten uitkeringen	12	24
Vorderingen deelnemende gemeenten minus voorschotten	1.891	3.265
Overige nog te ontvangen bedragen en vooruitbetaalde bedragen die ten laste van volgende begrotingsjaren komen	6	-
Totaal	1.909	3.289

Flottende Passiva

Netto-flottende schulden met een rente typische looptijd korter dan 1 jaar

Netto-flottende schulden met een rente typische looptijd korter dan 1 jaar	<i>31-12-2017</i>	<i>31-12-2016</i>
Betalingen onderweg	476	291
Crediteuren	540	181
Totaal	1.016	472

Overlopende passiva

Onder de overlopende passiva worden verplichtingen opgenomen die in het begrotingsjaar zijn opgebouwd en die in een volgend begrotingsjaar tot betaling komen.

Overlopende passiva	<i>31-12-2017</i>	<i>31-12-2016</i>
Loonheffing BBS-uitkeringen	162	189
Loonheffing BBS-personeel	358	-
ZVW BBS-uitkeringen	76	81
Pensioenen/IZA en overige loonkosten	81	-
Nog te betalen facturen	114	19
Rekening-courant verhouding	0	2.479
Nog te verrekenen zorgkosten (Wmo, jeugd en PGB)	1.016	-
Tussenrekening ontvangsten/verrekeningen	4	31
Crediteuren tussenrekening	2	18
Overige overlopende passiva	58	-
Totaal	1.871	2.817

De bedragen loonheffing en ZVW betreffen de inhoudingen over de maand december, welke eind januari aan de belastingdienst zijn overgemaakt.

Overige overlopende passiva

Er is geen volledige aansluiting tussen de zorgadministratie en de financiële administratie.

Op de balans staat een post onder de overlopende passiva van ca. € 58.000 waarvan op dit moment niet goed te herleiden is hoe die is opgebouwd. Dit betreft ofwel een schuld aan zorgverleners ofwel bedragen die terugbetaald moeten worden aan de gemeenten. In 2018 zal dit verder worden uitgezocht en indien nodig gecorrigeerd.

Niet uit de balans blijkende rechten en verplichtingen

De niet uit de balans blijkende verplichtingen zijn langlopende overeenkomsten waaruit één of meerdere verplichtingen voortvloeien. Hiertoe rekenen we ook de verplichtingen die slechts voor één jaar of minder zijn aangegaan, die in de loop van het jaar zijn ontstaan en per ultimo van dat jaar nog voortduren.

- Dienstverleningsovereenkomst met de gemeente Soest voor de huisvesting en ondersteunende taken. De contractwaarde is € 1,4 miljoen en het contract wordt jaarlijks verlengd. Looptijd tot 1 januari 2019.
- Overeenkomst voor de verantwoording gezamenlijke Regionale Inkoop Sociaal Domein 2017 van Uitvoeringsorganisatie BBS en Gemeente Amersfoort. Looptijd tot 1 januari 2019 Contractwaarde is € 47.000.
- Bij de Taakverbreding BBS 2.0 is een onderzoek uitgevoerd naar de BTW problematiek. Bij het opstellen van deze jaarrekening bleek dat dit onderzoek niet voldoende houvast kon bieden voor de accountant, daarom is er een aanvullend onderzoek uitgevoerd. Bij het opstellen van de jaarrekening 2017 is hierover nog geen uitspraak gedaan door de Belastingdienst. Er bestaat daarom nog onzekerheid ten aanzien van de BTW positie in deze jaarrekening. Naar verwachting zal in 2018 meer duidelijkheid ontstaan. Er wordt door BBS in samenwerking met de relevante verantwoordelijke partijen onderzoek gedaan naar het oplossen van deze onzekerheden voor zowel BBS als de BBS gemeenten die taken bij BBS hebben belegd. De uitkomsten van dit onderzoek, de effecten en de eventuele financiële gevolgen zullen worden verwerkt in de jaarrekening 2018.

2.6 WET NORMERING TOPINKOMENS (WNT)

WNT-verantwoording 2017

Per 1 januari 2013 is de Wet normering bezoldiging topfunctionarissen publieke en semipublieke sector (WNT) ingegaan. Deze verantwoording is opgesteld op basis van de volgende op van toepassing zijnde regelgeving: het algemene WNT-maximum.

Het bezoldigingsmaximum in 2017 voor is € 181.000,-. Het weergegeven individuele WNT-maximum is berekend naar rato van de omvang (en voor topfunctionarissen tevens de duur) van het dienstverband, waarbij voor de berekening de omvang van het dienstverband nooit groter kan zijn dan 1,0 fte.

bedragen x € 1		Kool J.
Functiegegevens		Directeur uitvoeringsorganisatie BBS
Aanvang en einde functievervulling in 2017		1-1-2017 -31-12-2017
Omvang dienstverband (in fte)		1,00
Gewezen topfunctionaris?		Nee
(Fictieve) dienstbetrekking?		Ja
Bezoldiging		
Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen		€ 97.550,-
Beloningen betaalbaar op termijn		€ 16.121
<i>Subtotaal</i>		€ 113.671
Individueel toepasselijk bezoldigingsmaximum		€ 181.000
-/- Onverschuldigd betaald bedrag		N.v.t. /
Totale bezoldiging		€ 113.671
Reden waarom de overschrijding al dan niet is toegestaan		N.v.t.
Gegevens 2016		
Aanvang en einde functievervulling in 2016		N.v.t.
Omvang dienstverband 2016 (in fte)		1,00
Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen		
Beloningen betaalbaar op termijn		
Totale bezoldiging 2016		

Naam topfunctionaris	Salaris en vergoeding	Pensioenvoorz.	Belaste onkosten vergoeding	Totaal	Functie	Bestuursperiode	Bezoldiging 2016
Dhr. M. Adriani	Onbezoldigd	-	-	Nihil	Voorzitter	1-1 t/m 31-12	Onbezoldigd
Dhr. G. Koops	Onbezoldigd	-	-	Nihil	Bestuurslid	1-1 t/m 31-12	Onbezoldigd
Mevr. M. de Koning	Onbezoldigd	-	-	Nihil	Bestuurslid	1-1t/m 31-12	Onbezoldigd

Overige rapportageverplichtingen op grond van de WNT

Naast de hierboven vermelde topfunctionarissen zijn er geen overige functionarissen die in 2017 een bezoldiging boven het individuele WNT-maximum hebben ontvangen. Er zijn in 2017 geen ontsluitingen betaald aan overige functionarissen die op grond van de WNT dienen te worden vermeld, of die in eerdere jaren op grond van de WOPT of de WNT vermeld zijn of hadden moeten worden.

3. Overige gegevens

3.1 Controleverklaring van de onafhankelijke accountant

De controleverklaring volgt.

3.2 Voorstel tot resultaatbestemming

Het resultaat over boekjaar 2017 is € 0. Er is geen sprake van een eigen vermogen.

4. Bijlage SISA



Ministerie van Binnenlandse Zaken en
Koninkrijksrelaties



SISA bijlage verantwoordingsinformatie 2017 op grond van artikel 3 van de Regeling informatieverstrekking sisa - d.d. 10 januari 2018

SZW	G2B	Gebundelde uitkering op grond van artikel 69 Participatiewet deel openbaar lichaam 2017	Hieronder per regel één gemeente(code) selecteren en in de kolommen ernaast de verantwoordingsinformatie voor die gemeente invullen	Besteding (jaar T) algemene bijstand Deel openbaar lichaam I.1 Participatiewet (PW)	Baten (jaar T) algemene bijstand (exclusief Rijk) Deel openbaar lichaam I.1 Participatiewet (PW)	Besteding (jaar T) IOAW Deel openbaar lichaam I.2 Wet inkomensvoorziening oudere en gedeeltelijk arbeidsongeschikte werkloze werknemers (IOAW)	Baten (jaar T) IOAW (exclusief Rijk) Deel openbaar lichaam I.2 Wet inkomensvoorziening oudere en gedeeltelijk arbeidsongeschikte werkloze werknemers (IOAW)	Besteding (jaar T) IOAZ Deel openbaar lichaam I.3 Wet inkomensvoorziening oudere en gedeeltelijk arbeidsongeschikte gewezen zelfstandigen (IOAZ)
		Openbaar lichaam o.g.v. Wgr (SiSa tussen medeoverheden)						
		Het openbaar lichaam verantwoordt hier per gemeente over het deel van de regeling dat in (jaar T) door het openbaar lichaam is uitgevoerd.						
			<i>Aard controle R Indicatornummer: G2B/01</i>	<i>Aard controle R Indicatornummer: G2B/02</i>	<i>Aard controle R Indicatornummer: G2B/03</i>	<i>Aard controle R Indicatornummer: G2B/04</i>	<i>Aard controle R Indicatornummer: G2B/05</i>	<i>Aard controle R Indicatornummer: G2B/06</i>
1	060308	Gemeente Baarn	€ 4.762.301	€ 100.427	€ 405.628	€ 3.757	€ 50.595	
2	060313	Gemeente Bunschoten	€ 2.208.214	€ 78.546	€ 99.618	€ 760	€ 18.439	
3	060342	Gemeente Soest	€ 9.981.385	€ 237.495	€ 815.630	€ 7.103	€ 38.742	
		Hieronder verschijnt de gemeente(code) conform de keuzes gemaakt bij G2B / 01						
		In de kolommen hiernaast de verantwoordingsinformatie voor die gemeente invullen						
			<i>Aard controle n.v.t. Indicatornummer: G2B/07</i>	<i>Aard controle R Indicatornummer: G2B/08</i>	<i>Aard controle R Indicatornummer: G2B/09</i>	<i>Aard controle R Indicatornummer: G2B/10</i>	<i>Aard controle R Indicatornummer: G2B/11</i>	
1	060308	Gemeente Baarn	€ 219	€ 12.165	€ 500	€ 0		
2	060313	Gemeente Bunschoten	€ 564	€ 0	€ 0	€ 0		
3	060342	Gemeente Soest	€ 0	€ 33.541	€ 0	€ 0		

SZW	G3B	Besluit bijstandverlening zelfstandigen 2004 (exclusief levensonderhoud beginnende zelfstandigen)_deel openbaar lichaam 2017	Hieronder per regel één gemeente(code) selecteren en in de kolommen ernaast de verantwoordingsinformatie voor die gemeente invullen <i>Aard controle n.v.t. Indicatornummer: G3B/01</i>	Besteding (jaar T) levensonderhoud gevestigde zelfstandigen (exclusief Bob) <i>Aard controle R Indicatornummer: G3B/02</i>	Besteding (jaar T) kapitaalverstrekking (exclusief Bob) <i>Aard controle R Indicatornummer: G3B/03</i>	Baten (jaar T) levensonderhoud gevestigde zelfstandigen (exclusief Bob) (exclusief Rijk) <i>Aard controle R Indicatornummer: G3B/04</i>	Baten (jaar T) kapitaalverstrekking (exclusief Bob) (exclusief Rijk) <i>Aard controle R Indicatornummer: G3B/05</i>	Besteding (jaar T) aan onderzoek als bedoeld in artikel 56 Bbz 2004 (exclusief Bob) <i>Aard controle R Indicatornummer: G3B/06</i>
			1 060308 Gemeente Baarn	€ 51.667	€ 41.500	€ 6.409	€ 32.464	€ 24.336
			2 060313 Gemeente Bunschoten	€ 11.441	€ 0	€ 5.772	€ 21.268	€ 3.990
			3 060342 Gemeente Soest	€ 68.866	€ 39.549	€ 6.068	€ 26.527	€ 40.900
			Hieronder verschijnt de gemeente(code) conform de keuzes gemaakt bij G3B / 01 In de kolommen hiernaast de verantwoordingsinformatie voor die gemeente invullen <i>Aard controle n.v.t. Indicatornummer: G3B/07</i>	Besteding (jaar T) Bob <i>Aard controle R Indicatornummer: G3B/08</i>	Baten (jaar T) Bob (exclusief Rijk) <i>Aard controle R Indicatornummer: G3B/09</i>	Besteding (jaar T) aan uitvoeringskosten Bob als bedoeld in artikel 56 Bbz 2004 <i>Aard controle R Indicatornummer: G3B/10</i>		
			1 060308 Gemeente Baarn	€ 0	€ 0	€ 0		
			2 060313 Gemeente Bunschoten	€ 0	€ 0	€ 0		
			3 060342 Gemeente Soest	€ 0	€ 0	€ 0		