

Uitvoeringsorganisatie BBS
BAARN - BUNSCHOTEN - SOEST

JAARVERSLAG 2023

Gemeenschappelijke Regeling Samenwerking Sociaal
Domein Baarn Bunschoten Soest





VOORAF

Voor u ligt het jaarverslag van de Gemeenschappelijke Regeling Samenwerking Sociaal Domein Baarn Bunschoten Soest/Uitvoeringsorganisatie BBS (hierna: BBS) 2023. Hierin wordt verantwoording afgelegd over het jaar 2023.

Het jaarverslag bestaat uit de beleidsmatige en financiële verantwoording in programma's en paragrafen en de jaarrekening (balans, staat van baten en lasten).

Soest, 4 april 2024

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

Voorzitter
De heer P. van Asselt
Wethouder van Bunschoten

De heer B. van der Schelde
Directeur BBS

Algemeen Bestuur
De heer M. Eijbaard
Wethouder van Baarn

Algemeen Bestuur
De heer O. Suna
Wethouder van Soest



INHOUD

VOORAF	1
1. INLEIDING	4
2. PROGRAMMA INKOMEN.....	5
2.1. Wat was de opdracht en wat hebben we bereikt?	5
2.2. Prestatie-indicatoren	6
2.3. Wat heeft het gekost?	9
3. PROGRAMMA PARTICIPATIE	11
3.1. Wat was de opdracht en wat hebben we bereikt?.....	11
3.2. Prestatie-indicatoren	11
3.3. Inburgering.....	14
3.4. Wat heeft het gekost?	15
4. PROGRAMMA ZORGADMINISTRATIE EN SOCIALE/LOCALE TEAMS	16
4.1. Wat hebben we bereikt?	16
4.2. Prestatie-indicatoren	16
4.3. Wat heeft het gekost?	17
5. PROGRAMMA OVERHEAD	18
5.1. Wat hebben we bereikt?	18
5.2. Prestatie indicatoren	18
5.3. Wat heeft het gekost?	19
5.4. Risico's.....	19
6. VERPLICHTE PARAGRAFEN	20
6.1. Inleiding	20
6.2. Weerstandsvermogen en risicobeheersing.....	20
6.3. Financiering	22
6.4. Bedrijfsvoering	22
7. GEMEENTE BAARN	25
7.1. Resultaatafspraken Werk & Inkomen.....	25
7.2. Ontwikkeling klantenbestand, in- en uitstroom	25
7.3. Meedoen naar vermogen	25
7.4. Maatregelen en boetes	26
7.5. Klachten en bezwaren	26
7.6. Financieel overzicht gemeente Baarn.....	27
8. GEMEENTE BUNSCHOTEN	29
8.1. Resultaatafspraken Werk & Inkomen.....	29
8.2. Ontwikkeling klantenbestand, in- en uitstroom	29
8.3. Meedoen naar vermogen	29
8.4. Maatregelen en boetes	30
8.5. Klachten en bezwaren	30
8.6. Financieel overzicht gemeente Bunschoten	31
9. GEMEENTE SOEST	33
9.1. Resultaatafspraken Werk & Inkomen.....	33



9.2.	Ontwikkeling klantenbestand, in- en uitstroom	33
9.3.	Meedoen naar vermogen	33
9.4.	Maatregelen en boetes	34
9.5.	Klachten en bezwaren	34
9.6.	Schuldhelpverlening	34
9.7.	Financieel overzicht gemeente Soest	36
10.	JAARREKENING	39
10.1.	Grondslagen voor waardering en resultaatbestemming	39
10.2.	Totaaloverzicht van Baten en Lasten	40
10.3.	Toelichting op het overzicht van baten en lasten in de jaarrekening	42
10.4.	Overzicht incidentele baten en lasten	42
10.5.	Begrotingsrechtmatigheid	42
10.6.	Balans per 31 december 2023	44
10.7.	Sisa	48
10.8.	Controleverklaring accountant	50
10.9.	Voorstel tot resultaatbestemming	50
11.	BIJLAGEN	51
11.1.	Bijdrage deelnemers organisatiekosten	51
11.2.	Overzicht gerealiseerde baten en lasten per taakveld	52
11.3.	Rechtmatigheidsverantwoording	52



1. INLEIDING

Sinds 1 januari 2017 hebben de gemeenten Baarn, Bunschoten en Soest een groot aantal taken in het Sociaal Domein samengebracht in een eigenstandige Gemeenschappelijke Regeling, BBSUO. Binnen de GR zijn alle taken rond werk, inkomen, inburgering en zorgadministratie in de gemeenten belegd, plus het werkgeverschap voor de sociale teams en enkele maatwerktaken zoals schuldhelpverlening voor de gemeente Soest. De opdrachten zijn per gemeente vastgelegd in een Dienstverleningsovereenkomst, en samen met de resultaten opgenomen in dit Jaarverslag.

2023 was een jaar met verschillende gezichten. Na een aanvankelijke lichte daling van het bestand, groeide zoals verwacht het aantal mensen met een uitkering in de tweede helft van het jaar, vooral als gevolg van de vestiging van statushouders in de drie gemeenten. Gelukkig gingen net als voorgaande jaren opnieuw relatief veel inwoners met een uitkering mede dankzij onze inspanningen (weer) aan het werk. Mede daardoor bleef de bestandstoename in het derde en vierde kwartaal over het algemeen gering, en was over heel 2023 voor de drie BBS-gemeenten samen sprake van een gelijkblijvend aantal mensen met een uitkering.

Een heel positief en belangrijk resultaat was de uitkomst van het klanttevredenheidsonderzoek dat we in het voorjaar hielden. Een score van 8,3 is echt hoog voor een Sociale Dienst, en een aansporing om onze inspanningen op het vlak van dienstverlening door te zetten.

We zijn ook blij met de afhandeling van nieuwe en / of sterk in omvang toegenomen taken. De als gevolg van wisselende wetgeving complexe verstrekking van de energietoeslag is net als in 2022 vrijwel zonder problemen verlopen, en de sterk gestegen vraag naar ondersteuning van Oekraïense vluchtelingen en vooral statushouders konden we goed opvangen. Datzelfde geldt voor een nieuwe wettelijke taak als de verantwoording voor de rechtmatigheid (zie paragraaf 6.4).

De extra werkzaamheden, die vaak schoksgewijs tot ons komen en moeilijk voorspelbaar zijn, leidden soms wel tot duidelijk hogere en soms ook lagere uitgaven dan we vooraf hadden ingeschat.

Dat neemt niet weg dat er in 2023 een professionele organisatie stond, die op een goede manier aan de opdrachten vanuit de gemeenten heeft voldaan.

Alle bedragen in de jaarrekening worden afgerond op duizendtallen. Daardoor kan de som der delen (marginaal) afwijken van de vermelde totalen.

In de tussenrapportage 2023 hebben we inzicht gegeven in de financiële afwijkingen tot dan toe. Deze zijn niet opgenomen in het voorliggende jaarverslag. In dit jaarverslag rapporteren we de afwijkingen ten opzichte van de begroting.



2. PROGRAMMA INKOMEN

2.1. Wat was de opdracht en wat hebben we bereikt?

Opdracht	Doelstelling	Realisatie	Score ¹
BBS zet in op de poortwachters-functie zodat er geen uitkeringen ten onrechte worden verstrekt.	Instroompercentage is niet hoger dan het landelijk gemiddelde.	In de lente van 2023 is de 'poort' met meetbaar resultaat heringericht.	
BBS hanteert de menselijke maat en past bij de uitvoering van wet- en regelgeving maatwerk toe.	Voorkomen dat inwoners vastlopen in de hulpverlening, dakloos worden of in schulden raken.	Zeer gunstige uitkomst onderzoek naar klanttevredenheid geeft sterke indicatie van toepassing maatwerk.	
BBS informeert haar klanten actief over minimaregelingen.	Klanten van de BBS zijn op de hoogte van de minimaregelingen.	Door de energietoeslag hebben we veel nieuwe klanten gekregen, die we actief op de regelingen hebben gewezen.	
BBS maakt een uitvoeringsplan op basis van het beleidsplan Toezicht en Handhaving Sociaal Domein.	Gereed in Q1.	Bij toezicht en naleving zijn veel zaken sterk verbeterd, maar het ontbreekt nog aan een allesomvattend plan.	
BBS zet de ingezette verbetering van het debiteurenbeheer voort.	Het percentage vorderingen waarop wordt afgelost is conform de benchmark W&I.	De benchmark is er nog niet, maar debiteuren-beheer ontwikkelt zich goed.	
BBS verricht alle werkzaamheden en activiteiten die nodig zijn om de eenmalige energietoeslag 2023 goed uit te voeren.	Aanvragen eenmalige energietoeslag 2023 worden correct en tijdig beoordeeld en betaald.	Is vrijwel probleemloos verlopen.	
BBS voert voor Soest de schuldhulpverlening uit: <ul style="list-style-type: none"> Loket Schulden (LS) doet de intake en geeft beschikkingen af in het kader van de Wgs. LS is onderdeel van samenwerkingsverband GOOS (Geld op Orde Soest). LS werkt samen met ketenpartners en handelt meldingen zoveel mogelijk af met het voorliggend veld (o.a. Schuldhulpmaatje, Welzin). LS verwijst indien nodig door naar de Kredietbank of Zuidweg & Partners. LS voert een onderzoek uit naar de klanttevredenheid. 	<ul style="list-style-type: none"> Intakegesprekken < 4 weken na melding, beschikkingen < 8 weken. Meer meldingen worden opgepakt in het voorliggend veld (o.a. Welzin, Schuldhulpmaatje). Is niet uitgevoerd. 	<p>Is gerealiseerd.</p> <p>Er was veel inzet van schuldhulpmaatjes, en er was extra aandacht voor vroegsignalering. Zo zijn veel schuldhulptrajecten voorkomen.</p> <p>Heeft niet plaatsgevonden.</p>	

Veruit de meeste doelstellingen zijn behaald, of het lijkt er op dat dat is gebeurd (de landelijke benchmark waar sommige resultaten tegen worden afgezet, verschijnt pas in de loop van het voorjaar). De twee onderdelen waar de doelstellingen niet (volledig) zijn gerealiseerd, betreffen zaken waarvoor stafcapaciteit nodig is. BBS heeft van begin af aan een verhoudingsgewijs heel beperkte staf, en wat we hebben, moesten we in 2023 opnieuw geheel inzetten op zaken met nog meer prioriteit, zoals de uitwerking van nieuwe wetgeving (energietoeslag) en het opzetten van processen voor nieuwe of sterk groeiende taken (Inburgering). Voor 2024 is een beperkte uitbreiding van de staf gevraagd. Wij hopen daarmee ook de openstaande kwesties te kunnen afronden.

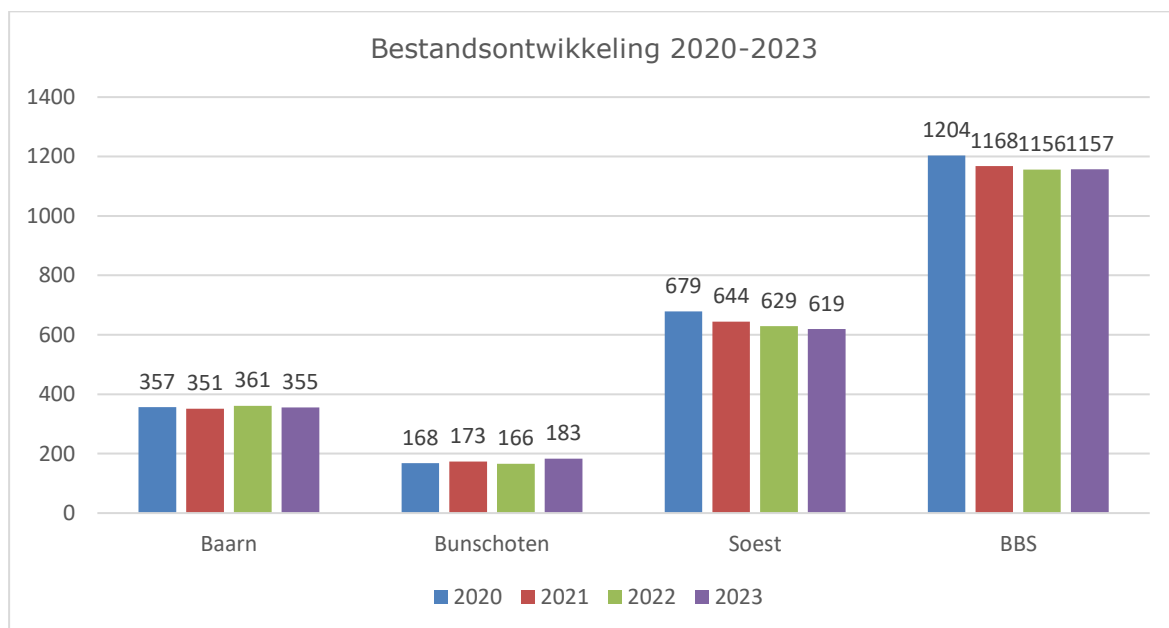
¹ Groen licht = de doelstelling is (vermoedelijk) gerealiseerd, geel licht = het is nog niet duidelijk of de doelstelling wordt gerealiseerd en / of de doelstelling is deels gerealiseerd, rood licht = de doelstelling is (vermoedelijk) niet gerealiseerd.



2.2. Prestatie-indicatoren

Omvang uitkeringsbestand

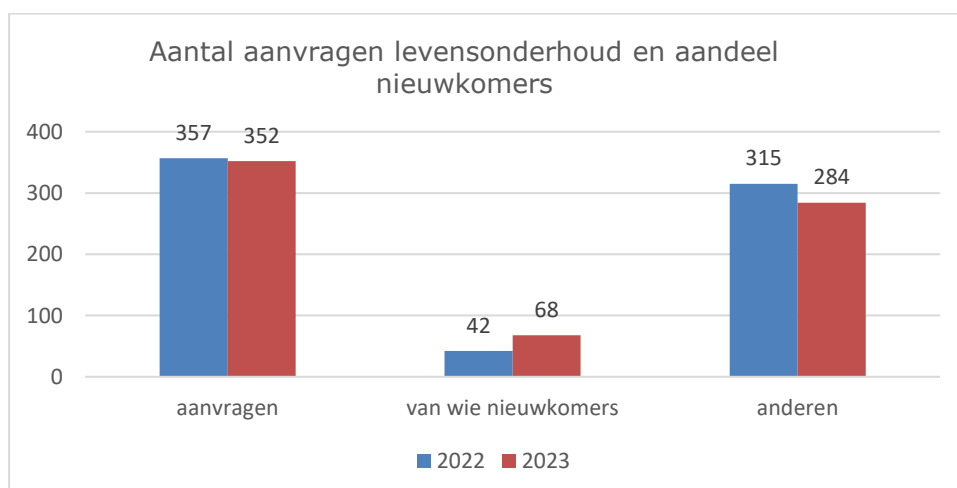
Het totaal aantal huishoudens dat in de drie BBS-gemeenten een uitkering ontving, bleef in 2023 gelijk. Wel zijn er verschillen tussen de gemeenten: waar in Soest de jarenlange daling -vertraagd-doorzette, en Baarn na een jaar van groei een daling te zien gaf, was in Bunschoten sprake van een forse stijging (+10%). De redenen zijn in eerdere rapporten al benoemd: Bunschoten heeft een erg lage 'bijstandsquote', waardoor nieuwe instroom die gelijk over het land wordt verdeeld (zoals met de statushouders) relatief zwaar weegt. Daarnaast zijn er met een lage bijstandsquote weinig mensen die snel aan het werk kunnen. Bunschoten kende vorig jaar dan ook relatief weinig uitstroom naar werk.



Overigens is overal een trendbreuk opgetreden in de zomer. Tot die tijd nam het bestand af, daarna steeg het. De oorzaken zijn een toename van nieuwkomers (statushouders die zijn gehuisvest in de gemeenten) en minder uitstroom, vooral van mensen die zich vestigden als zelfstandige (zie p.9). Hoe de bestandsontwikkeling zich precies verhoudt tot de landelijke ontwikkeling, is nog niet bekend. De definitieve landelijke cijfers en de benchmark van gemeenten en organisaties van gelijke omvang, volgen pas in mei. Maar volgens voorlopige cijfers steeg landelijk het aantal mensen met een bijstandsuitkering met 1 a 2%, en daar tegenover doet BBS als geheel het dus een klein beetje beter.

Instroom en gebruik van standaardvoorzieningen

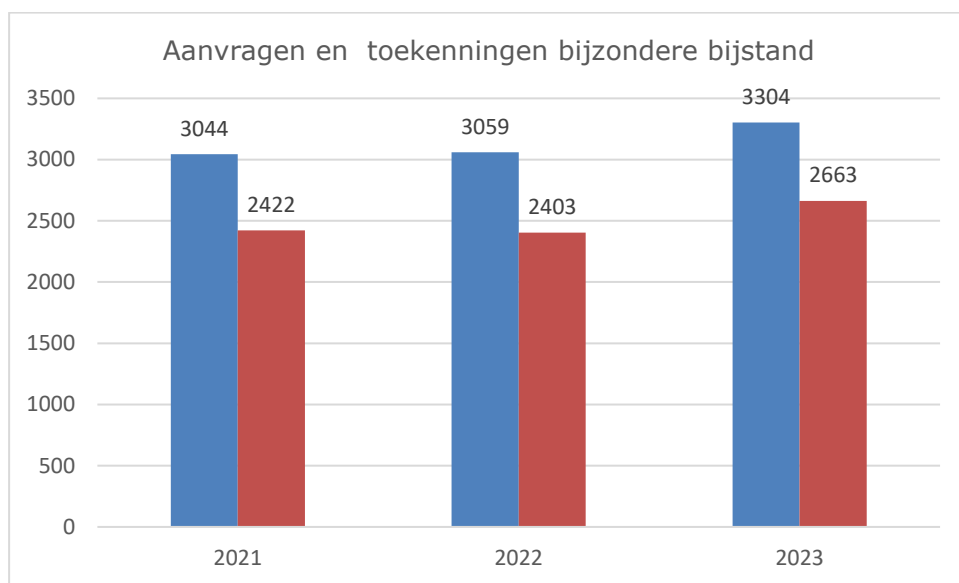
Het aantal aanvragen voor levensonderhoud bleef in 2023 vrijwel gelijk. Het aandeel nieuwkomers steeg van ruim 11 naar 20% van het totaal aanvragen (en van 13 tot 24% van de toekenningen).





Voor nieuwkomers geldt een aparte procedure. Indien zij een uitkering hebben op het moment dat ze in de gemeente worden gehuisvest, is voor hen de toekenning van de aanvraag levensonderhoud onderdeel van het inburgeringstraject. Van de andere aanvragen werden er in 2023 duidelijk minder toegekend: 79% tegen 84% in 2022. Dat komt door een beter functionerende screening aan de voorkant, de zogeheten Poort. Nadat de screening van potentiële klanten tijdens de Coronapandemie was bemoeilijkt, hebben we de Poort in '23 opnieuw ingericht. Vanaf juni staat er een krachtig screeningsmechanisme, waarmee we sindsdien 10 onterechte aanvragen² hebben kunnen afwijzen. Die verbetering zal ook in 2024 en verder zijn vruchten afwerpen.

Het aantal aanvragen voor bijzondere bijstand is afgelopen jaar duidelijk gestegen. De duizenden mensen die een aanvraag deden voor de Energietoeslag (aanvragen die niet in onderstaande grafiek zijn opgenomen) zijn door het contact met BBS meer bekend geraakt met de mogelijkheden, en doen daar dus ook vaker een beroep op. Van alle aanvragen bijzondere bijstand is het percentage toekenningen licht gestegen, van 78 naar 80%.



Doorlooptijden en afhandeling binnen wettelijke termijnen.

De doorlooptijd bij aanvragen steeg licht. Dat is bij levensonderhoud soms een gevolg van onderzoek door Toezicht en Naleving (de screening van nieuwe aanvragen is verscherpt). De stijging was sterker bij de aanvragen bijzondere bijstand. De oorzaken daar zijn het grotere aantal aanvragen, en enkele gevallen van langdurig ziekteverzuim onder inkomensconsulenten. De gemiddelde doorlooptijd blijft wel ver onder de wettelijke termijn van 56 dagen.

Gemiddelde doorlooptijd in kalenderdagen			
Soort aanvragen	2021	2022	2023
Levensonderhoud	26	31	32
Bijzondere bijstand	18	18	25

Dat neemt niet weg dat we vaker te maken hadden met aanvragen die te lang bleven liggen, wat voor klanten erg vervelend kan zijn. Om dat te herstellen, zijn we bezig te onderzoeken hoe we de kwaliteit van de screening bij nieuwe aanvragen kunnen handhaven, maar de doorlooptijd ervan verkorten. Daarnaast leggen we meer nadruk op het snel afwikkelen van aanvragen bijzondere bijstand.

Percentage afgehandelde aanvragen levensonderhoud in termijnen			
	2021	2022	2023
< 4 weken	67%	62%	55%
< 6 weken	17%	15%	19%
< 8 weken	7%	13%	10%
> 8 weken (langer dan de wettelijke termijn)	9%	10%	15%

² Het ging hier om aantoonbare pogingen tot fraude.



Energietoeslag

Net als in 2022, werd ook in 2023 een energietoeslag van Rijkswegge verstrekt. De regeling was ingewikkeld en onduidelijk, met door het jaar heen wisselende berichten over wat de uiteindelijke voorwaarden voor uitbetaling zouden zijn. Dat leidde tot lastige keuzemomenten bij gemeenten, en soms tot misverstanden bij inwoners. Uiteindelijk kon de uitkering gelukkig in vrijwel alle gevallen heel snel en rechtmatig worden verstrekt. In totaal werd aan 3110 huishoudens in de drie BBS-gemeenten de toeslag voor 2023 verstrekt.

Ondersteuning Oekraïners

Ook de leefgeldregeling voor Oekraïners, door BBS uitgevoerd voor Baarn en Soest, liep in 2023 nog door. Over heel 2023 betrof het 210 mensen, 134 in Soest en 76 in Baarn. Vooral in Soest gaat het om een behoorlijke stijging ten opzichte van 2022 (toen ging het daar om 95 mensen, in Baarn om 68).

Toezicht en Naleving (voorheen 'Handhaving')

In 2023 is een grote slag gemaakt bij Toezicht en Naleving. Met tijdelijke extra inzet is de doelstelling om de Poort te versterken duidelijk gehaald (zie onderaan pagina 6), waarmee de extra inzet zich heeft terugverdiend. Daarnaast is de achterstand weggewerkt die tijdens Corona was ontstaan bij het oppakken van signalen. We kunnen signalen nu direct opvolgen. En tenslotte hebben we de alertheid onder klantmanagers voor fraude vergroot. Het voorkomen van misbruik hoort onderdeel te zijn van de 'toolkit' van iedere klantmanager, net zoals het optimaal en klantgericht inzetten van de middelen voor degenen die daar recht op hebben.

Maatregelen en Boetes

In 2023 zijn er 19 maatregelen en boetes opgelegd, tegen 18 een jaar eerder. Het blijven relatief lage aantallen. BBS zet erop in om klanten zo mogelijk vooraf te spreken, waardoor maatregelen achteraf niet nodig zijn.

Klachten en bezwaren

Het aantal klachten was in 2023 3, tegen 5 in 2022 en 2021, 7 in 2020 en 12 in 2019. We proberen klanten altijd goed uit te leggen waarom we aanvragen afwijzen, en dat helpt. Het aantal bezwaarschriften dat werd ingediend nam sterk af, van 110 in 2022 tot 66 in 2023 (waarvan er slechts 2 gegrond werden verklaard). In 2022 riep de afhandeling van de Energietoeslag veel vragen op bij burgers (vragen die meestal naar tevredenheid beantwoord konden worden, overigens). Afgelopen jaar zijn we qua aantal bezwaren niet alleen weer terug op het niveau van voor de Energietoeslag, maar zelfs daaronder. Dat betekent ook dat de scherpere focus op misbruik van voorzieningen niet heeft geleid tot meer klachten en bezwaren.

Terugvordering en Verhaal

Zoals elke Sociale Dienst kent BBS veel vorderingen op klanten, onder andere als gevolg van de wet of het administratieve proces. Zo wordt een uitkering pas formeel beëindigd geruime tijd nadat iemand is gaan werken. In de tussentijd wordt doorbetaald, en ontstaat automatisch een vordering. Daarnaast zijn bijvoorbeeld vorderingen ontstaan tijdens de Coronapandemie (TOZO en TONK). Hoogstwaarschijnlijk kan niet al het uitstaande geld worden geïncasseerd, omdat de (vroegere) klanten de middelen niet hebben. Maar met extra inzet zijn in 2023 honderden nieuwe betalingsafspraken gemaakt met klanten, en daardoor zal de komende jaren meer geld terugkomen dan al jarenlang gebruikelijk is. Overigens letten we er bij het maken van afspraken goed op dat deze billijk en haalbaar zijn, en (voormalige) klanten niet in nieuwe problemen storten.



2.3. Wat heeft het gekost?

Activiteiten	Rekening 2022	Start begroting 2023	Begr. wijziging 2023	Totaal begroting 2023	Realisatie conform begroting	Saldo 2023
Inkomensregelingen, IOAW en IOAZ	17.138	20.203	-	20.203	18.932	488
Loonkostensubsidie	551				783	
Bbz Levensonderhoud en Bedrijfskrediet	53	317	-	317	157	160
Bijz. Bijstand en Minimaregelingen	2.649	2.668	-	2.668	3.102	-434
Personeelskosten Inkomensregelingen	2.783	2.348	295	2.643	3.133	-490
Uitvoeringsbudget Schuldhulpverlening	32	48	-	48	41	6
Personeelskosten Schuldhulpverlening	125	130	-	130	140	-10
Uitvoeringsbudget Inkomensregelingen	30	112	-	112	63	49
Levensonderhoud Tozo	120	-	-	-	-	-
Project Oekraïne	611	-	-	-	691	-691
Project Energietoeslag	4.936	-	-	-	4.598	-4.598
Lasten	29.026	25.826	295	26.121	31.640	-5.519
Bijdrage Levensonderhoud Uitkeringen	-305	-352	-	-352	-325	-27
Bbz Levensonderhoud en Bedrijfskrediet	-163	-86	-	-86	-128	42
Bijz. Bijstand en Minimaregelingen	-150	-189	-	-189	-163	-26
Bijdrage gemeente Inkomensregelingen	-22.576	-25.199	-165	-25.364	-25.496	132
Bijdrage gemeente Oekraïne	-611	-	-130	-130	-691	561
Bijdrage gemeente Energietoeslag	-4.936	-	-	-	-4.598	4.598
Levensonderhoud Tozo	-121	0	0	0	-50	50
Bedrijfskrediet Tozo	-164	0	0	0	-189	189
Baten	-29.026	-25.826	-295	-26.121	-31.640	5.519
Inkomen saldo	-	-	-	-	-	-

Saldo lasten	Verklaring afwijkingen > € 100.000
488	We gingen er in de begroting -met het CPB- vanuit dat het aantal uitkeringen en daarmee de kosten zouden stijgen. Voor Baarn en Bunschoten klopt dat, maar de gemeente Soest houdt geld over. De belangrijkste reden is dat de bij het opstellen van de begroting nog verwachte economische teruggang-na-Corona is uitgebleven, en dat er in het bestand van Soest -anders dan in Baarn en Bunschoten- nog relatief veel mensen zaten die aan het werk konden.
160	We houden geld over op Bbz-uitkeringen. Sinds de financiële verantwoordelijkheid voor de regeling (in 2020) bij de gemeente is gelegd, zijn we -vooral na afloop van de Coronapandemie- steeds meer gaan focussen op de levensvatbaarheid. Die is vaak beperkt, met als gevolg dat er minder mensen de regeling instromen komen dan eerder werd gedacht.
-434	Er is meer uitgegeven aan bijzondere bijstand. Dit verschil is deels toe te schrijven aan de stijging van het aantal toekenningen (zie pagina 7), en deels door de komst van statushouders, die ten tijde van de begroting nog niet voorzien was. Zij krijgen bij vestiging in de gemeenten inrichtingskosten, van gemiddeld ongeveer € 7500 per gezin.



-490	De overschrijding wordt veroorzaakt door de volgende oorzaken: 1. de loonsverhoging uit de cao (-190k); 2. de groei van het aantal aanvragen bijzondere bijstand, terwijl juist bij Inkomen sprake was van langdurig zieken. Om de wachttijden niet te veel te laten oplopen, is extra personeel ingehuurd (-140k) (de reserve die voor verzuim is opgenomen, moet elders worden geboekt en is hier niet terug te zien); 3. de extra inzet op Toezicht & Naleving (p.6) en Terugvordering en Verhaal (p.8), die noodzakelijk was om de achterstanden weg te werken die tijdens Corona waren ontstaan, en zichzelf al heeft terugverdiend (samen -90k); 4. we huren al een aantal jaar geen Sociale recherche meer in, maar voeren die taken zelf uit bij Naleving en Toezicht; de besparing op de ene post was abusievelijk niet geboekt als uitgave op de andere (-70k).
-4.598	In de begroting voor 2023 waren geen kosten voor de Energietoeslag opgenomen. Alleen voor de uitvoering van de Energietoeslag is de begroting gewijzigd, niet voor de uitkeringen zelf. De gemeenten worden via het gemeentefonds gecompenseerd voor de incidentele uitgaven Energietoeslag.
-691	Dit betreft de uitvoering van de Regeling Opvang Oekraïne voor Baarn en Soest, waarvoor de gemeenten worden gecompenseerd. In de begroting voor 2023 waren geen kosten voor de ROO opgenomen. Alleen voor de uitgaven voor personeelskosten is de begroting gewijzigd. Dat is altijd zo: voor uitkeringen worden gemeenten via de BUIG-gelden gecompenseerd, en voor wijzigingen daarbinnen worden geen begrotingswijzigingen ingediend.



3. PROGRAMMA PARTICIPATIE

3.1. Wat was de opdracht en wat hebben we bereikt?

Participatie

Opdracht	Doelstelling	Realisatie	Score ³
BBS heeft alle klanten in beeld.	Elke klant wordt bij binnenkomst ingedeeld in de groepen A, B, C, D. Indeling wordt tenminste jaarlijks gecheckt op actualiteit.	Elke klant is ingedeeld.	
BBS zorgt dat klanten zo effectief mogelijk duurzaam uitstromen naar werk, parttime of fulltime)	Er is een aanzienlijke uitstroom van klanten naar passend werk. Er is in beeld welke re-integratievoorzieningen zijn ingezet.	7,2% van het bestand stroomde uit naar regulier betaald werk, bijna drie keer zo veel als de gestelde norm van 2,5%.	
BBS voert in 2023 een bestandsanalyse uit op de categorie C en D.	Beter in beeld krijgen welke instrumenten ingezet moeten worden voor cliënten met ontwikkelpotentieel richting arbeidsmarkt.	De analyse is uitgevoerd.	
BBS zet zich in om meer mensen uit de doelgroep Banenafpraak aan het werk te krijgen.	Meer mensen zijn met loonkostensubsidie (lks) aan het werk.	Het aantal mensen dat aan het werk is met lks, steeg in 2023 met 24%, van 72 naar 89.	
BBS denkt mee over de uitvoering toekomstagenda werkbedrijf en neemt actief deel aan projecten/initiatieven die hieruit voortvloeien.	BBS levert een actieve input/bijdrage op projecten die als doel hebben inwoners met een afstand tot de arbeidsmarkt aan het werk te helpen.	De actieve bijdrage en input wordt gerealiseerd.	
BBS zet in op een actieve en lokale werkgeversbenadering.	Actieve deelname in het WSP, met oog voor de lokale belangen.	De samenwerking met de partners binnen het WSP is goed.	

3.2. Prestatie-indicatoren

Uitstroom naar Werk

In 2023 startten 48 mensen uit het doelgroepenregister in een reguliere baan, al dan niet met loonkostensubsidie. Ook 83 anderen, niet uit het register, vonden werk. 29 mensen startten voor zichzelf. De totale uitstroom naar werk (160 mensen) bleef daarmee hoog, zoals gebruikelijk bij BBS. Dat is opvallend omdat het aantal mensen dat zich vanuit de uitkering vestigde als zelfstandige sterk afnam (van 63 in '22 naar 29 vorig jaar), een direct gevolg van de betere begeleiding vooraf die we hebben ingezet.

Dat de totale uitstroom toch nog zo hoog is, is te danken aan het werk van de Banenafpraak (zie pagina 11) en aan het ogenschijnlijke succes van de pilot met extra klantmanagers Werk, die na bekendmaking van de benchmark-gegevens geëvalueerd kan worden⁴.

Categorie	Gerealiseerd
Uitkeringsgerechtigden naar reguliere baan	83
Mensen uit het doelgroepenregister begeleid naar reguliere baan met of zonder loonkostensubsidie	48
Uitkeringsgerechtigden aan het werk als zelfstandige	29
Totaal	160

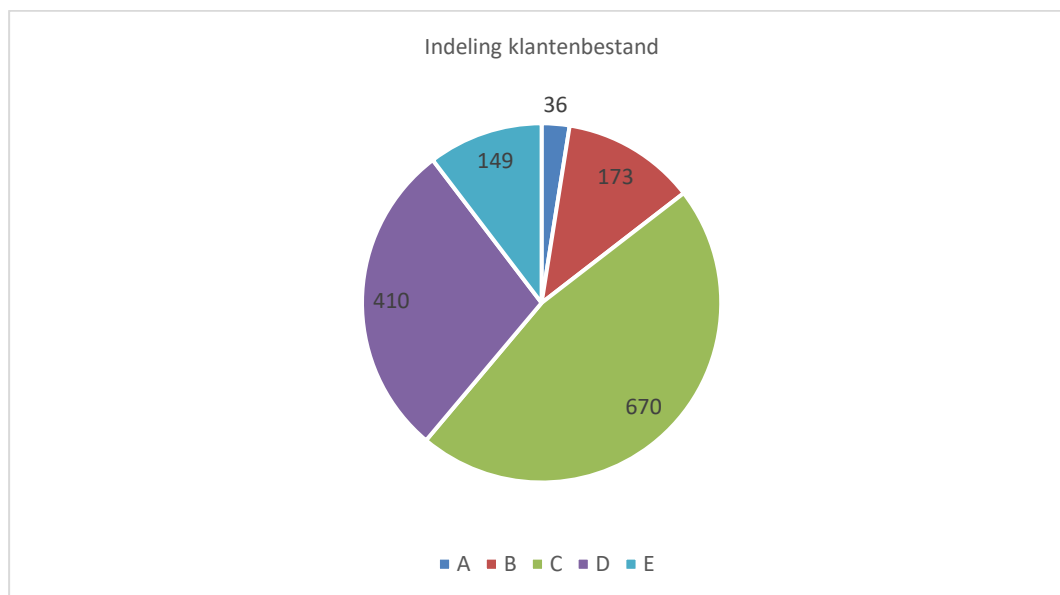
³ Zie voor uitleg van de scores de voetnoot op pagina 5.

⁴ We moeten de benchmark afwachten om te weten of de cijfers inderdaad hoog zijn vergeleken met vergelijkbare gemeenten en organisaties, maar er zijn goede redenen om daar wel van uit te gaan.



Bestandsopbouw, maatschappelijke participatie, bestrijding eenzaamheid, samenwerking met maatschappelijke organisaties

Vanaf eind 2019 zijn we gestart met het indelen in klanten op basis van hun afstand tot de arbeidsmarkt. De indeling zag er op 31 december 2023 als volgt uit:



A = kan in principe snel aan het werk (2,5%).

B = mist bepaalde 'skills' (bv taal), maar kan starten als die zijn aangeleerd (12%).

C = heeft grote problemen die werk belemmeren. Als die hanteerbaar worden, kan de stap alsnog gemaakt (46,5%).

D = de eerste jaren niet in staat de stap te zetten (beperkte capaciteit door psychiatrische of fysieke problematiek of combinatie; ouderen; mensen in instellingen) (28,5%).

E = niet gecategoriseerd: nog niet ingedeeld, in aanpassing of via het doelgroepenregister aan het werk (in totaal 10%).

Bij de indeling valt een aantal zaken op:

1. Het totaal komt op 1438, veel meer dan 1157 die op pagina 6 wordt genoemd. In het laatste geval gaat het om huishoudens, het getal van 1438 heeft betrekking op het aantal volwassenen in die huishoudens. Bovendien worden niet-uitkeringsgerechtigden die via ons met loonkostensubsidie aan het werk zijn gegaan, ook meegeteld (maar niet ingedeeld in A, B, C of D). Zie bij punt 2.
2. Een op de 10 mensen valt in groep E, de niet-gecategoriseerden. Dat is soms het gevolg van het feit dat de situatie nog niet helemaal duidelijk is (ingeval mensen kort in de uitkering zitten), of dat de omstandigheden op korte termijn gaan wijzigen. Daarnaast zitten in deze categorie vele tientallen mensen uit het doelgroepenregister die via ons aan het werk zijn. Ze zijn onze klanten (we begeleiden ze), maar ze hebben geen uitkering (meer) en hun afstand tot de arbeidsmarkt is nul (ze werken immers). Daardoor kunnen ze niet worden ingedeeld in een van de categorieën A tot en met D.
3. Het aantal mensen dat snel aan het werk kan, wordt elk jaar kleiner. Dat is een logisch gevolg van enerzijds de goede economie, en anderzijds (de relatief en absoluut) grotere aantallen mensen uit het doelgroepenregister en nieuw gevestigde statushouders, twee categorieën die gemiddeld verder van de arbeidsmarkt staan. In eerdere rapportages hebben we aangegeven op allerlei mogelijke manieren in te (willen) spelen op het veranderende klantenbestand. Dat doen we door meer aandacht aan de mensen te geven (zie bijvoorbeeld de op de vorige pagina genoemde pilot met extra klantmanagers Werk), maar ook door de klantmanagers nog sterker te maken in het benaderen en begeleiden van klanten (zie onder 6. Programma Overhead). Daarnaast zijn we heel actief richting werkgevers (zie onder WSP, pagina 12).



Doelgroepenregister en Banenafpraak

Zoals aangegeven, hoort een groeiend deel van onze klanten tot het Doelgroepenregister. In 2023 zijn we erin geslaagd opnieuw meer mensen uit deze categorie op regulier werk met of zonder loonkostensubsidie (hierna: lks) te plaatsen, in totaal 48 tegen 39 een jaar eerder en 15 in 2021. In totaal waren in december '23 89 mensen aan het werk met lks, tegen 72 een jaar eerder⁵.

Dat zijn erg goede resultaten⁶, zeker als we in ogenschouw nemen dat het voor een deel van de groep langere tijd kan duren voordat een plek is gevonden waar iemand kan en wil blijven. Het komt vaak voor dat klanten erg moeten wennen aan werken 'an sich'. Zo zijn enkele klanten vorig jaar tot vier keer toe op een nieuwe baan geplaatst voordat het van beide kanten echt goed paste. Dat toont hoe belangrijk het is deze klanten te blijven begeleiden. Zonder die begeleiding, zouden veel mensen hun werk hoogstwaarschijnlijk snel weer kwijtraken en (al dan niet opnieuw) in de uitkering belanden.

Beschut werk

In de lente van 2023 is een voorzichtige start gemaakt met het plaatsen van inwoners uit de BBS-gemeenten op beschut werkplekken. Tot dan toe waren er geen mogelijkheden voor mensen die meer kunnen en willen dan bij de dagbesteding zitten, maar (voorlopig) niet in aanmerking komen voor werk bij een reguliere werkgever, ook niet als daarvoor loonkostensubsidie wordt ingezet.

In totaal zijn in 2023 acht mensen aangemeld voor plaatsing op beschut werk. Daarvan waren er op 31 december vier aan het werk. De anderen konden het toch niet aan of zijn verhuisd.

De aantallen zijn nog laag, het gevolg van het feit dat er eerder geen aanbod was, en mensen dus ook niet werden aangemeld. In de laatste maanden van het jaar werd meer en meer bekend dat beschut werk een mogelijkheid is, en groeide het aantal aanmeldingen gestaag.

Regionale Samenwerking

BBS speelt een actieve rol in de regionale samenwerking. Samen met het UWV en de gemeente Amersfoort zijn we nauw betrokken bij de (verdere) ontwikkeling van het Regionaal Werkcentrum in Amersfoort, dat in januari 2023 is geopend. Daarnaast speelden we onder meer een belangrijke rol bij de doorontwikkeling van regionale projecten voor nieuwkomers en andere anderstaligen.

Tenslotte werken we op allerlei terreinen nauw samen met Amfors. De contacten worden van beide kanten als vruchtbaar en prettig ervaren.

WSP

De deelname in het WSP is vanaf 2022 overeenkomstig de afspraken uitgebreid van 1,8 naar 2,8 fte. Als BBS hebben we ervoor gekozen om deze fte vanwege de huidige arbeidsmarkt voornamelijk in te blijven zetten voor jobhunting. Dat werpt duidelijk vruchten af in het plaatsen van zowel reguliere klanten als klanten met een indicatie banenafpraak. Verder is de samenwerking tussen de gemeente Nijkerk, de gemeente Amersfoort en BBS geïntensiveerd met betrekking tot het WSP, zodat er meer gebruik gemaakt wordt van de mogelijkheden en talenten die het WSP biedt. De samenwerking is in oktober bekrachtigd met een regionale sessie over de toekomst van het WSP. Hierbij waren alle betrokkenen vanuit de gemeenten aanwezig. De uitkomsten van deze sessie zijn meegenomen in het regionale jaarplan, waar alle gemeenten samen met het UWV aan hebben gewerkt.

BBS speelt van het begin af een voortrekkersrol bij het uitrollen van EVA, een digitale gids voor re-integratietrajecten.

Tot slot is in 2023 gestart met gezamenlijke projecten in het kader van de werkgeversdienstverlening. De voornaamste projecten zijn projecten voor anderstaligen en het project voor vervanging van het klantvolgsysteem van het UWV.

BBZ

Zoals aan het begin van de paragraaf aangegeven, daalde de uitstroom naar de BBZ. Een belangrijke reden daarvoor is dat we tegenwoordig veel beter samen met de klant kijken naar de levensvatbaarheid van een op te richten bedrijf. Dat heeft een financiële reden: bij het mislukken van een nieuw bedrijf draaien gemeenten voor 90% van de BBZ-kosten op. Maar we hopen ook klanten te behoeden voor het stoppen van veel energie in een kansloos project, en de teleurstelling die gepaard gaat met de mislukking.

Een andere reden voor de scherpe afname van de uitstroom naar de BBZ in 2023, is dat er in het jaar daarvoor juist heel veel mensen een eigen bedrijf zijn gestart, na het wegebben van de Coronapandemie.

⁵ De getallen tellen niet op. Er zijn mensen die verhuizen naar een andere gemeente, met pensioen gaan, en vooral ook mensen die dusdanig groeien in hun baan dat ze een 'loonwaarde' van 100% bereiken, en hun werkgevers dus geen loonkostensubsidie meer ontvangen.

⁶ Dat geldt nog extra als we het feit meenemen dat het vinden van gesubsidieerd werkplekken in de hele Eemland-regio al jarenlang achterblijft bij de landelijke cijfers.



Overigens helpen we bij BBS ook veel mensen die al en onderneming hebben, maar daarmee in de problemen komen. Een klein deel van hen krijgt ondersteuning vanuit onze BBZ-specialisten, een groter deel wordt doorverwezen naar gespecialiseerde partijen.

3.3. Inburgering

In het kader van de Wet Inburgering 2021 voert BBS voor de drie gemeenten een aantal basistaken uit: de brede intake, de afname van de leerbaarheidstoets en het opstellen van het Persoonlijk plan Inburgering en Participatie (PIP). Daarnaast voert BBS casusregie, zorgen we voor het financieel ontzorgen van de inburgeraars gedurende tenminste 6 maanden en voor naleving. Ook behandelt BBS bezwaar- en beroepsprocedures in het kader van de Wet Inburgering.

Voor deze taak gelden de volgende opdrachten:

Opdracht	Doelstelling	Realisatie	Score ⁷
BBS voert met Vluchtelingewerk de brede intake uit voor elke inburgeringsplichtige, en betreft zo nodig derden om tot een goed plan te komen.	Integrale brede uitvraag over alle levensgebieden binnen de wettelijke termijn.	Is gerealiseerd.	
BBS ziet met Vluchtelingenwerk toe op opstellen Persoonlijk plan Inburgering en Participatie (PIP) door de inburgeringsplichtige.	Een gedragen PIP binnen de wettelijke termijn.	Is gerealiseerd.	
BBS neemt de leerbaarheidstoets af en bespreekt deze met de taalschool. Van het advies kan worden afgeweken, mits goed onderbouwd en met instemming van de taalschool.	Onderbouwing voor de gekozen leerroute binnen de wettelijke termijn.	Is gerealiseerd.	
BBS en Vluchtelingenwerk besluiten over de termijn voor financieel ontzorgen.	Voldoende tijd om toe te werken naar financiële redzaamheid.	Is gerealiseerd.	
BBS voert regie op het PIP, zorgt voor de noodzakelijke ondersteuning en begeleiding van de inburgeringsplichtige gedurende het inburgeringstraject.	Iedere inburgeringsplichtige is in beeld.	Is gerealiseerd.	
BBS beheert het handboek Inburgering waarin samenwerkingsafspraken staan met de externe partijen.	Er is een actueel naslagwerk voor de uitvoering.	Is gerealiseerd.	
BBS verzorgt de registratie en archivering van gegevens die verstrekt moeten worden aan het Ministerie. Deze gegevens worden ook aangeleverd in de kwartaalrapportages.	Voldoen aan de wettelijke plicht, informeren van de gemeenten.	Is gerealiseerd.	

Zoals in eerdere rapportages beschreven is het aantal nieuwkomers (dat wil zeggen inburgeringsplichtigen die in de gemeenten worden gehuisvest) in 2023 zeer snel gestegen, van nog geen 60 eind 2022 in drie BBS-gemeenten samen naar 291 in '23. Dat komt overeen met de in de tussenrapportage voorspelde 'bijna 300'. Als gevolg van de schoksgewijze toekenning van woningen, was de groei niet gelijkmatig over het jaar, maar was vooral zeer sterk in het vierde kwartaal. Dat heeft tot gevolg dat we over het jaar heen in totaal minder geld hebben uitgegeven aan inburgering dan begroot, en dat er in Soest minder betaald hoefde te worden aan uitkeringen, omdat de extra instroom later kwam dan gedacht.

⁷ Zie voor uitleg van de scores de voetnoot op pagina 5.



3.4. Wat heeft het gekost?

Activiteiten	Rekening 2022	Start begroting 2023	Begr. wijziging 2023	Totaal begroting 2023	Realisatie conform begroting	Saldo 2023
Participatie (werk en activering)	140	306	-	306	185	120
Personeelskosten Participatie (w&a)	1.414	1.473	-	1.473	1.696	-223
Studietoeslag	2	-	-	-	32	-32
Projecten & Maatwerk	-	-	15	15	-	15
Inburgering	42	208	-	208	42	166
Personeelskosten Inburgering	148	245	90	335	470	-135
Lasten	1.745	2.232	105	2.337	2.425	-89
Bijdrage gemeente Participatie (w&a)	-1.745	-2.232	-105	-2.337	-2.425	89
Baten	-1.745	-2.232	-105	-2.337	-2.425	-89

Saldo lasten	Verklaring afwijkingen > € 50.000
120	Er zijn minder externe trajecten ingekocht dan begroot. De afweging was dat uitstroom vaak eerder gerealiseerd kon worden met inzet van eigen mensen. Het verschil van de som van de twee posten (-223 + 120=-103k), is geheel toe te schrijven aan de cao.
-223	
166	Bij Inburgering gaven we minder uit aan voorzieningen, omdat veel zaken vanuit de gemeenten zelf worden ingezet vanuit een ander budget (denk bijvoorbeeld aan taaltrainingen).
-135	Het tekort is deels een gevolg van de cao-stijging, deels van de kosten van inhuur om het werk te kunnen doen. De groei van de taken was veel groter dan vooraf (ook landelijk, bij de start van de nieuwe wet) was ingeschat, 1 van de redenen dat we tussentijds om extra mensen hebben moeten vragen (de laatste keer in januari 2024).



4. PROGRAMMA ZORGADMINISTRATIE EN SOCIALE/LOCALE TEAMS

4.1. Wat hebben we bereikt?

Opdracht	Doelstelling	Realisatie	Score ⁸
BBS en de opdrachtgevende gemeenten zorgen voor een breed gedragen plan voor de harmonisering van de administratieve processen binnen de lokale teams, en richting de zorgadministratie.	Gedragen plan voor harmonisatie.	De harmonisatie wordt gerealiseerd door de invoering van regionale inkoop, maar de gemeenten hanteren op dit moment nog altijd aparte werkwijzen.	
BBS en opdrachtgevende gemeenten zorgen samen voor implementatie van bovengenoemd plan. Hierbij is ook een heldere taakverdeling tussen de zorgadministratie en gemeenten	Succesvolle implementatie geharmoniseerde administratie. Heldere taakverdeling.	De samenwerking verloopt goed, de taakverdeling leidt heel soms nog tot discussie.	
BBS fungeert als lokale vraagbaak met betrekking tot de administratieve uitvoering van de belegde taken voor klantregisseurs en zorgaanbieders.	Vraagbaak voor klantregisseurs en zorgaanbieders.	Nvt, loopt.	
BBS signaleert extreme schommelingen in de zorguitgaven, en andere opvallende patronen in het declaratiegedrag van zorgaanbieders naar gemeenten toe.	Inzicht in uitgaven.	Er is hier doorlopend aandacht voor.	

4.2. Prestatie-indicatoren

Voorbereiding op invoering Regionale Inkoop

Bij de zorgadministratie stond het afgelopen jaar veel in het teken van de invoering van Regionale Inkoop per 1 januari 2024, die behoorlijke gevolgen heeft voor de werkwijze bij de gemeenten en bij de zorgadministratie zelf. De voorbereiding en afstemming met de gemeenten verliepen in het eerste half jaar moeizaam, mede als gevolg van het uitvallen van enkele cruciale medewerkers aan onze kant. Door inhuur van enkele externe krachten kon de situatie tijdig in gunstige zin worden omgebogen. In de tweede helft van het jaar is goed samengewerkt met alle betrokken partijen, en een uitstekende basis gelegd voor de overgang naar de nieuwe situatie.

Uitvoering administratieve taken

De werklast van de Zorgadministratie is in 2023 groter geworden, met een stijging van 5% van het aantal beschikkingen in het kader van de Jeugdwet. Daar stond wel een kleine afname (-1%) van het aantal WMO-beschikkingen tegenover.

Formele werkgeverstaak voor Sociale teams

Ook in 2023 had BBS de rol van formeel werkgever voor de medewerkers van de Sociale Teams. Die complexe constructie vormde een van de aanleidingen om de inrichting van het Sociaal Domein in de drie BBS-gemeenten opnieuw tegen het licht te houden. Die discussie over de inrichting mondde in het afgelopen najaar uit in de bestuursopdracht voor een nieuwe inrichting van het Sociaal Domein, die nu wordt uitgewerkt. Daarbij zal de huidige constructie tussen BBS en de medewerkers van de Sociale Teams in elk geval worden aangepast.

⁸ Zie voor uitleg van de scores de voetnoot op pagina 5.



4.3. Wat heeft het gekost?

Activiteiten	Rekening 2022	Start begroting 2023	Begr. wijziging 2023	Totaal begroting 2023	Realisatie conform begroting	Saldo 2023
Personeelskosten Zorgadministratie	660	683	-	683	838	-155
Uitvoeringsbudgetten Zorgadministratie	0	61	-	61	-	61
Personeelskosten Sociale Team	4.451	4.217	746	4.963	4.934	29
Lasten	5.111	4.961	746	5.707	5.772	-65
Bijdrage gemeente Zorgadministratie	-660	-744	-	-744	-838	94
Bijdrage Sociale Teams	-4.451	-4.217	-746	-4.963	-4.934	-29
Baten	-5.111	-4.961	-746	-5.707	-5.772	65
Zorgadministratie en Sociale Teams saldo	-	-	-	-	-	-

Saldo lasten	Verklaring afwijkingen > € 50.000
-155	De personeelskosten vallen hoger uit dan begroot. Dat is deels het gevolg van de cao-verhoging (-51k), en deels van extra inhuur die noodzakelijk was vanwege uitval van een aantal cruciale medewerkers (-104) (zie paragraaf 5.2). De kosten worden deels gecompenseerd door het ontbreken van uitgaven binnen het Uitvoeringsbudget Zorgadministratie (-61k).
61	



5. PROGRAMMA OVERHEAD

5.1. Wat hebben we bereikt?

2023 was het vierde en laatste jaar van de uitvoering van het 4-jarenplan dat eind 2019 is gepresenteerd aan de gezamenlijke gemeenteraden, waarin is geschetst hoe we door Rijnconsult in 2018 verwoorde pijnpunten wilden oppakken.

De kern van het plan was het aanpakken van de ongezonde bedrijfscultuur. Die cultuur is inmiddels echt verleden tijd. Na de mooie uitslag van het medewerkerstevredenheidsonderzoek in 2022, is het ziekteverzuim in 2023 sterk gedaald, van 8,6% naar 6,3%⁹. We zouden het graag nog lager zien, maar met enkele langdurig zieken is dat moeilijk realiseerbaar. Het cijfer steekt wel gunstig af tegen het branchegemiddelde verzuim van 7,8% in 2023 (gedaald van 8,4% in 2022).

Samenhangend met de veel gezondere bedrijfscultuur, is de manier waarop we worden ervaren door klanten, uiteindelijk degenen voor wie we in het leven zijn geroepen. In mei 2023 hielden we een klanttevredenheidsonderzoek, met als uitkomst een gemiddelde waardering van 8,3¹⁰. Dat is bijna een vol punt hoger dan de uitkomst van hetzelfde onderzoek in 2018, en echt hoog voor een Sociale Dienst.

Natuurlijk betekent dat niet dat er geen dingen fout gaan in de dienstverlening. Die gaan er wel. Het komt nog steeds voor dat we te veel vanuit regels denken, of ons te weinig bewust zijn van de heel ongelijke relatie die er nu eenmaal bestaat tussen onze klanten en onszelf. Daarom hebben we ook in 2023 weer op veel manieren aandacht besteed aan de dienstverlening, onder andere door de inzet van thematische toneelvoorstellingen, die het bewustzijn van de medewerkers op dit vlak hebben vergroot.

In ons vierjarenplan was ook aandacht voor werkprocessen en voor de rol van BBS richting andere partijen. Op beide vlakken is in 2023 opnieuw veel vooruitgang geboekt, zie daarvoor paragraaf 6.4.

Tenslotte merkten we ook afgelopen jaar weer dat BBS in de kern een te kleine staf heeft om alles op te pakken dat door wijzingen in de samenleving, in beleid en in wetgeving opgepakt dient te worden. Daardoor moesten keuzes gemaakt worden, en konden enkele zaken niet (tijdig) gerealiseerd worden.

5.2. Prestatie indicatoren

Opricht	Doelstelling	Realisatie	Score ¹¹
BBS zet in op verdere digitalisering van de dienstverlening.	Aanvraagformulieren zijn voor inwoners digitaal in te vullen en te versturen.	Nog niet gerealiseerd, door personeelsproblemen bij leveranciers en technische issues. Staat op de agenda voor de 1 ^e helft van 2024.	
BBS draagt zorg voor passende informatievoorziening in begrijpelijke taal.	Formulieren, brieven, beschikkingen en website zijn duidelijk voor burgers.	Veel is helder geformuleerd, maar er moet nog een slag worden geslagen om ALLE communicatie-uitingen op het gewenste niveau te krijgen. Een project daartoe staat op de agenda voor 2024.	
BBS zorgt voor een dalend ziekteverzuim.	Ziekteverzuim is gelijk aan of lager dan het landelijk gemiddelde.	Het verzuim is gedaald van 8,6% in 2022 naar 6,3% in '23.	
BBS onderzoekt de tevredenheid van externe partijen over de	Tevredenheidsonderzoek externe partijen. Samen met gemeenten wordt	Nog niet gerealiseerd, er is voorrang gegeven aan het klanttevredenheidsonderzoek.	

⁹ Dit is een gemiddelde! Het cijfer bij de inkomensconsulenten en de zorgadministratie was aanzienlijk hoger, waardoor we daar behoorlijk hebben moeten inhuren.

¹⁰ Zie voor een uitgebreide beschrijving van de uitkomsten de Tussenrapportage 2023.

¹¹ Zie voor uitleg van de scores de voetnoot op pagina 5.



samenwerking op het gebied van W&I.	een selectie van partijen gemaakt.		
BBS blijft actief inzetten op integraliteit, samen met de sociale/lokale teams van Baarn, Bunschoten en Soest.	Actieve inzet op nauwe samenwerking met sociale/ lokale Teams.	Er wordt veel contact gezocht met (medewerkers van) de sociale/lokale teams.	
BBS verleent haar dienstverlening W&I op de locaties Baarn, Bunschoten, Soest. Voor de gemeente Soest is BBS onderdeel van de integrale toegang Zorg Werk en Inkomen.	Dienstverlening W&I dicht bij de inwoners en de lokale teams. Actieve deelname aan de toegang in de gemeente Soest.	De dienstverlening van W&I is aanwezig op de drie gemeentehuizen.	
BBS werkt met cliëntenparticipatie.	Er is een actief cliëntenpanel welke minimaal één keer per kwartaal bijéénkomt en waar minimaal vijf actieve cliënten aan deelnemen.	Het cliëntenpanel is opgezet, en ingezet om mee te doen bij het klanttevredenheids-onderzoek. Maar de klanten zijn niet meer in staat deel te nemen, of zijn opgestapt. Voor 2024 staat een nieuwe poging op het programma.	

5.3. Wat heeft het gekost?

Ondersteuning

Activiteiten	Rekening 2022	Start begroting 2023	Begr. wijziging 2023	Totaal begroting 2023	Realisatie conform begroting	Saldo 2023
Personeelskosten Ondersteuning Primaire Proces	968	1.017	-	1.017	1.192	-175
Interventiespecialist	79	94	-	94	100	-6
Uitvoeringsbudgetten Ondersteuning Primaire Proces	2.316	2.413	9	2.422	2.322	100
Lasten	3.364	3.524	9	3.533	3.614	-81
Bijdrage Ondersteuning Primaire Proces	-3.364	-3.524	-9	-3.533	-3.456	-77
Bijdrage Baten Interest					-158	158
Baten	-3.364	-3.524	-9	-3.533	-3.614	81
Ondersteuning saldo	-	-	-	-	-	-

Saldo lasten	Verklaring afwijkingen
-175	Het tekort wordt vooral veroorzaakt door de cao-verhoging, en daarnaast de inzet van een medewerker verbijzonderde interne controle (zie begrotingswijziging 2024; een rol die we al in de laatste maanden van 2023 hard nodig hadden).
100	In de begroting is bij programma Ondersteuning een bedrag van 130k opgenomen voor ziekteverzuim. Dit bedrag is volledig ingezet voor ziekteverzuim bij BBS, maar bij teams (vooral Inkomen en Zorgadministratie).

5.4. Risico's

Zie de verantwoording in Hoofdstuk 7.

Concept jaarverslag en jaarrekening 2023



6. VERPLICHTE PARAGRAFEN

6.1. Inleiding

In het besluit Begroting en Verantwoording (BBV) staat aangegeven welke paragrafen verplicht opgenomen dienen te worden in de begroting. De paragrafen lokale heffingen, onderhoud kapitaalgoederen, verbonden partijen en grondbeleid zijn niet van toepassing voor BBS. De paragraaf weerstandsvermogen en risicobeheersing is deels van toepassing voor BBS omdat BBS geen weerstandsvermogen heeft. We besteden daarom alleen aandacht aan onze risico's en de beheersing hiervan.

6.2. Weerstandsvermogen en risicobeheersing

BBS is als organisatie zich bewust van het inherente risico van fraude dat zij, zowel intern als extern, loopt bij het uitvoeren van haar dienstverlening. Externe partijen moeten er op kunnen vertrouwen BBS en haar medewerkers op een betrouwbare, eerlijke en zorgvuldige manier zaken doen. Er geldt een integriteitsbeleid en gedragscode voor medewerkers. Er is een vertrouwenspersoon aangesteld waarbij eventuele misstanden vertrouwelijk kunnen worden gemeld. Onze (financiële) processen kenmerken zich door de aanwezigheid van functiescheiding. Hiermee voorkomen we dat slechts één persoon ongecontroleerd transacties of verplichtingen kan aangaan, autoriseren, verwerken en afwickelen en toegang heeft tot activa.

Transparante besluitvorming, de governance structuur, een open cultuur waarbij we elkaar durven aan te spreken, de aanwezigheid van een vertrouwenspersoon om niet-integer handelen (anoniem) te melden, periodieke interne en externe audits op de naleving van beheersingsmaatregelen moeten er voor zorgen dat fraude en/of non-compliance tijdig worden signaleerd.

De afgelopen jaren zijn er regelmatig berichten in de media over cyberaanvallen, gevallen van ransomware en datalekken. Gezien de activiteiten van BBS heeft informatiebeveiliging vanuit de perspectieven continuïteit, fraude en privacy en daarmee samenhangende reputatie een hoge prioriteit. We werken daarbij samen met de RID. Onze security en privacy officer beoordeelt de kwaliteit en naleving van de getroffen beheersingsmaatregelen.

Het bestuur is van mening dat, met alle analyses en getroffen beheersingsmaatregelen, de risico's met betrekking tot een beheerste en integere bedrijfsvoering inzichtelijk zijn en op een adequate wijze de aandacht krijgen.

Overzicht risico's

Jaarlijks vindt bij de jaarrekening een evaluatie plaats van de mate waarin ingeschatte risico's zich ook daadwerkelijk hebben voorgedaan en wat de financiële gevolgen daarvan zijn. In de tabel op de volgende pagina is dit inzichtelijk gemaakt.



Onderwerp	Oorzaak	Gevolg	Kans	Risico bedrag Kans x omvang	Beheersmaatregel	2023
Hoger ziekteverzuim dan geraamd.	Afbouw verzuim lukt minder goed door werkdruk, arbeidsomstandigheden en/of persoonlijke omstandigheden.	Stijging kosten.	M	PM	Actief beleid vanuit MT en HR, nemen van vroegtijdige preventieve maatregelen.	Het verzuim was conform raming 6%, maar de begroting dekt maar 2%. Omdat kritische bedrijfsprocessen hard werden geraakt, moesten we extra inhuren.
Snel stijgend aantal klanten, te weinig capaciteit.	Economische verslechtering.	Stijging kosten, oplopende doorlooptijden.	H	PM	Snel handelen vanuit MT.	Het aantal klanten met een uitkering bleef gelijk. De opvang Oekraïners en energietoeslag leidden tot extra inhuur. Het aantal klanten bijzondere bijstand steeg.
Wet en regelgeving Zorgadministratie.	Verplichte wettelijke wijzigingen.		L			Opgevangen door de vaste formatie.
Richtlijnen RISB zorgadministratie.	Verplichte registraties en aanpassingen in de administratie die niet zijn meegenomen in basisdienstverlening van BBS.	Stijging kosten.	M		BBS en gemeenten houden governance op dit moment tegen het licht. Er wordt ook gekeken naar de administratieve impact van beleidskeuzes en/of wetgeving.	Geen effect in 2023.
Niet voldoen aan de Algemene verordening gegevensbescherming (AVG) van toepassing.			L	PM	De FG/PO bij BBS en de adviseur Archief hebben veel acties ondernomen voor meer bewustwording bij medewerkers; gegevens op de website zijn up to date (privacystatement, verwerkersregister, recht op inzage e.d.); verwerkersovereenkomsten zijn opgesteld; datalekken worden geregistreerd, gerapporteerd en procesverbeteringen voorgeschreven.	In 2023 waren er nauwelijks nog datalekken.
Fraude (oneigenlijk gebruik van middelen)	Het in kaart brengen van mogelijke fraude risico's.		L	PM	We hanteren functiescheiding en controleren hierop. Nieuwe medewerkers moeten een VOG overleggen. Er is een start gemaakt met in kaart brengen van de processen inclusief risico's en beheersmaatregelen.	Er is meer ingezet op handhaving en toezicht. Minder instroom door prescreening en meer onderzoeken naar fraude door team Naleving & Toezicht.



Veiligheidsrisico	Medewerkers kunnen tijdens hun werk en soms ook daarbuiten blootstaan aan agressie en het zoeken van ongewenst of ongepast contact.		L	PM	Medewerkers volgen trainingen over omgang met agressie. Daarnaast nemen we niet zichtbare veiligheidsmaatregel en.	Nav enkele agressie-incidenten in 2022 is in '23 een nieuw agressie-protocol opgesteld. We besteden sowieso veel aandacht aan het onderwerp en de gevolgen ervan voor medewerkers.
-------------------	---	--	---	----	--	--

De BBV schrijft voor dat een viertal financiële kengetallen (netto schuldquote, netto schuldquote gecorrigeerd voor alle verstrekte leningen, solvabiliteitsratio en structurele exploitatieruimte) opgenomen moeten worden onder dit onderdeel. Deze kengetallen zijn echter niet relevant, omdat BBS geen eigen vermogen heeft. Er wordt jaarlijks afgerekend met de deelnemende gemeentes.

6.3. Financiering

Op basis van de gemeenschappelijke regeling doen de deelnemende gemeenten bij voorschot betalingen voor de uitvoering van de taken door BBS. Voor BBS is een liquiditeitenplanning opgesteld. We kunnen geen liquiditeitstekorten overbruggen omdat er geen rekening-courantkrediet is afgesloten bij de Bank Nederlandse Gemeenten (BNG). Een tekort wordt gedekt door de gemeenten.

6.4. Bedrijfsvoering

Ontwikkeling bedrijfsvoering

Aan BBS worden hoge eisen gesteld als het gaat om de kwaliteit van dienstverlening. De ontwikkeling van de bedrijfsvoering is dan ook vooral gericht op de dienstverlening richting de klanten, onze partners/netwerk en de gemeenten.

In de bedrijfsvoering ligt het accent op:

- informatieveilige, digitale ondersteuning van de processen;
- de blijvende ontwikkeling van onze medewerkers;
- de blijvende ontwikkeling van de interne beheersing.

Dit alles binnen de mogelijkheden van capaciteit en middelen.

In 2023 zijn de voor bedrijfsvoering geldende kaders en regelingen vastgesteld of geactualiseerd, waaronder de financiële verordening, de controleverordening, het controleprotocol ten behoeve van de controlewerkzaamheden van de accountant, de budgethouderregeling en het interne controleplan.

Human Resource Management/Personeel

Om personeel aan te trekken in deze huidige krappe arbeidsmarkt is er afgelopen jaar veel ingezet op het onder de aandacht brengen van BBS. Zo hebben we een site 'werkenbijbbs' in het leven geroepen en maken we actief gebruik van LinkedIn en andere bronnen.

Een nog belangrijkere manier om mensen aan ons te binden, is om te beginnen met inhuur. Veel mensen die op die manier met ons in contact kwamen, wilden na verloop van tijd graag overstappen, omdat ze BBS dan inmiddels hebben leren kennen als een prettige, open organisatie. Tenslotte hebben we ook, en opnieuw, mensen in dienst genomen die voorheen klant bij ons waren.

Door al deze 'sporen' te combineren, is Werk en Inkomen er afgelopen jaar ondanks de krappe arbeidsmarkt bijna steeds in geslaagd om gaten in de dienstverlening te voorkomen.

De stand van de arbeidsmarkt is ook een extra aansporing om te blijven inzetten op doorstroming van eigen medewerkers naar management- en staffuncties. Nadat we in de jaren ervoor zo onder anderen teamleiders, de controller en juridisch- en kwaliteitsmedewerkers konden aanstellen, kwamen daar 2023 een medewerker Verbijzonderde Interne Controle en een medewerker Communicatie bij. De focus op doorstroom draagt bij aan het positieve werkklimaat bij BBS.



MD traject MT

Het aanstellen van medewerkers in functies die ze nog niet eerder uitvoerden, brengt natuurlijk ook risico's met zich mee. Mede met het oog daarop zijn we in 2023 met het MT een management development-traject gestart, dat het MT en de organisatie moet helpen in de verdere professionalisering.

Project Klantmanagers Werk

In augustus 2023 zijn we gestart met een breed project dat ons gaat helpen onze klanten nog beter te leren kennen en ze beter te kunnen begeleiden naar de hoogst mogelijke vorm van participatie. Dat zal onder andere gebeuren door meer inzet van de individuele competenties van medewerkers meer in te zetten, en beter passende registratie.

Automatisering, digitalisering en archivering

In 2023 hebben we een nieuw archiefsysteem geïmplementeerd, op een manier waarvoor we gecompimenteerd zijn door de regionaal toezichthouder. Daarnaast is veel werk gestoken in de toekomstige uitbreiding van digitale mogelijkheden voor (communicatie met) onze klanten. Alle ICT-trajecten hebben ook vorig jaar weer vertraging opgelopen. De belangrijkste reden daarvoor is personeelsgebrek aan de kant van leveranciers. Daarnaast speelt mee dat BBS geen directe partner is van de Regionale Informatie Dienst waar we van afhankelijk zijn voor netwerkontsluitingen, systeembeheer en dergelijke. Dit issue wordt meegenomen in de bestuursopdracht voor een nieuwe inrichting van het Sociaal Domein.

AVG en Security

In 2023 hebben we onze taken op het gebied van AVG en Security drastisch uitgebreid, mede genoodzaakt door het wegvallen van kennis op dat terrein in de gemeenten. Door diverse creatieve initiatieven van de AVG- en Security-officer is het privacy-bewustzijn in de organisatie sterk toegenomen (dat weten we omdat we het geregeld meten).

Communicatie

Vanaf de zomer van 2023 werken we met een eigen communicatiemedewerker. Als uitvoeringsorganisatie hebben we een geheel eigen communicatiebehoefte en -noodzaak richting onze klanten, en het is belangrijk dat we daar nu invulling aan kunnen geven.

Organisatie inkoop en aanbestedingsbeleid

In 2023 is er een nieuw inkoopbeleid vastgesteld, waardoor we issues meer op het gebied van aanbestedingen willen uitsluiten.

Wet open overheid

De openbaarheidsparagraaf is een nieuwe paragraaf in de begroting waarin aandacht wordt besteed aan de beleidsvoornemens inzake de uitvoering de Wet open overheid (Woo). Deze verplichting is opgenomen in artikel 3.5 van de Woo.

Op 1 mei 2022 ging de Wet open overheid (Woo) in. Het is de opvolger van de Wet openbaarheid van bestuur (Wob) en heeft als doel een transparante overheid te bevorderen en de informatiehuishouding van de overheid op orde te brengen. We voldoen aan de eerste wettelijke eisen voor het meerjarige project Van Wob naar Woo. We hebben een contactpersoon voor de Woo om vragen van inwoners te beantwoorden. Informatie over de contactpersoon Woo en hoe je een Woo-verzoek doet, staat op onze website.

Nieuwe verplichting: rechtmatigheidsverantwoording

Vanaf 2023 zijn we als uitvoeringsorganisatie net als gemeenten verantwoordelijk geworden voor de rechtmatigheidsverantwoording. Daarvoor zijn alle verplichte kaders vastgesteld, en is een start gemaakt met het in kaart brengen van alle processen, risico's en beheersmaatregelen. Zoals in eerdere rapportages aangegeven, hebben we getracht de verplichte verantwoording op te vangen door processen anders in te richten (met behulp van externe expertise). Dat bleek ontoereikend, waarna we op dringend verzoek van de accountant een medewerker Verbijzonderde Interne Controle hebben aangesteld, die samen met de controller de nieuwe taken uitvoert. Zie voor de Rechtmatigheidsverantwoording verder paragraaf 11.3.



Financiële rechtmatigheid

In de vorige hoofdstukken is per programma aangegeven wat de afwijkingen zijn ten opzichte van de begroting.

De rechtmatigheidsverantwoording verplicht ons om aan te geven hoe wij *onrechtmatige* afwijkingen in de toekomst willen voorkomen.

Ten aanzien van onrechtmatigheden op aanbestedingsregels: de betreffende contracten (met softwareleverancier Centric) lopen nu nog via de gemeenten. BBS is afhankelijk van de RID voor de planning van de aanbestedingen. Deze afhankelijkheid wordt meegenomen bij de uitwerking van het besluit tot uitbreiding Sociaal Domein.

Om onrechtmatigheden qua aanbesteding verder te voorkomen zijn de interne procedures van contractbeheer aangepast. Met de ingebruikname van het nieuwe financiële systeem in januari 2024, wordt met verplichtingen gewerkt, waardoor maximale controle op inkoop ontstaat.

De afwijkingen op de begroting waren in 2023 deels onrechtmatig omdat het kader waarmee we moeten rekenen tijdens het jaar is aangepast. In eerdere jaren hielden we rekening met de totale begroting, inclusief de uitkeringen, waardoor afwijkingen binnen de normen waren. In de loop van 2023 is duidelijk geworden dat we de uitkeringen niet mogen meetellen. Daardoor worden de totale bedragen veel kleiner, en is dus eerder sprake van onrechtmatige afwijkingen.

Nu we weten dat de norm voortaan zo bepaald wordt, zullen we hiermee rekening houden, en onrechtmatigheden voorkomen.

Frauderisico's

BBS is zich als organisatie bewust van het inherente risico van fraude, zowel van binnenuit als van buitenaf, bij het uitvoeren van onze dienstverlening. Externe partijen moeten er op kunnen vertrouwen dat BBS en haar medewerkers op een betrouwbare, eerlijke en zorgvuldige manier werken. Er geldt een integriteitsbeleid en gedragscode voor medewerkers. Er is een vertrouwenspersoon waarbij eventuele misstanden vertrouwelijk kunnen worden gemeld.

Onze (financiële) processen worden gekenmerkt door de aanwezigheid van functiescheiding. Hiermee voorkomen we dat slechts één persoon ongecontroleerd transacties of verplichtingen kan aangaan, autoriseren, verwerken en afwickelen, en toegang heeft tot activa.

Transparante besluitvorming, de governance, een open cultuur waarbij we elkaar durven aan te spreken, de aanwezigheid van een vertrouwenspersoon om niet-integer handelen (anoniem) te melden, periodieke interne en externe audits op de naleving van beheersingsmaatregelen moeten er voor zorgen dat fraude en/of non-compliance tijdig worden signaleerd.

De afgelopen jaren zijn er regelmatig berichten in de media over cyberaanvallen, gevallen van ransomware en datalekken. Gezien de activiteiten van BBS heeft informatiebeveiliging vanuit de perspectieven continuïteit, fraude en privacy en daarmee samenhangende reputatie een hoge prioriteit.

We werken daarbij samen met de RID. Onze security en privacy officer beoordeelt de kwaliteit en naleving van de getroffen beheersingsmaatregelen. Het bestuur is van mening dat, met alle analyses en getroffen beheersingsmaatregelen, de risico's met betrekking tot een beheerste en integere bedrijfsvoering inzichtelijk zijn en op een adequate wijze de aandacht krijgen.



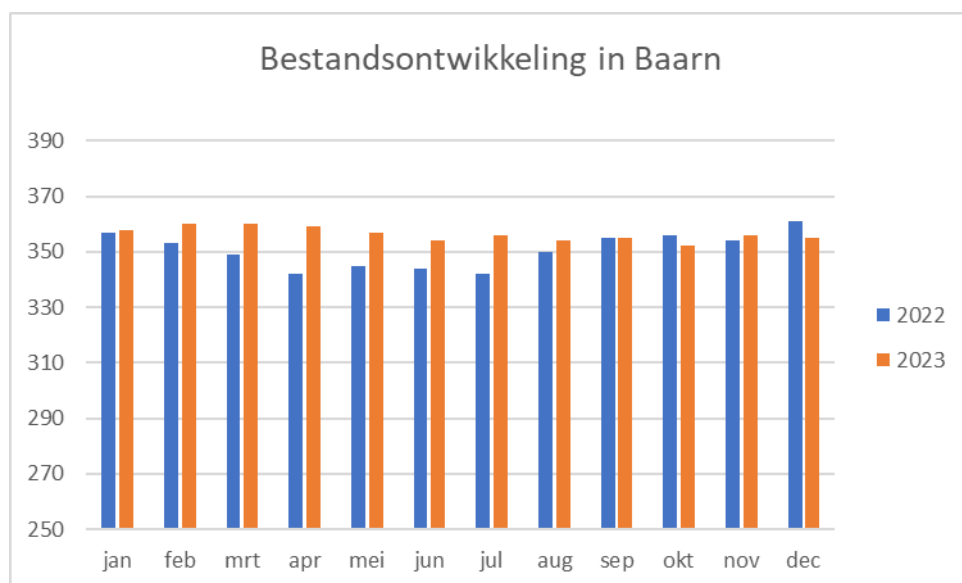
7. GEMEENTE BAARN

7.1. Resultaatafspraken Werk & Inkomen

De resultaatafspraken zijn relatief ten opzichte van de landelijke ontwikkeling, en kunnen daarom nog niet definitief worden bepaald (want de definitieve landelijke cijfers zijn er nog niet). Maar de bestandsontwikkeling in Baarn (-2%) is gunstiger dan hetgeen de voorlopige landelijke cijfers aangeven (+1 a 2%), al is het verschil klein.

7.2. Ontwikkeling klantenbestand, in- en uitstroom

In Baarn daalde het aantal klanten van 361 naar 355. Net als in 2022, toen het bestand een beetje groeide, is dat in de eerste plaats te danken aan een toevalligheid: nadat in 2022 meer mensen met een uitkering naar Baarn verhuisden dan eruit vertrokken, was het in 2023 andersom¹². Daarnaast waren er minder inwoners van Baarn die hun werk kwijtraakten en via de WW in de bijstand terechtkwamen. En ook de steviger Poort die we hebben ontwikkeld (zie p.7) speelde een rol bij de lagere instroom.



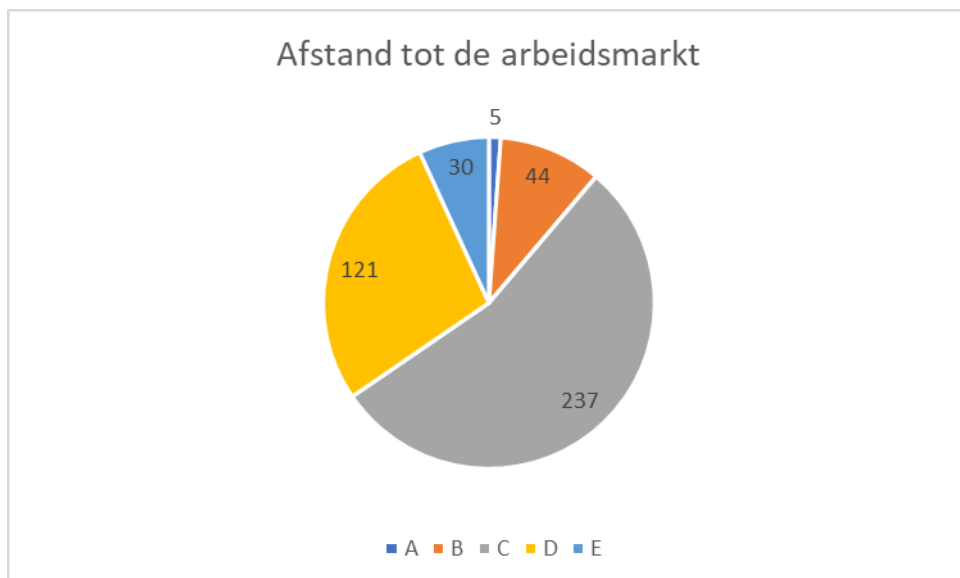
Er kwamen dus minder mensen bij als nieuwe klant, maar andersom vertrokken er ook minder uit de uitkering. Die dalende uitstroom is vooral te wijten aan het feit dat minder uitkeringsgerechtigden in Baarn werk vonden, of het nou in een reguliere baan was (13 tegenover 29 een jaar eerder), of als zelfstandige (8, tegen nog 16 in 2022, zie toelichting onderaan pagina 13). Dit ondanks een succesvolle pilot waarin uitkeringsgerechtigden werden gekoppeld aan plaatselijke werkgevers.

We hebben in eerdere rapportages al aangegeven dat de afstand tot de arbeidsmarkt van veel klanten absoluut en relatief erg groot is. Dat betekent niet dat de mensen nooit kunnen uitstromen, maar vaak wel dat het om langdurige trajecten gaat.

7.3. Meedoen naar vermogen

In Baarn telt het bestand relatief gezien de minste kansrijke klanten. Daarnaast komt het bestand door de jaren heen gemiddeld steeds verder van de arbeidsmarkt af te staan.

¹² Nieuwkomers uitgezonderd



A = kan in principe snel aan het werk (1%).

B = mist bepaalde 'skills' (bv taal), maar kan starten als die zijn aangeleerd (10%).

C = heeft grote problemen die werk belemmeren. Als die hanteerbaar worden, kan de stap alsnog gemaakt (54%).

D = de eerste jaren niet in staat de stap te zetten (beperkte capaciteit door psychiatrische of fysieke problematiek of combinatie; ouderen; mensen in instellingen) (28%).

E = restcategorie, nog niet ingedeeld, in aanpassing of via het doelgroepenregister aan het werk (in totaal 7%).

NB opgeteld komen de cijfers hoger uit dan het aantal huishoudens, zie voor de verklaring p.11

Doelgroepenregister en Banenafpraak

Er zijn in 2023 16 inwoners van Baarn met een indicatie banenafpraak aan het werk geholpen, tegen 7 een jaar eerder. Van de 16 geplaatsten hadden er 4 daarvoor een uitkering, en 12 niet.

7.4. Maatregelen en boetes

Er werden vier maatregelen opgelegd, 1 meer dan in 2022.

7.5. Klachten en bezwaren

In 2023 werden 29 bezwaarschriften ingediend, tegen 36 een jaar eerder. Het overgrote deel speelde in de eerste helft van het jaar, en had betrekking op de energietoeslag. Na uitleg werden de meeste bezwaren ingetrokken. Er waren twee gegronde bezwaren.



7.6. Financieel overzicht gemeente Baarn

Programma: Inkomen

Activiteiten	Rekening 2022	Start begroting 2023	Begr. wijziging 2023	Totaal begroting 2023	Rekening 2023	Saldo 2023
Inkomensregelingen, IOAW en IOAZ	5.071	5.915	-	5.915	5.740	-36
Loonkostensubsidie	167				211	
Bbz Levensonderhoud en Bedrijfskrediet	6	133	-	133	31	102
Bijzondere Bijstand en Minimaregelingen	890	870	-	870	1.042	-172
Personeelskosten Inkomensregelingen	824	695	98	793	943	-149
Uitvoeringsbudget Schuldhulpverlening	-	-	-	-	-	-
Uitvoeringsbudget Inkomensregelingen	1	34	-	34	9	24
Project Oekraïne	244	-	-	-	232	-232
Project Energietoeslag	1.491	-	-	-	1.420	-1.420
Levensonderhoud Tozo	37	-	-	-	-	-
Uitvoeringskosten Tozo	-	-	-	-	-	-
Lasten	8.730	7.647	98	7.745	9.627	-1.882
Bijdrage Levensonderhoud Uitkeringen	-99	-99	-	-99	-83	-16
Bbz Levensonderhoud en Bedrijfskrediet	-37	-44	-	-44	-37	-7
Bijzondere Bijstand en Minimaregelingen	-47	-74	-	-74	-50	-24
Bijdrage gemeente Inkomensregelingen	-6.743	-7.43	-98	-7.528	-7.725	197
Bijdrage gemeente Oekraïne	-244	-	-	-	-232	232
Bijdrage gemeente Energietoeslag	-1.491	-	-	-	-1.420	1.420
Levensonderhoud Tozo	-14	-	-	-	-4	4
Bedrijfskrediet Tozo	-55	-	-	-	-76	76
Baten	-8.730	-7.647	-98	-7.745	-9.627	1.882
Inkomen	-	-	-	-	-	-

Programma: Participatie

Activiteiten	Rekening 2022	Start begroting 2023	Begr. wijziging 2023	Totaal begroting 2023	Rekening 2023	Saldo 2023
Participatie (werk en activering)	30	74	-	74	45	29
Personeelskosten Participatie	419	338	105	443	510	-67
Studietoeslag	-	-	-	-	4	-4
Inburgering	8	52	-	52	14	38
Personeelskosten Inburgering	38	63	23	86	121	-35
Lasten	495	527	128	655	694	-39
Bijdrage gemeente Participatie (w&a)	-495	-527	-128	-655	-694	39
Baten	-495	-527	-128	-655	-694	39
Participatie	-	-	-	-	-	-



Programma: Zorgadministratie en Sociale Teams

Activiteiten	Rekening 2022	Start begroting 2023	Begr. wijziging 2023	Totaal begroting 2023	Rekening 2023	Saldo 2023
Personeelskosten Zorgadministratie	160	186	-30	156	192	-36
Uitvoeringsbudgetten Zorgadministratie	0	15	-	15	-	15
Personeelskosten Sociale Team	1.062	987	-	987	1.057	-70
Lasten	1.222	1.188	-30	1.158	1.249	-91
Bijdrage gemeente Zorgadministratie	-160	-201	30	-171	-192	21
Bijdrage Sociale Team	-1.062	-987	0	-987	-1.057	70
Baten	-1.222	-1.188	30	-1.158	-1.249	91
Zorgadministratie en Sociale Teams	-	-	-	-	-	-

Programma: Ondersteuning

Activiteiten	Rekening 2022	Start begroting 2023	Begr. wijziging 2023	Totaal begroting 2023	Rekening 2023	Saldo 2023
Personeelskosten Ondersteuning Primaire Proces	264	338	-53	285	335	-50
Uitvoeringsbudgetten Ondersteuning Primaire Proces	651	679	3	682	667	15
Interventiespecialist	22	26	-	26	28	-2
Lasten	937	1.043	-50	993	1.030	-37
Bijdrage Ondersteuning Primaire Proces	-937	-1.043	50	-993	-982	11
Bijdrage baten interest	-	-	-	-	-48	-48
Baten	-937	-1.043	50	-993	-1.030	37
Ondersteuning	-	-	-	-	-	-

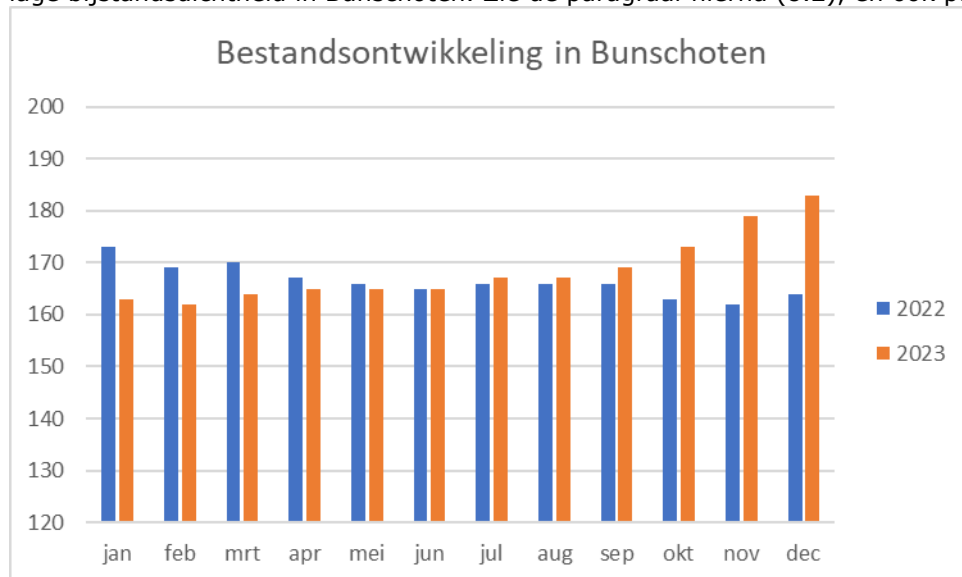
Saldo lasten	Verklaring afwijking > 50k
102	De onderschrijding op de uitgaven voor Bbz wordt veroorzaakt door het feit dat we beter dan voorheen de levensvatbaarheid van een bedrijfsvoorstel beoordelen (zie paragraaf 2.3)
-172	Meer bijzondere bijstand verstrekt dan begroot, voornamelijk als gevolg van inrichtingskosten statushouders en inflatie.
-149	De overschrijding bij Inkomen vooral veroorzaakt door de cao en extra inhuur in verband met ziekteverzuim. Zie toelichting in paragraaf 2.3.
-232	Extra kosten Regeling Opvang Oekraïne, vergoed door het Rijk.
- 1.420	Extra kosten Energietoeslag, eveneens vergoed door het Rijk.
-67	Voor participatie is meer uitgegeven aan personeelskosten door meer eigen trajectbegeleiding. Er is hierdoor minder uitgegeven aan voorzieningen.
-70	Cao verhoging. Kosten zijn minder hoog dan aangegeven bij tussentijdse rapportage, als gevolg van een correctie op voormalig personeel.



8. GEMEENTE BUNSCHOTEN

8.1. Resultaatafspraken Werk & Inkomen

Na een jaar met een gunstige bestandontwikkeling, kende Bunschoten in 2023 een behoorlijke stijging van het aantal klanten met een uitkering, van 10%, tegen een landelijk gemiddeld van 1 a 2%¹³. Deze ongunstige ontwikkeling, die we al voorspelden in de tussenrapportage, is vooral een gevolg van de lage bijstandsdichtheid in Bunschoten. Zie de paragraaf hierna (8.2), en ook paragraaf 2.1.



8.2. Ontwikkeling klantenbestand, in- en uitstroom

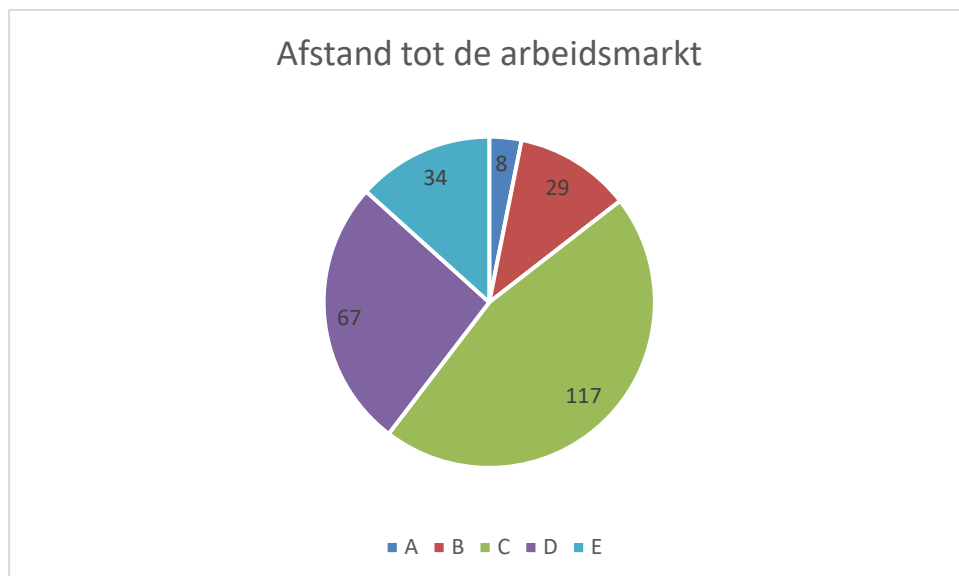
De instroom daalde van 67 naar 54 huishoudens, ondanks de stijging van het aantal nieuwkomers (inburgeringsplichtigen die in de gemeente werden gevestigd) van 9 naar 14, en ook van anderen die naar de gemeente verhuisden (van 5 naar 8). Instroom na verlies van een baan kwam nauwelijks voor.

Daar staat tegenover dat ook de uitstroom naar werk afnam. Minder uitkeringsgerechtigden kregen een reguliere baan (10 tegenover 15 een jaar eerder), en er vestigden zich vooral veel minder klanten als zelfstandige (3, tegen 16 in 2022). Dat komt doordat er in 2022 opvallend veel mensen een eigen zaak begonnen (een inhaalslag na Corona), maar het is ook een gevolg van dat we steeds beter kijken naar de levensvatbaarheid van een op te richten bedrijf (zie de toelichting onderaan pagina 13). Het aantal uitkeringen blijft daardoor weliswaar hoger, maar omdat de gemeente uiteindelijk ook opdraait voor bijna alle kosten van een mislukt BBZ-traject, is het financiële verlies veel kleiner dan het op het eerste gezicht misschien lijkt.

8.3. Meedoen naar vermogen

Het aantal klanten in Bunschoten met weinig afstand tot de arbeidsmarkt groeide iets, maar blijft heel gering (3% van het totaal). De minder kansrijke groepen vormen het overgrote deel. Relatief veel Bunschotenaren zitten in categorie E, omdat veel inwoners uit het Doelgroepenregister aan het werk zijn via de Banenafpraak.

¹³ Betreft nog een voorlopig percentage.



A = kan in principe snel aan het werk (1%).

B = mist bepaalde 'skills' (bv taal), maar kan starten als die zijn aangeleerd (10%).

C = heeft grote problemen die werk belemmeren. Als die hanteerbaar worden, kan de stap alsnog gemaakt (54%).

D = de eerste jaren niet in staat de stap te zetten (beperkte capaciteit door psychiatrische of fysieke problematiek of combinatie; ouderen; mensen in instellingen) (28%).

E = restcategorie, nog niet ingedeeld, in aanpassing of via het doelgroepenregister aan het werk (in totaal 7%).

NB opgeteld komen de cijfers hoger uit dan het aantal huishoudens, zie voor de verklaring p.11

Doelgroepenregister en Banenafsprak

Er zijn in 2023 nog eens acht inwoners van Bunschoten uit het Doelgroepenregister via de banenafpraak aan het werk geholpen. Aan het eind van het jaar waren 30 Bunschotenaren uit deze categorie aan het werk. Zij vormen samen bijna een kwart van het totaal aantal mensen uit het Doelgroepenregister dat we in de drie gemeenten aan het werk hebben. Dat is relatief veel meer dan het aandeel van Bunschotenaren in het uitkeringsbestand (15%).

8.4. Maatregelen en boetes

Er werden in 2023 geen maatregelen of boetes opgelegd aan klanten in Bunschoten.

8.5. Klachten en bezwaren

Het aantal bezwaarzaken nam af, van 19 in 2022 naar 14 vorig jaar. Net als in '22 ging het meestal over de energietoeslag waar mensen recht op meenden te hebben, en werd de klacht na uitleg ingetrokken door de klant. In 2 van de 14 gevallen was het bezwaar gegrond.



8.6. Financieel overzicht gemeente Bunschoten

Programma: Inkomen

Activiteiten	Rekening 2022	Start begroting 2023	Begr. wijziging 2023	Totaal begroting 2023	Rekening 2023	Saldo 2023
Inkomensregelingen, IOAW en IOAZ	2.496	2.861	-	2.861	2.763	-134
Loonkostensubsidie	169				232	
Bbz Levensonderhoud en Bedrijfskrediet	19	52	-	52	5	47
Bijzondere Bijstand en Minimaregelingen	252	263	-	263	330	-67
Personeelskosten Inkomensregelingen	381	321	39	360	460	-100
Uitvoeringsbudget Schuldhulpverlening	1	-	-	-	-	-
Uitvoeringsbudget Inkomensregelingen	1	13	-	13	10	3
Project Energietoeslag	967	-	-	-	818	-818
Levensonderhoud Tozo	32	-	-	-	3	-3
Uitvoeringskosten Tozo	-	-	-	-	-	-
Lasten	4.318	3.510	39	3.549	4.621	-1.072
Bijdrage Levensonderhoud Uitkeringen	-56	-44	0	-44	-43	-1
Bbz Levensonderhoud en Bedrijfskrediet	-28	-21	0	-21	-25	4
Bijzondere Bijstand en Minimaregelingen	-32	-43	0	-43	-27	-16
Bijdrage gemeente Inkomensregelingen	-3.191	-3.402	-39	-3.441	-3.674	232
Bijdrage gemeente Energietoeslag	-967	-	-	-	-818	818
Levensonderhoud Tozo	-25	-	-	-	-12	12
Bedrijfskrediet Tozo	-20	-	-	-	-23	23
Baten	-4.318	-3.510	-39	-3.549	-4.621	1.072
Inkomen	-	-	-	-	-	-

Programma: Participatie

Activiteiten	Rekening 2022	Start begroting 2023	Begr. wijziging 2023	Totaal begroting 2023	Rekening 2023	Saldo 2023
Participatie (werk en activering)	21	58	-	58	34	24
Studietoeslag	-	-	-	-	6	-6
Personeelskosten Participatie (w&a)	194	156	61	217	249	-32
Inburgering	7	50	-	50	13	37
Personeelskosten Inburgering	36	59	22	81	114	-33
Lasten	258	323	83	406	416	-10
Bijdrage gemeente Participatie (w&a)	-258	-323	-83	-406	-416	-10
Baten	-258	-323	-83	-405	-416	-10
Participatie	-	-	-	-	-	-



Programma: Zorgadministratie en Sociale Teams

Activiteiten	Rekening 2022	Start begroting 2023	Begr. wijziging 2023	Totaal begroting 2023	Rekening 2023	Saldo 2023
Personeelskosten Zorgadministratie	132	70	67	137	168	-31
Uitvoeringsbudgetten Zorgadministratie	-	12	-	12	0	12
Personeelskosten Sociale Team	1.102	1.163	-	1.163	1.308	-145
Lasten	1.234	1.245	67	1.312	1.476	-164
Bijdrage gemeente Zorgadministratie	-132	-82	-67	-149	-168	19
Bijdrage Sociale Team	-1.102	-1.163	-	-1.163	-1.308	145
Baten	-1.234	-1.245	67	-1.312	-1.476	164
Zorgadministratie en Sociale Teams	-	-	-	-	-	-

Programma: Ondersteuning

Activiteiten	Rekening 2022	Start begroting 2023	Begr. wijziging 2023	Totaal begroting 2023	Rekening 2023	Saldo 2023
Personeelskosten Ondersteuning Primaire Proces	146	141	7	148	174	-26
Interventiespecialist	18	21	-	21	22	-1
Uitvoeringsbudgetten Ondersteuning Primaire Proces	338	352	-	352	340	12
Lasten	502	514	-7	521	536	-15
Bijdrage Ondersteuning Primaire Proces	-502	-514	-7	-521	-513	8
Bijdrage baten interest	-	-	-	-	-23	-23
Baten	-502	-514	-7	-521	-536	15
Ondersteuning	-	-	-	-	-	-

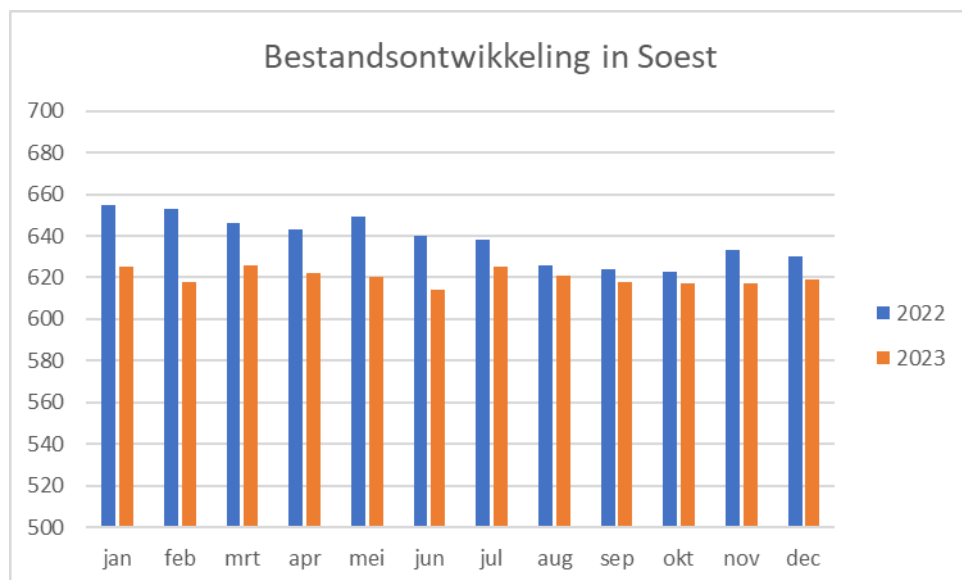
Saldo lasten	Verklaring afwijking > 50k
-134	Hogere uitgaven dan begroot voor uitkeringen (volledig toe te schrijven aan de wettelijke verhoging van die uitkeringen) en aan loonkostensubsidie.
-67	Hogere uitgaven aan bijzondere bijstand, vooral het gevolg van inflatie en meer inrichtingskosten door de komst van meer statushouders.
-100	Hogere uitgaven als gevolg van vooral de cao-verhoging en inhuur wegens ziekteverzuim (zie ook paragraaf 2.3).
-818	Extra kosten voor de energietoeslag, volledig vergoed door het Rijk.
-145	Hogere uitgaven door de cao, en door uitbreiding van het team voor eigen begeleiding. Deze kosten zijn in de tussenrapportage reeds vermeld.



9. GEMEENTE SOEST

9.1. Resultaatafspraken Werk & Inkomen

Soest kende ook in 2023 weer een gunstige bestandsontwikkeling. Eind 2023 telde Soest nog 619 huishoudens in de bijstand, bijna 10% minder dan in 2020, en ook 10 minder dan eind 2022. Die ontwikkeling is duidelijk gunstiger dan het landelijk gemiddelde (volgens voorlopige cijfers is daar juist sprake van een groei van 1 a 2%). Wel was er net als in de andere gemeenten een kentering na de zomer, toen de instroom toenam. Daarmee stokte ook in Soest de daling van het bestand.



9.2. Ontwikkeling klantenbestand, in- en uitstroom

Er was in Soest in 2023 wat meer instroom dan in het jaar ervoor (159 tegen 150). De stijging is het gevolg van de groei van het aantal nieuw in de gemeente gevestigde statushouders (nu 34, een jaar eerder nog 22, geconcentreerd in de laatste maanden van het jaar), de andere categorieën veranderden nauwelijks van omvang.

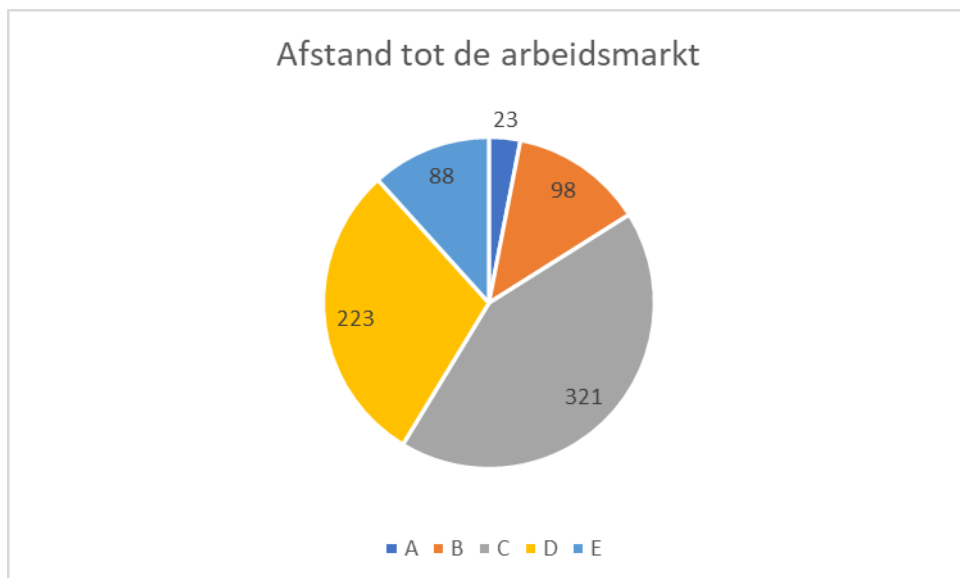
De uitstroom bleef precies op het niveau van 2022, met in totaal 166 huishoudens.

Net als in de andere BBS-gemeenten daalde het aantal uitkeringsgerechtigden in Soest dat zich als zelfstandige vestigde, van 30 in 2022 naar 18 in 2023. Maar veel opvallender is dat het aantal mensen dat uitstroomde naar een reguliere baan in Soest steeg (van 57 naar 60), terwijl dat in de andere gemeenten duidelijk afnam¹⁴. Het bevestigt wat we steeds zien terugkomen bij de bestandsindeling: Soest telt zowel absoluut als relatief meer uitkeringsgerechtigden met een vrij beperkte afstand tot de arbeidsmarkt.

9.3. Meedoen naar vermogen

Door de aanhoudende daling van het aantal mensen met een uitkering in Soest, wordt ook hier de gemiddelde afstand van de 'achterblijvende' klanten tot de arbeidsmarkt groter. Soest is de afgelopen jaren wat dat betreft in hoog tempo meer op de andere twee gemeenten lijken. De bestandsopbouw was eind december 2023 nog maar een fractie positiever dan in Baarn en Bunschoten.

¹⁴ De aantallen tellen niet op tot het totaal van uitgestroomde huishoudens. Naast werk zijn er vele andere redenen waardoor mensen de bijstand verlaten, denk aan verhuizen uit de gemeente, een studie starten, gaan samenwonen of de pensioengerechtigde leeftijd bereiken. Deze factoren zijn nauwelijks (studie) of niet (de overige) te beïnvloeden door BBS.



A = kan in principe snel aan het werk (3%).

B = mist bepaalde 'skills' (bv taal), maar kan starten als die zijn aangeleerd (13%).

C = heeft grote problemen die werk belemmeren. Als die hanteerbaar worden, kan de stap alsnog gemaakt (43%).

D = de eerste jaren niet in staat de stap te zetten (beperkte capaciteit door psychiatrische of fysieke problematiek of combinatie; ouderen; mensen in instellingen) (30%).

E = restcategorie, nog niet ingedeeld, in aanpassing of via het doelgroepenregister aan het werk (in totaal 12%).

NB opgeteld komen de cijfers hoger uit dan het aantal huishoudens, zie voor de verklaring p.11

Doelgroepenregister en Banenafpraak

Er zijn vorig jaar 23 inwoners van Baarn uit het Doelgroepenregister via de banenafpraak aan het werk geholpen. Aan het eind van het jaar waren 63 Soestenaren uit deze categorie aan het werk.

9.4. Maatregelen en boetes

Er werden in 2023 10 maatregelen opgelegd, veel meer dan de ene uit 2022. Het ging veelal om mensen die langer op vakantie waren dan wettelijk is toegestaan, zonder dat aan te vragen of daarover iets te melden.

9.5. Klachten en bezwaren

In 2023 werden 23 bezwaarschriften afgehandeld, tegen 43 in 2022. In 11 gevallen trok de klant de klacht zelf weer in, na uitleg van onze kant. Er werd 1 bezwaarschriften gegrond verklaard.

9.6. Schuldhulpverlening

Voor Soest voert BBS taken uit op het gebied van schuldhulpverlening (SHV). Loket Schulden van BBS werkt daarbij samen met verschillende organisaties, zoals Schuldhulpmaatje, Welzin, Kredietbank, SJI, en Zuidweg & Partners. Met een deel van deze partners vormen we GOOS, een laagdrempelig inlooppunt dat een grote rol speelt in vroegsignalering en het voorkomen van grote schuldenproblematiek. Indien sprake is van multiproblematiek, wordt aansluiting gezocht bij Sociaal Team of Via Trajecten van de GGD. Hier wordt dan samen met de klant gekeken naar wat nodig is om deze op de diverse leefgebieden vooruit te helpen. Zo kan de inzet van budgetbeheer of bewindvoering rust geven op het financiële vlak.

Loket Schulden heeft vooral een regierol. De medewerkers doen intakegesprekken, geven beschikkingen af en zetten de benodigde trajecten uit. Vervolgens bewaken ze het traject en sturen bij waar nodig om zo veel mogelijk van deze trajecten succesvol af te kunnen ronden. Uitgangspunt is een schuldenvrije toekomst voor zoveel mogelijk klanten.

In 2023 steeg het aantal aanmeldingen van 117 in 2022 naar 140. Dat is het gevolg van een nieuwe manier van registreren. Voorheen werd een melding (bijvoorbeeld een eerste



telefoongesprek van een inwoner met iemand van het loket) al direct als aanvraag geregistreerd. Nu maken we onderscheid tussen informatieverstrekking en het daadwerkelijk aanvraag van hulp bij schulden.

Hoewel er dus meer meldingen zijn, hoefden minder mensen een schuldhulpverleningstraject te starten.

Aantal nieuw gestarte schuldhulpverleningstrajecten

	2022	2023
Doorverwezen naar Kredietbank	71	54
Doorverwezen naar Welzin	38	23
Doorverwezen naar Zuidweg	16	17
Totaal	125	94

Die ogenschijnlijke tegenstrijdigheid (meer meldingen, maar minder trajecten) is een gevolg van een aantal oorzaken:

- De samenwerking van de SHV-partners gaat steeds beter, en er wordt veel gebruik gemaakt van schuldpmaatjes.
- De vroegsignalering: de gemeente heeft in 2023 budget vrijgemaakt om extra personeel in te zetten voor vroegsignalering. BBS ontvangt een lijstwerk van de BKR met klanten die in de schulden zitten. Met klanten die bij ons al bekend zijn, wordt niets gedaan. De andere klanten geven we door aan Welzin, waarna medewerkers van die organisatie bij de mensen langs de deur gaan. Hierdoor zijn klanten eerder in beeld en kunnen veel schulden in een vroeg stadium worden verholpen.
- GOOS zit tegenwoordig in de bibliotheek van Soest, die laagdrempeliger is dan de vroegere locatie in Smitsveen. Bovendien is een vestiging geopend in Soesterberg, waar vrij veel SHV-klanten wonen.

Bovenstaande factoren hebben er dus toe geleid dat we meer en eerder zicht hebben op mensen met financiële problemen, en daardoor vaak erger kunnen voorkomen.



9.7. Financieel overzicht gemeente Soest

Programma: Inkomen

Activiteiten	Rekening 2022	Start begroting 2023	Begr. wijziging 2023	Totaal begroting 2023	Rekening 2023	Saldo 2023
Inkomensregelingen, IOAW en IOAZ	9.572	11.427	-	11.427	10.429	658
Loonkostensubsidie	215				340	
Bbz levensonderhoud en Bedrijfskrediet	29	132	-	132	122	10
Bijzondere Bijstand en Minimaregelingen	1.508	1.535	-	1.535	1.730	-195
Personeelskosten Inkomensregelingen	1.578	1.331	168	1.499	1.729	-230
Uitvoeringsbudget Schuldhulpverlening	30	48	-	48	41	6
Personeelskosten Schuldhulpverlening	125	130	-	130	140	-10
Uitvoeringsbudget Inkomensregelingen	28	66	-	66	43	22
Project Oekraïne	367	-	-	-	460	-460
Project Energietoeslag	2.477	-	-	-	2.360	-2.360
Levensonderhoud Tozo	51	-	-	-	-2	2
Uitvoeringskosten Tozo	0	-	-	-	-	-
Lasten	15.978	14.669	168	14.837	17.392	2.555
Bijdrage Levensonderhoud Uitkeringen	-150	-209	-	-209	-199	-10
Bbz Levensonderhoud en Bedrijfskrediet	-99	-22	-	-22	-66	44
Bijzondere Bijstand en Minimaregelingen	-70	-73	-	-73	-86	13
Bijdrage gemeente Inkomensregelingen	-12.642	-14.365	-168	-14.533	-14.098	-435
Bijdrage gemeente Oekraïne	-367	-	-	-	-460	460
Bijdrage gemeente Energietoeslag	-2.477	-	-	-	-2.360	2.360
Levensonderhoud Tozo	-82	-	-	-	-34	34
Bedrijfskrediet Tozo	-89	-	-	-	-89	89
Baten	-15.978	-14.669	-168	-14.837	-17.392	2.555
Inkomen	-	-	-	-	-	-

Programma: Participatie

Activiteiten	Rekening 2022	Start begroting 2023	Begr. wijziging 2023	Totaal begroting 2023	Rekening 2023	Saldo 2023
Participatie (werk en activering)	89	174	-	174	106	68
Personeelskosten participatie (w&a)	802	979	-166	813	936	-123
Studietoeslag	2	-	-	-	23	-23
Inburgering	10	104	-	104	15	89
Personeelskosten Inburgering	91	123	45	168	235	-67
Lasten	993	1.380	-121	1.259	1.315	-56
Bijdrage gemeente participatie (w&a)	-993	-1.380	121	-1.259	-1.315	56
Baten	-993	-1.380	121	-1.259	-1.315	56
Participatie	-	-	-	-	-	-



Programma: Zorgadministratie en Sociale Teams

Activiteiten	Rekening 2022	Start begroting 2023	Begr. wijziging 2023	Totaal begroting 2023	Rekening 2023	Saldo 2023
Personeelskosten Zorgadministratie	367	427	-37	390	479	-89
Uitvoeringsbudgetten Zorgadministratie	-	34	-	34	-	34
Personeelskosten Sociale Teams	2.287	2.067	746	2.813	2.569	244
Lasten	2.655	2.528	709	3.237	3.048	189
Bijdrage gemeente Zorgadministratie	-367	-461	37	-424	-479	54
Bijdrage Sociale Teams	-2.287	-2.067	-746	-2.813	-2.569	-244
Baten	-2.655	-2.528	-709	-3.237	-3.048	-189
Zorgadministratie en Sociale Teams	-	-	-	-	-	0

Programma: Ondersteuning

Activiteiten	Rekening 2022	Start begroting 2023	Begr. wijziging 2023	Totaal begroting 2023	Rekening 2023	Saldo 2023
Personeelskosten Ondersteuning Primaire Proces	558	537	47	584	683	-99
Interventiespecialist	39	47	-	47	50	-3
Uitvoeringsbudgetten Ondersteuning Primaire Proces	1.327	1.382	5	1.387	1.316	71
Lasten	1.924	1.966	52	2.018	2.049	-31
Bijdrage Ondersteuning Primaire Proces	-1.924	-1.966	-52	-2.018	-1.962	56
Bijdrage baten interest	-	-	-	-	-87	-87
Baten	-1.924	-1.966	-52	-2.018	-2.049	31
Ondersteuning	-	-	-	-	-	-



Saldo lasten	Verklaring afwijking > 50k
658	In de tussentijdse rapportage is reeds aangegeven dat er minder uitgegeven zou gaan worden dan begroot. Er is echter nog minder uitgegeven. Dat komt door: 1. de verscherpte inzet van Handhaving en Toezicht, die heeft geleid tot minder instroom en meer uitstroom, 2. de late komst in het jaar van de statushouders, en 3. de relatief heel hoge uitstroom naar werk in Soest.
-195	Meer uitgaven bijzondere bijstand dan begroot. Dit komt hoofdzakelijk door de hoge inflatie en de bijzondere bijstand inrichtingskosten statushouders.
-230	Zie de toelichting in paragraaf 2.3. Hogere uitgaven door onder andere salarisstijging in de CAO, ziekteverzuim, en extra inzet op Handhaving en Toezicht.
-460	Extra kosten Regeling Opvang Oekraïne, eveneens geheel vergoed.
-2.360	Extra kosten energietoeslag, geheel vergoed door het Rijk.
68	Minder trajecten uitgegeven dan begroot.
-123	Hogere personeelskosten bij participatie door CAO verhoging. Daarnaast is meer uitgegeven aan personeelskosten door meer eigen trajectbegeleiding. Er is hierdoor tegelijkertijd minder uitgegeven aan externe trajectvoorzieningen.
89	Er is minder dan begroot uitgegeven aan externe trajecten inburgering, zie paragraaf 2.3.
-67	CAO verhoging en meer inzet eigen mensen, zie paragraaf 2.3.
-88	Kosten personeel zorgadministratie door CAO verhoging en vervanging langdurig ziekteverzuim.
244	Minder uitgegeven dan begroot vanwege correctie op loon door vergoedingen vanuit UWV (WAZO) uitkeringen en vanwege het uitlenen van medewerkers voor externe projecten.
71	Betreft geen onderschrijding, want is volledig ingezet voor ziektekostenverzuim maar staat nog bij ondersteuning. In 2024 volgt een herschikking van de posten.



10. JAARREKENING

10.1. Grondslagen voor waardering en resultaatbestemming

Inleiding

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

Algemene grondslagen voor het opstellen van de jaarrekening

De waardering van de activa en passiva en de bepaling van het resultaat vindt plaats op basis van historische kosten. Tenzij 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.

Vlottende 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.

Opmerking

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



10.2. Totaaloverzicht van Baten en Lasten

Activiteiten	Rekening 2022	Start begroting 2023	Begr. wijziging 2023	Totaal begr. 2023	Realisatie conform begroting	Saldo 2023	Realisatie op basis van mandaat
Inkomensregelingen, IOAW en IOAZ	17.138	20.203	-	20.203	18.932	488	
Loonkostensubsidie	551				783		
Bbz Levensonderhoud en Bedrijfskrediet	53	317	-	317	157	160	
Bijzondere Bijstand en Minima-regelingen	2.649	2.669	-	2.669	3.102	-434	
Personeelskosten Inkomensregelingen	2.783	2.348	295	2.643	3.133	-490	3.395
Uitvoeringsbudget Schuldhelpverlening	32	48	-	48	41	6	
Personeelskosten schuldhelpverlening	125	130	-	130	140	-10	140
Uitvoeringsbudget Inkomensregelingen	30	112	-	112	63	49	
Levensonderhoud Tozo	120	-	-	-	-	-	
Project Oekraïne	611	-	-	-	691	-691	
Project Energietoeslag	4.936	-	-	-	4.598	-4.598	
Lasten	29.026	25.826	295	26.121	31.640	5.519	3.535
Bijdrage Levensonderhoud uitkeringen	-305	-352	-	-352	-325	-27	
Bbz Levensonderhoud en bedrijfskrediet	-163	-86	-	-86	-128	42	
Bijzondere Bijstand en Minima-regelingen	-150	-189	-	-189	-163	-26	
Bijdrage gemeente Inkomensregelingen	-22.576	-25.199	-165	-25.364	-25.496	132	-3.273
Bijdrage gemeente Oekraïne	-611	-	-130	-130	-691	561	-121
Bijdrage gemeente Energietoeslag	-4.936	-	-	-	-4.598	4.598	-141
Levensonderhoud Tozo	-121	0	0	0	-50	50	
Bedrijfskrediet Tozo	-164	0	0	0	-189	189	
Baten	-29.026	-25.826	-295	-26.121	-31.640	5.519	-3.535
Inkomen saldo	-	-	-	-	-	-	
Participatie (werk en activering)	140	306	-	306	185	120	
Personeelskosten Participatie (w&a)	1.414	1.473	-	1.473	1.696	-223	1.696
Studietoeslag	2	-	-	-	32	-32	
Projecten & Maatwerk	-	-	15	15	-	15	
Inburgering	42	208	-	208	42	166	
Personeelskosten Inburgering	148	245	90	335	470	-135	470
Lasten	1.745	2.232	105	2.337	2.425	-90	2.166
Bijdrage gemeente participatie (w&a)	-1.745	-2.232	-105	-2.337	-2.425	90	-2.166
Baten	-1.745	-2.232	-105	-2.337	-2.425	90	-2.166
Participatie saldo	-	-	-	-	-	-	
Personeelskosten zorgadministratie	660	683	-	683	838	-155	838
Uitvoeringsbudgetten Zorgadministratie	0	61	-	61	-	61	
Personeelskosten Sociale Team	4.451	4.217	746	4.963	4.934	29	4.934



Lasten	5.111	4.962	746	5.708	5.772	-64	5.772
Bijdrage gemeente Zorgadministratie	-660	-745	-	-745	-838	94	-838
Bijdrage Sociale Teams	-4.451	-4.217	-746	-4.963	-4.934	-29	-4.934
Baten	-5.111	-4.962	-746	-5.708	-5.772	64	-5.772
Zorgadministratie en Sociale teams saldo	-	-	-	-	-	-	-
Personeelskosten Ondersteuning Primaire Proces	968	1.017	-	1.017	1.192	-175	1.192
Interventiespecialist	79	94	-	94	100	-6	100
Uitvoeringsbudgetten Ondersteuning Primaire Proces	2.316	2.414	9	2.423	2.322	100	2.322
Lasten	3.364	3.524	9	3.533	3.614	-81	3.614
Bijdrage Ondersteuning Primaire Proces	-3.364	-3.524	-9	-3.533	-3.456	-77	-3.614
Bijdrage Baten Interest					-158	158	
Baten	-3.364	-3.524	-9	-3.533	-3.614	81	-3.614
Ondersteuning saldo	-	-	-	-	-	-	-
Saldi	-	-	-	-	-	-	-



10.3. Toelichting op het overzicht van baten en lasten in de jaarrekening

Toelichting baten en lasten o.b.v. mandaat 2023

In de toelichting baten en lasten is een kolom opgenomen met de omschrijving "realisatie obv mandaat 2023". In deze kolom zijn de baten en lasten weergegeven op basis van de afspraken die zijn gemaakt tussen de deelnemende gemeenten voor de uitvoeringsregeling BBS. De regelingen Participatiewet, IOAW, IOAZ, BBZ, Wet op Schuldhulpverlening (voor Soest), Inburgering voert BBS uit op basis van mandaat.

De begroting voor boekjaar 2023 voor de bovenstaande regelingen is opgesteld op basis van delegatie in plaats van mandaat. Voor het BBV zijn de feitelijk gemaakte afspraken van de deelnemende gemeenten leidend voor de presentatie in de jaarrekening. De baten en lasten zijn daarom met ingang van de jaarrekening 2023 op deze wijze gepresenteerd. Op verzoek van de deelnemende gemeenten zijn de baten en lasten ook nog op basis van de indeling van de begroting verantwoord.

De afwijkingen zijn toegelicht in de programma's.

10.4. Overzicht incidentele baten en lasten

Door 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.

Programma	bedragen x 1000	Baten		Lasten	
		Begroting	Werkelijk	Begroting	Werkelijk
Inkomen					
Energietoeslag		130	4.598	130	4.598
Regeling opvang Oekraïne		130	691	130	691
Participatie					
Beschut Werk		15	-	15	-
Ondersteuning					
Advies Rechtmatigheidsverantwoording		9	9	9	9
Totaal		284	5.298	284	5.298

Onder programma inkomen betreft het de kosten voor de noodmaatregelen vanuit het Rijk voor de Energiekosten (Energietoeslag) en de kosten voor opvang van ontheemde Oekraïners naar aanleiding van de oorlog.

In programma Participatie is er voor Beschut Werk een bedrag begroot voor 2023. Dit bedrag is in 2023 wel gemaakt, maar nog niet op een aparte post geboekt. Dit wordt in 2024 aangepast.

Onder programma ondersteuning gaat het om kosten voor advies met betrekking tot de rechtmatigheidsverantwoording.

10.5. Begrotingsrechtmatigheid

In het kader van de begrotingsrechtmatigheid worden conform de BBV in dit hoofdstuk de overschrijdingen gemeld op programmaniveau. De overschrijding doet zich voor als de lasten hoger zijn dan opgenomen in de begroting (inclusief de wijzigingen).

Uitgangspunt is dat iedere afwijking van de begroting als onrechtmatig wordt beschouwd. Acceptabel zijn die overschrijdingen, indien



- a. Er sprake is van een overschrijding waarbij direct gerelateerde inkomsten de overschrijding compenseren.
- b. Er sprake is van een overschrijding op een open-einde regeling.
- c. De overschrijding is geautoriseerd door middel van de vaststelling van een tussentijdse rapportage.

Begrotingsonrechtmatigheden die passen binnen het bestaande beleid van het algemeen bestuur, worden opgenomen in de rechtmatigheidsverantwoording (voor zover de verantwoordingsgrens voor afzonderlijke fouten of onduidelijkheden is overschreden), maar worden niet nader toegelicht in de paragraaf bedrijfsvoering.

Activiteiten	Lasten / baten	Totaal begroting 2023	Prognose Tussentijdse rapportage	Realisatie	Overschrijding t.o.v. begroting	Overschrijding t.ov. prognose
Programma Inkomen Personeel	Lasten	2.783	3.085	3.535	-752	-449
Programma participatie/inburgering Personeel	Lasten	1.808	1.947	2.166	-358	-219
Programma Zorgadministratie en Sociale Teams Personeel	Lasten	5.708	6.058	5.772	-64	64
Programma ondersteuning Personeel en overhead	Lasten	3.533	3.658	3.614	-81	44

De afwijkingen zijn onrechtmatig omdat we vanaf boekjaar 2023 moeten verantwoorden op basis van de mandaatregeling, zie hiervoor de paragrafen 6.4 en 10.2.

Binnen alle programma's is sprake van afwijkingen op de personeelskosten vanwege de CAO verhoging over 2023 en extra inhuur door ziekteverzuim. Deze kosten zijn gemeld aan de raden via de tussentijdse rapportage. De afwijkingen op de verschillende programma's zijn geautoriseerd middels de tussenrapportage en zijn acceptabel tot het bedrag van de prognose.

Er is meer inzet geweest binnen het programma Inkomen op Handhaving & Toezicht voor screening aan de poort, alsmede meer inzet voor Terugvordering en Verhaal. Daarnaast is binnen het programma participatie/inburgering meer ingezet op begeleiding door medewerkers, dan op externe trajecten en waarmee de uitgaven op die post dan ook lager is.

Voor de extra uitgaven voor de Energietoeslag en Oekraïne worden de gemeenten gecompenseerd door het Rijk.

Voor het programma inkomen en participatie/inburgering betekent bovenstaande dat er sprake is van een begrotingsonrechtmatigheid van in totaal € 668.000.

Bovenstaande begrotingsafwijkingen worden veroorzaakt door hogere uitgaven binnen het voor het programma geldende beleid.



10.6. Balans per 31 december 2023

Balans per 31 december 2023					
(bedragen x € 1.000)					
ACTIVA	31-12-23	31-12-22	PASSIVA	31-12-23	31-12-22
Vaste activa			Vaste Passiva		
Immateriële vaste activa	0	0	Reserves	0	0
Materiële vaste activa	0	0	Gerealiseerd resultaat	0	0
			Voorzieningen	0	0
Financiële vaste activa	0	0	Vaste schulden	0	0
Totaal vaste activa	0	0	Totaal vaste passiva	0	0
Vlottende activa			Vlottende passiva		
Voorraden	0	0			
Uitzettingen met een rentetypische looptijd < 1 jaar	2.153	3.252	Netto vlottende schulden met een rentetypische looptijd < 1 jaar	1.854	2.600
Liquide middelen	90	150			
Overlopende activa	1.695	1.364	Overlopende passiva	2.084	2.166
Totaal vlottende activa	3.938	4.766	Totaal vlottende passiva	3.938	4.766
Totaal activa	3.938	4.766	Totaal passiva	3.938	4.766

Vlottende activa

Onder de vlottende activa worden afzonderlijk opgenomen de uitzettingen met een rente typische looptijd korter dan 1 jaar, liquide middelen en overlopende activa.

Uitzettingen met een rente typische looptijd korter dan 1 jaar

Deze worden tegen nominale waarde gewaardeerd.

Uitzettingen met een rente typische looptijd < 1 jaar	31.12.2023	31.12.2022
Vordering op openbare lichamen	1.406	2.285
Vordering op niet-openbare lichamen	51	96
Voorschotten uitkeringen	43	47
Uitzettingen in 's Rijks schatkist met een rente typische looptijd < 1 jaar	653	824
Totaal	2.153	3.252

De belangrijkste vorderingen op openbare lichamen (>100.000 euro) is

- Verdeling BTW 2023 gemeenten € 1.158.000
- Afrekening Opvang Oekraïners € 119.000
- Detachering personeel gemeente Soest € 128.000

Schatkistbankieren: de uitzettingen in 's Rijks schatkist met een rente typische looptijd korter dan 1 jaar betreffen de positie die wordt aangehouden bij de Bank Nederlandse Gemeenten (BNG).

De Regeling decentrale overheden stelt verplicht dat Uitvoeringsorganisatie BBS gebruik maakt van schatkistbankieren. Dit houdt in dat middelen boven een bepaald drempelbedrag worden aangehouden op een tussenrekening bij een bank waarover het Rijk de beschikking heeft. Deze middelen zijn dagelijks opvraagbaar. Het drempelbedrag € 731.000 is vastgesteld op 2% van het begrotingstotaal. De omvang van de begroting 2023 is € 36,6 miljoen. Uitvoeringsorganisatie BBS heeft ervoor gekozen om de rekening courant automatisch af te laten romen naar € 150.000.



Kwartaal	Liquide middelen in euro's
1-1-2023	149.930
31-3-2023	79.528
30-6-2023	147.939
30-9-2023	150.104
31-12-2023	83.184

Liquide middelen

Liquide middelen worden gewaardeerd tegen nominale waarde.

Liquide middelen	31.12.2023	31.12.2022
Bank Nederlandse Gemeenten	90	150
Totaal	90	150

Overlopende activa

De overlopende activa worden gewaardeerd tegen de nominale waarde.

Overlopende activa	31.12.2022	31.12.2022
Deelnemende gemeenten minus voorschotten	1.581	1.142
Loonheffing BBS-uitkering	8	44
Overige overlopende bedragen	106	178
Totaal	1.695	1.364

De belangrijkste nog te ontvangen bedragen

- Afrekening zorgkosten – nog te ontvangen van Baarn € 182.000
- Afrekening zorgkosten – nog te ontvangen van Bunschoten € 274.000
- Afrekening werk en inkomen – nog te ontvangen van Baarn € 509.000
- Afrekening werk en inkomen – nog te ontvangen van Bunschoten € 616.000
- Verrekening; vooruit ontvangen bedragen zorgleveranciers € 91.000

Vlottende Passiva

Onder de vlottende passiva worden afzonderlijk opgenomen de netto-vlottende schulden met een rente typische looptijd korter dan 1 jaar en overlopende passiva.

Netto-vlottende schulden met een rente typische looptijd korter dan één jaar

De Netto-vlottende schulden met een rente typische looptijd korter dan één jaar worden gewaardeerd tegen nominale waarde.

Netto-vlottende schulden met een rente typische looptijd < 1 jaar	31.12.2023	31.12.2022
Betalingen onderweg	1.689	2.485
Crediteuren	140	65
Overige netto vlottende schulden	25	50
Totaal	1.854	2.600

Toelichting betalingen onderweg

- Betalingen onderweg Werk en Inkomen € 173.000
- Betalingen onderweg Zorg € 1.516.000

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	31.12.2023	31.12.2022
Loonheffing BBS-uitkeringen	142	99
Loonheffing BBS-personeel	639	582
Zorgverzekeringswet BBS-uitkeringen	82	74
Pensioenen/IZA en overige loonkosten	128	122
Nog te betalen deelnemende gemeenten minus voorschotten	553	888
Nog te betalen overig	540	401
Totaal	2.084	2.166

Toelichting overlopende passiva

- Afrekening zorgkosten – nog te betalen aan Soest € 73.000
- Afrekening werk en inkomen – nog te betalen aan Soest € 479.000
- Aanvragen energietoeslag in behandeling € 279.000
- Nog te betalen facturen 2023 € 249.000

WNT-verantwoording 2023 Gemeenschappelijke regeling Baarn Bunschoten en Soest

De WNT is van toepassing op Gemeenschappelijke regeling Baarn Bunschoten en Soest. Het voor Gemeenschappelijke regeling Baarn Bunschoten en Soest toepasselijke bezoldigingsmaximum is in 2023 € 223.000. Dit betreft het algemeen bezoldigingsmaximum.

1. Bezoldiging topfunctionarissen

1a. Leidinggevende topfunctionarissen met dienstbetrekking en leidinggevende topfunctionarissen zonder dienstbetrekking vanaf de 13^e maand van de functievervulling

Leidinggevende topfunctionarissen met dienstbetrekking en leidinggevende topfunctionarissen zonder dienstbetrekking vanaf de 13^e maand van de functievervulling inclusief degenen die op grond van hun voormalige functie nog 4 jaar als topfunctionaris worden aangemerkt

Gegevens 2023	
bedragen x € 1	B. van der Schelde
Functiegegevens	Directeur UO BBS
Aanvang en einde functievervulling in 2023	01.01 t/m 31.12
Omvang dienstverband (als deeltijdfactor in fte)	1,0
Dienstbetrekking?	Ja
Bezoldiging	
Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen	€ 121.594
Beloningen betaalbaar op termijn	€ 20.128
<i>Subtotaal</i>	<i>€ 141.722</i>
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	€ 223.000
-/- Onverschuldigd betaald en nog niet terugontvangen bedrag	N.v.t.
Bezoldiging	€ 141.722



Het bedrag van de overschrijding en de reden waarom de overschrijding al dan niet is toegestaan	N.v.t.	N.v.t.
Toelichting op de vordering wegens onverschuldigde betaling	N.v.t.	
Gegevens 2022		
bedragen x € 1	B. van der Schelde	
Functiegegevens	Directeur UO BBS	
Aanvang en einde functieervulling in 2022	01.01 t/m 31.12	
Omvang dienstverband (als deeltijdfactor in fte)	1,0	
Dienstbetrekking?	Ja	
Bezoldiging		
Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen	€ 115.491	
Beloningen betaalbaar op termijn	€ 20.791	
<i>Subtotaal</i>	€ 136.282	
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	€ 216.000	
Bezoldiging	€ 136.282	

1d. Topfunctionarissen met een totale bezoldiging van € 1.900 of minder

Gegevens 2023	
NAAM TOPFUNCTIONARIS	FUNCTIE
Dhr. P. van Asselt	Voorzitter
Dhr. M. Eijbaard	Bestuurslid
Dhr. O. Suna	Bestuurslid

Overige rapportageverplichtingen op grond van de WNT

Naast de hierboven vermelde topfunctionarissen zijn er geen overige functionarissen met een dienstbetrekking die in 2023 een bezoldiging boven het individueel toepasselijke drempelbedrag hebben ontvangen.



10.7. Sisa

Sisa bijlage verantwoordingsinformatie 2023 op grond van artikel 3 van de Regeling informatieverstrekking sisa - d.d. 07-02-2024								
Verstrekker	Uitkeringscode	Specifieke uitkering Juridische grondslag Ontvanger	Indicator	Indicator	Indicator	Indicator	Indicator	Indicator
SZW	G2B	Gebundelde uitkering op grond van artikel 69 Participatiewet deel openbaar lichaam 2023 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	Hieronder per regel één gemeente(code) selecteren en in de kolommen ernaast de verantwoordingsinformatie voor die gemeente invullen	Besteding (jaar T) algemene bijstand	Baten (jaar T) algemene bijstand (exclusief Rijk)	Besteding (jaar T) IOAW	Baten (jaar T) IOAW (exclusief Rijk)	Besteding (jaar T) IOAZ
			Deel openbaar lichaam	Deel openbaar lichaam	Deel openbaar lichaam	Deel openbaar lichaam	Deel openbaar lichaam	
			1.1 Participatiewet (PW)	1.1 Participatiewet (PW)	1.2 Wet inkomensvoorziening oudere en gedeeltelijk arbeidsongeschikte werkloze werknemers (IOAW)	1.2 Wet inkomensvoorziening oudere en gedeeltelijk arbeidsongeschikte werkloze werknemers (IOAW)	1.3 Wet inkomensvoorziening oudere en gedeeltelijk arbeidsongeschikte gewezen zelfstandigen (IOAZ)	
			Aard controle n.v.t. Indicator: G2B/01	Aard controle R Indicator: G2B/02	Aard controle R Indicator: G2B/03	Aard controle R Indicator: G2B/04	Aard controle R Indicator: G2B/05	Aard controle R Indicator: G2B/06
			1 060308 Gemeente Baarn	€ 5.244.088	€ 81.514	€ 416.766	€ 535	€ 28.296
			2 060313 Gemeente Bunschoten	€ 2.689.778	€ 30.997	€ 58.671	€ 760	€ 9.397
			3 060342 Gemeente Soest	€ 9.908.888	€ 183.488	€ 327.817	€ 3.443	€ 41.583
			Hieronder verschijnt de gemeente(code) conform de keuzes gemaakt bij G2B/01	Baten (jaar T) IOAZ (exclusief Rijk)	Besteding (jaar T) Bbz 2004 levensonderhoud	Baten (jaar T) Bbz 2004 levensonderhoud (exclusief Rijk)	Baten (jaar T) WWIK (exclusief Rijk)	
			In de kolommen hiernaast de verantwoordingsinformatie voor die gemeente invullen	Deel openbaar lichaam	Deel openbaar lichaam	Deel openbaar lichaam	Deel openbaar lichaam	
			1.3 Wet inkomensvoorziening oudere en gedeeltelijk arbeidsongeschikte gewezen zelfstandigen (IOAZ)	1.4 Besluit bijstandverlening zelfstandigen 2004 (levensonderhoud) (Bbz 2004)	1.4 Besluit bijstandverlening zelfstandigen 2004 (levensonderhoud) (Bbz 2004)	1.6 Wet werk en inkomen kunstenaars (WWIK)		
			Aard controle n.v.t. Indicator: G2B/07	Aard controle R Indicator: G2B/08	Aard controle R Indicator: G2B/09	Aard controle R Indicator: G2B/10	Aard controle R Indicator: G2B/11	
			1 060308 Gemeente Baarn	€ 0	€ 59.591	€ 1.420		
2 060313 Gemeente Bunschoten	€ 0	€ 8.566	€ 2.360					
3 060342 Gemeente Soest	€ 13	€ 150.760	€ 6.351					
Hieronder verschijnt de gemeente(code) conform de keuzes gemaakt bij G2B/01	Besteding (jaar T) Loonkostensubsidie o.g.v. art. 10d Participatiewet	Baten (jaar T) Loonkostensubsidie o.g.v. art. 10d Participatiewet (exclusief Rijk)	Gederfde baten die voortvloeien uit kwijtschelden schulden gebundelde uitkering Participatiewet (in jaar T) i.v.m. de hersteloperatie kinderopvangtoeslagaffaire	Mutaties (dotaties en vrijval) voorziening dubieuze debiteuren als gevolg van kwijt te schelden schulden gebundelde uitkering Participatiewet (jaar T) i.v.m. de hersteloperatie kinderopvangtoeslagaffaire				
In de kolommen hiernaast de verantwoordingsinformatie voor die gemeente invullen	Deel openbaar lichaam	Deel openbaar lichaam	Deel openbaar lichaam	Deel openbaar lichaam				
1.7 Participatiewet (PW)	1.7 Participatiewet (PW)	Participatiewet (PW)	Participatiewet (PW)					
Aard controle n.v.t. Indicator: G2B/12	Aard controle R Indicator: G2B/13	Aard controle R Indicator: G2B/14	Aard controle R Indicator: G2B/15	Aard controle D2 Indicator: G2B/16				
1 060308 Gemeente Baarn	€ 211.270	€ 0						
2 060313 Gemeente Bunschoten	€ 232.406	€ 5.195						
3 060342 Gemeente Soest	€ 339.733	€ 2.225						



SZW	G3B	<p>Besluit bijstandverlening zelfstandigen 2004 (uitsluitend kapitaalverstrekking), deel openbaar lichaam 2023</p> <p>Besluit bijstandverlening zelfstandigen (Bbz) 2004 Openbaar lichaam o.g.v. Wgr (SiSa tussen medeoverheden)</p> <p>Het openbaar lichaam verantwoordt hier per gemeente over het deel van de regeling dat in (jaar T) door het openbaar lichaam is uitgevoerd.</p>	<p>Hieronder per regel één gemeente(code) selecteren en in de kolommen ernaast de verantwoordingsinformatie voor die gemeente invullen</p> <p>Aard controle n.v.t. Indicator: G3B/01</p>	<p>Besteding (jaar T) kapitaalverstrekking</p> <p>Deel openbaar lichaam</p> <p>Aard controle R Indicator: G3B/02</p>	<p>Baten (jaar T) vanwege vanaf 1 januari 2020 verstrekt kapitaal (exclusief Rijk)</p> <p>Deel openbaar lichaam</p> <p>Aard controle R Indicator: G3B/03</p>	<p>Baten vanwege vóór 1 januari 2020 verstrekt kapitaal (exclusief Rijk)</p> <p>Deel openbaar lichaam</p> <p>Aard controle R Indicator: G3B/04</p>	<p>Besteding (jaar T) Bob</p> <p>Deel openbaar lichaam</p> <p>Aard controle R Indicator: G3B/05</p>	<p>Baten (jaar T) Bob (exclusief Rijk)</p> <p>Deel openbaar lichaam</p> <p>Aard controle R Indicator: G3B/06</p>
1	060308 Gemeente Baam			€ 27.000	€ 14.440	€ 21.062		
2	060313 Gemeente Burschoten		€ 0	€ 0	€ 24.200			
3	060342 Gemeente Soest		€ 97.770	€ 26.463	€ 33.275			
<p>Hieronder verschijnt de gemeente(code) conform de keuzes gemaakt bij G3B/01</p> <p>In de kolommen hiernaast de verantwoordingsinformatie voor die gemeente invullen</p> <p>Aard controle n.v.t. Indicator: G3B/07</p> <p>Aard controle R Indicator: G3B/08</p>								
1	060308 Gemeente Baam							
2	060313 Gemeente Burschoten							
3	060342 Gemeente Soest							
SZW	G4B	<p>Tijdelijke overbruggingsregeling zelfstandig ondernemers (Tozo), deel openbaar lichaam 2023</p> <p>Openbaar lichaam o.g.v. Wgr (SiSa tussen medeoverheden)</p> <p>Het openbaar lichaam verantwoordt hier per gemeente over het deel van de regeling dat in (jaar T) door het openbaar lichaam is uitgevoerd.</p>	<p>Hieronder per regel één gemeente(code) selecteren en in de kolommen ernaast de verantwoordingsinformatie voor die gemeente invullen</p> <p>Aard controle n.v.t. Indicator: G4B/01</p>	<p>Welke regeling betreft het? Vul in Tozo 1, 2, 3, 4 of 5</p> <p>Aard controle n.v.t. Indicator: G4B/02</p>	<p>Besteding (jaar T) levensonderhoud</p> <p>Deel openbaar lichaam</p> <p>Aard controle R Indicator: G4B/03</p>	<p>Besteding (jaar T) kapitaalverstrekking</p> <p>Deel openbaar lichaam</p> <p>Aard controle R Indicator: G4B/04</p>	<p>Baten (jaar T) levensonderhoud</p> <p>Deel openbaar lichaam</p> <p>Aard controle R Indicator: G4B/05</p>	<p>Baten (jaar T) kapitaalverstrekking (aflossing)</p> <p>Deel openbaar lichaam</p> <p>Aard controle R Indicator: G4B/06</p>
1	060308 Gemeente Baam	Tozo1	€ 0	€ 0	€ 3.037	€ 41.473		
2	060308 Gemeente Baam	Tozo2	€ 0	€ 0	€ 190	€ 16.426		
3	060308 Gemeente Baam	Tozo3	€ 0	€ 0	€ 800	€ 12.101		
4	060308 Gemeente Baam	Tozo4	€ 0	€ 0	€ 0	€ 236		
5	060308 Gemeente Baam	Tozo5	€ 0	€ 0	€ 0	€ 1.520		
6	060313 Gemeente Burschoten	Tozo1	€ 0	€ 0	€ 1.164	€ 9.389		
7	060313 Gemeente Burschoten	Tozo2	€ 0	€ 0	€ 0	€ 9.166		
8	060313 Gemeente Burschoten	Tozo3	€ 0	€ 0	€ 5.990	€ 2.701		
9	060313 Gemeente Burschoten	Tozo4	€ 0	€ 0	€ 3.509	€ 0		
10	060313 Gemeente Burschoten	Tozo5	€ 0	€ 0	€ 1.825	€ 0		
11	060342 Gemeente Soest	Tozo1	€ 0	€ 0	€ 23.354	€ 46.988		
12	060342 Gemeente Soest	Tozo2	€ 0	€ 0	€ 7.854	€ 15.888		
13	060342 Gemeente Soest	Tozo3	€ 0	€ 0	€ 2.345	€ 17.806		
14	060342 Gemeente Soest	Tozo4	€ 0	€ 0	€ 0	€ 3.781		
15	060342 Gemeente Soest	Tozo5	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0		
<p>Hieronder verschijnt de gemeente(code) conform de keuzes gemaakt bij G4B/01</p> <p>In de kolommen hiernaast de verantwoordingsinformatie voor die gemeente invullen</p> <p>Aard controle n.v.t. Indicator: G4B/07</p> <p>Aard controle n.v.t. Indicator: G4B/08</p> <p>Aard controle R Indicator: G4B/09</p> <p>Aard controle R Indicator: G4B/10</p> <p>Aard controle R Indicator: G4B/11</p>								
1	060308 Gemeente Baam	Tozo1	€ 2.186					
2	060308 Gemeente Baam	Tozo2	€ 1.720					
3	060308 Gemeente Baam	Tozo3	€ 546					
4	060308 Gemeente Baam	Tozo4	€ 81					
5	060308 Gemeente Baam	Tozo5	€ 146					
6	060313 Gemeente Burschoten	Tozo1	€ 599					
7	060313 Gemeente Burschoten	Tozo2	€ 681					
8	060313 Gemeente Burschoten	Tozo3	€ 197					
9	060313 Gemeente Burschoten	Tozo4	€ 0					
10	060313 Gemeente Burschoten	Tozo5	€ 0					
11	060342 Gemeente Soest	Tozo1	€ 2.655					
12	060342 Gemeente Soest	Tozo2	€ 806					
13	060342 Gemeente Soest	Tozo3	€ 906					
14	060342 Gemeente Soest	Tozo4	€ 368					
15	060342 Gemeente Soest	Tozo5	€ 156					
<p>Hieronder verschijnt de gemeente(code) conform de keuzes gemaakt bij G4B/01</p> <p>In de kolommen hiernaast de verantwoordingsinformatie voor die gemeente invullen</p> <p>Aard controle n.v.t. Indicator: G4B/12</p> <p>Aard controle n.v.t. Indicator: G4B/13</p> <p>Aard controle R Indicator: G4B/14</p> <p>Aard controle D2 Indicator: G4B/15</p> <p>Aard controle R Indicator: G4B/16</p>								
1	060308 Gemeente Baam	Tozo1						
2	060308 Gemeente Baam	Tozo2						
3	060308 Gemeente Baam	Tozo3						
4	060308 Gemeente Baam	Tozo4						
5	060308 Gemeente Baam	Tozo5						
6	060313 Gemeente Burschoten	Tozo1						
7	060313 Gemeente Burschoten	Tozo2						
8	060313 Gemeente Burschoten	Tozo3						
9	060313 Gemeente Burschoten	Tozo4						
10	060313 Gemeente Burschoten	Tozo5						
11	060342 Gemeente Soest	Tozo1						
12	060342 Gemeente Soest	Tozo2			1281			
13	060342 Gemeente Soest	Tozo3						
14	060342 Gemeente Soest	Tozo4						
15	060342 Gemeente Soest	Tozo5						
SZW	G12B	<p>Kwijtschelden publieke schulden SZW-domein hersteloperatie kinderopvangtoeslagaffaire, deel openbaar lichaam 2023</p> <p>Openbaar lichaam o.g.v. Wgr (SiSa tussen medeoverheden).</p> <p>Het openbaar lichaam verantwoordt hier per gemeente over het deel van de regeling dat in (jaar T) door het openbaar lichaam is uitgevoerd.</p>	<p>Hieronder per regel één gemeente(code) selecteren en in de kolommen ernaast de verantwoordingsinformatie voor die gemeente invullen</p> <p>Aard controle n.v.t. Indicator: G12B/01</p>	<p>Gederfde baten die voortvloeien uit kwijtschelden schulden Bijzondere bijstand in (jaar T) i.v.m. de hersteloperatie kinderopvangtoeslagaffaire</p> <p>Deel openbaar lichaam</p> <p>Aard controle R Indicator: G12B/02</p>	<p>Gederfde baten die voortvloeien uit kwijtschelden schulden Wet Inburgering van 13 september 2012 in (jaar T) i.v.m. de hersteloperatie kinderopvangtoeslagaffaire</p> <p>Deel openbaar lichaam</p> <p>Aard controle R Indicator: G12B/03</p>			
1	060308 Gemeente Baam							
2	060313 Gemeente Burschoten							
3	060342 Gemeente Soest							



10.8. Controleverklaring accountant

Volgt nog.

10.9. Voorstel tot resultaatbestemming

Het resultaat over boekjaar 2023 is € 0. Er is geen sprake van eigen vermogen.



11. BIJLAGEN

11.1. Bijdrage deelnemers organisatiekosten

Onderstaande tabel geeft een overzicht van de bijdragen van de gemeenten voor de personele inzet en het aandeel overhead per programma/ activiteit.

Bijdrage deelnemers organisatiekosten 2023		Baarn	Bunschoten	Soest	Totaal
Verdeling per 1/1/22	Cliënten	347	169	637	1153
Schuldhelpverlening	Inbreng FTE			2	1,5
Soc team	FTE	11,8	13,9	28	53,7
Zorg adm	FTE	2,2	2,0	6	10,2
Bedragen x 1000					
Inkomen (cliënten)	Personeelskosten	1028	481	1886	3.395
Participatie (cliënten)	Personeelskosten	510	249	936	1.695
Inburgering	Personeelskosten	121	114	235	470
Schuldhelpverlening (FTE)	Personeelskosten			140	140
Soc team (FTE)	Personeelskosten	1057	1308	2569	4.934
Zorg adm (FTE)	Personeelskosten	192	168	479	839
	Materiële kosten	-	-	-	-
Totaal Zorg admin		192	168	479	839
Overige kosten ondersteuning	Materiële budgetten	213	104	392	710
Ondersteuning:					
Inkomen (FTE * cliënten)	Materiële budgetten	201	98	369	668
Arbeidsparticipatie (FTE cliënten)	Materiële budgetten	168	82	309	560
Schuldhelpverlening (FTE)	Materiële budgetten			35	35
Soc team (FTE)	Materiële budgetten	30	29	60	119
Zorg admin (FTE)	Materiële budgetten	54	26	150	229
Totaal Mat budgetten ondersteuning		453	235	923	1611
Inkomen (FTE * cliënten)	Personeelskosten	149	72	273	494
Arbeidsparticipatie (FTE*cliënten)	Personeelskosten	125	61	229	414
Schuldhelpverlening (FTE)	Personeelskosten			26	26
Soc team (FTE)	Personeelskosten	22	22	44	88
Zorg admin (FTE)	Personeelskosten	39	34	96	169
Interventiespecialist	Personeelskosten	28	22	50	100
Totaal Persk ondersteuning		363	211	718	1.291
Totaal bijdrage 2023		3.937	2.870	8.278	15.085



In de begroting wordt aangegeven welke bijdrage elke deelnemer verschuldigd is voor de uitvoering van de taken van BBS. Het bestuur stelt een bijdragebesluit op en legt daarin de verdeelsleutel per product vast, waarbij onderscheid wordt gemaakt naar basis-, plus- en maatwerktaken. In het bijdragebesluit wordt ook bepaald in hoeverre en op welke wijze voorschotten in rekening worden gebracht. In de begroting van 2023 zijn abusievelijk verkeerde verdeelsleutels toegepast. Het gaat om een budget neutrale wijziging voor BBS. De gemeenten zijn geïnformeerd over de wijziging in verdeelsleutels via de tussentijdse rapportage 2023. De kosten van de basis- en de maatwerktaken blijven gescheiden. De kosten van maatwerktaken worden in zijn geheel gedragen door de gemeente(n) die deze maatwerktaken afnemen.

11.2. Overzicht gerealiseerde baten en lasten per taakveld

De nieuwe BBV schrijft voor dat uitgaven en inkomsten moeten worden gekoppeld aan taakvelden. Dit maakt ze vergelijkbaar met andere gemeenten/gemeenschappelijke regelingen.

Taakveld	Bedrag baten	Bedrag lasten	Programma
0.4 Overhead	3.456	3.614	4
0.5 Treasury	158		4
6,1 Samenkracht en burgerparticipatie	691	691	3
6.2 Toegang en eerstelijnsvoorzieningen	5.772	5.772	3
6.3 Inkomensregelingen	30.949	30.949	1
6.5 Arbeidsparticipatie	2.425	2.425	2
Totaal	43.541	43.541	

11.3. Rechtmatigheidsverantwoording

De baten en lasten alsmede de balansmutaties moeten getrouw in de jaarrekening worden opgenomen. Uit het getrouw opnemen van de baten en lasten alsmede de balansmutaties, blijkt een drietal rechtmatigheidscriteria niet expliciet. Dit betreffen het begrotings-, voorwaarden-, en misbruik- en oneigenlijk gebruik criterium. In deze rechtmatigheidsverantwoording licht het college van burgemeester en wethouders toe in hoeverre bij de in de jaarrekening verantwoorde baten en lasten, alsmede de balansmutaties het begrotings-, voorwaarden-, en misbruik- en oneigenlijk gebruik criterium zijn nageleefd. Dit houdt in dat de verantwoorde baten en lasten, alsmede de balansmutaties in overeenstemming zijn met door de raad vastgestelde kaders zoals de begroting en gemeentelijke verordeningen en met bepalingen in de relevante wet- en regelgeving.

Bij de waarderingsgrondslagen in de jaarrekening is het door het bestuur op 3 november 2023 vastgestelde normenkader van de relevante wet- en regelgeving verder toegelicht. Deze verantwoording hanteert een grensbedrag omdat alleen de van belang zijnde aspecten in de verantwoording hoeven te worden betrokken. Deze grens is door het bestuur bepaald en bedraagt 2% van de totale lasten inclusief toevoegingen aan de reserves en is daarmee vastgesteld op € 301.740.

De begroting is voor boekjaar 2023 voor de uitgevoerde regelingen opgesteld op basis van delegatie in plaats van mandaat. Voor het BBV zijn de feitelijk gemaakte afspraken van de deelnemende gemeenten leidend voor de presentatie in de jaarrekening. Voor de rechtmatigheidsverantwoording worden hieronder alleen de uitvoeringskosten- en overhead meegenomen.

Bevinding

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

De geconstateerde afwijkingen betreffen:



Voorwaardencriterium

Onrechtmatigheid ten aanzien van naleving van aanbestedingsregels. In totaal is een bedrag van 135k onrechtmatig uitgegeven aan ICT software applicaties. BBS heeft ervoor gekozen om nog niet aan te besteden in 2023 in afwachting van het besluit uitbreiding Sociaal Domein.

Inhuur van personeel 126k. Dit betreft verlengingen van contracten na beëindiging van de raamovereenkomsten met leveranciers. Dit bedrag is onderdeel van onderstaande begrotingsonrechtmatigheid ten aanzien van de personeelskosten.

Begrotingscriterium

In totaal is een bedrag van 668k aan onrechtmatigheden ten aanzien van de begroting geconstateerd. Dit bestaat uit bovenstaande inhuur personeel en overige personeelskosten die wel passen binnen het bestaande beleid van het algemeen bestuur, zoals verwoord in paragraaf 10.5.

Er is meer inzet van medewerkers bij Handhaving en Toezicht en Terugvordering en Verhaal, wat heeft geleid tot minder instroom van bijstandsuitkeringen. Daarnaast was er meer inzet van eigen begeleiding in plaats van externe trajecten bij programma Participatie. Dit heeft ook geresulteerd in extra uitstroom. Zie de toelichtingen bij de programma's in het jaarverslag, hoofdstuk 2 tot en met 5.

Programma	Afwijking	Totaal	Telt mee (bedrag x1000)	Telt niet mee (bedrag x 1000)	Uitleg waarom bedrag niet meetelt
1 Inkomen personeel	CAO verhoging en inhuur	-890	449	441	De afwijking is gemeld in de tussenrapportage (vastgesteld in het AB op 31-8-'23).
2 Participatie/inburgering personeel	CAO verhoging en inhuur	-358	219	139	De afwijking is gemeld in de tussenrapportage (vastgesteld in het AB op 31-8-'23).
3 Sociale teams en zorgadministratie uitvoeringsbudget	CAO en inzet extra personeel bij sociaal team Soest.	64		-64	De afwijking is gemeld in de tussenrapportage. Ivm correctie (voormalig) personeel is sprake van onderschrijding.
4 Ondersteuning personeel	CAO verhoging, inzet extra personeel op verbijzonderde interne controle	44		-44	Er is geen sprake van een onderschrijding. Bij programma Ondersteuning een bedrag van 130k opgenomen voor verzuim. Dit bedrag is volledig ingezet. De afwijking is gemeld in de tussenrapportage (vastgesteld door het AB op 31-8-'23).
Overhead	Aanbesteding ICT en inhuur personeel	-261	135	126	Inhuur personeel is al meegeteld in de programma's inkomen en participatie.
Totaal		-1401	803	598	

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