



# Jaarstukken 2018

## Gemeenschappelijke Regeling Samenwerking Sociaal Domein Baarn Bunschoten Soest



## Bestuurlijke Inleiding

Voor u ligt het jaarverslag van de Gemeenschappelijke Regeling Samenwerking Sociaal Domein Baarn Bunschoten Soest/Uitvoeringsorganisatie BBS 2018 (hierna: Uitvoeringsorganisatie BBS). Hierin wordt verantwoording afgelegd over het jaar 2018.

De bedrijfsvoeringorganisatie GR BBS is bestemd voor uitvoerende en bedrijfsvoeringstaken. Ze is een eigenstandige rechtspersoon ter behartiging van de sturing en beheersing van ondersteunende processen en van uitvoeringstaken van de drie BBS-gemeenten, waarbij de beleidsmatige keuzes door de drie BBS-gemeenten zelf worden bepaald.

De jaarstukken 2018 bestaan uit het jaarverslag (beleidsmatige en financiële verantwoording in programma's en paragrafen) en de jaarrekening (balans, staat van baten en lasten).

Soest, 7 maart 2019

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

Voorzitter  
De heer E. Jansma  
Wethouder van Baarn

Directeur BBS  
Mevrouw J. Kool MHD

Algemeen Bestuur  
Mevrouw A. Kok-van de Geest  
Wethouder van Bunschoten

Algemeen Bestuur  
Mevrouw L. van Aalst-Veldman  
Wethouder van Soest

## Inhoudsopgave

<b>Bestuurlijke Inleiding</b> .....	2
<b>1. Inleiding</b> .....	4
1.1 Inleiding.....	4
1.2 Opdracht BBS .....	5
<b>2. Programma Inkomen</b> .....	5
2.1 Wat hebben we bereikt?.....	5
2.2 Prestatie-indicatoren.....	6
2.3. Wat heeft het gekost?.....	16
2.4. Risico's.....	17
<b>3. Programma Participatie</b> .....	18
3.1 Wat hebben we bereikt?.....	18
3.2 Prestatie indicatoren.....	24
3.3. Wat heeft het gekost?.....	24
3.4. Risico's.....	25
<b>4. Programma Zorgadministratie en Sociale/Lokale teams</b> .....	26
4.1. Wat hebben we bereikt?.....	26
4.2. Prestatie indicatoren.....	28
4.3. Wat heeft het gekost?.....	28
4.4. Risico's.....	28
<b>5. Programma Overhead</b> .....	29
5.1. Wat hebben we bereikt?.....	29
5.2. Prestatie indicatoren.....	29
5.3. Wat heeft het gekost?.....	29
5.4. Risico's.....	29
<b>6. Paragrafen</b> .....	30
6.1. Inleiding.....	30
6.2. Weerstandsvermogen en risicobeheersing.....	30
6.3. Financiering.....	33
6.4. Bedrijfsvoering.....	34
<b>7. Uitsplitsing per gemeenten</b> .....	40
7.1. Gemeente Baarn .....	40
7.2. Gemeente Bunschoten.....	44
7.3. Gemeente Soest .....	48
<b>8. Jaarrekening</b> .....	53
8.1. Grondslagen voor waardering en resultaatbestemming.....	53
8.2. Staat van Baten en Lasten .....	54
8.3. Toelichting op het overzicht van baten en lasten in de jaarrekening .....	55
8.4. Overzicht incidentele baten en lasten .....	55
8.5. Begrotingsrechtmatigheid.....	56
8.6. Balans per 31 december 2018.....	57
8.7. Toelichting op de balans.....	57
8.8. Wet normering Topinkomens (WNT) .....	60
8.9. Sisa .....	62
8.10. Controleverklaring accountant .....	63
8.11. Voorstel tot resultaatbestemming .....	69
<b>9. Bijlagen</b> .....	70
9.1. Bijdrage deelnemers organisatiekosten .....	70
9.2. Overzicht gerealiseerde baten en lasten per taakveld .....	71

# 1. Inleiding

## 1.1 Inleiding

Sinds 1 januari 2017 hebben de gemeenten BBS-gemeenten Baarn, Bunschoten en Soest gekozen om meer taken in het sociaal domein in gezamenlijkheid uit te voeren. BBS wordt door alle drie de BBS-gemeenten gezien als een organisatie die past bij de eigen schaal en die dicht bij de drie gemeenten staat.

Uitvoeringsorganisatie BBS verzorgt alle taken rond werk, inkomen en zorgadministratie voor de gemeenten Baarn, Bunschoten en Soest. Ze neemt ook het werkgeverschap voor de sociale teams van de drie BBS-gemeenten voor haar rekening. Daarnaast heeft ze een aantal maatwerktaken zoals schuldhulpverlening voor de gemeente Soest.

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

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

In 2018, het tweede jaar van deze GR, heeft BBS verder gewerkt aan het uitvoeren van het Bedrijfsplan Taakverbreding BBS 2.0. Ze heeft er werk van gemaakt de doelstellingen van de Participatiewet te behalen. Ook heeft ze een kwalitatief goede en kostenefficiënte zorgadministratie verder geïmplementeerd en het werkgeverschap aan de sociale teams van de drie BBS-gemeenten verder vormgegeven.

De doelstellingen en opdracht aan BBS in 2018 zijn grotendeels behaald, de duurzame uitstroom naar werk is dit jaar zeer hoog. Het was een jaar met opnieuw veel onderzoeken o.a. naar de cultuur van BBS. Binnen een groot BBS-breed Rekenkamercommissie-onderzoek<sup>1</sup> zijn ook de doelmatigheid van BBS en klanttevredenheid van de klanten van BBS onder de loep genomen.

Onze klanten zijn op weg naar duurzaam betaald (deeltijd)werk, naar vrijwilligerswerk of met inzet van loonkostensubsidie of een ander instrument of product of activiteit betaald werk. Met andere woorden: zij zijn op weg naar een hogere mate van zelfredzaamheid en meer eigen regie op hun leven. **MEEDOEN WERKT!**

We hebben meer minima bereikt in 2018 en gebruik kunnen laten maken van de voorzieningen, zodat minder mensen zich materieel, sociaal en cultureel buitengesloten hebben gevoeld.

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

In deze verantwoording over 2018 zullen wij op meerdere plekken terugkomen op de uitkomsten van het RKC rapport en het uitgevoerde klanttevredenheidsonderzoek en de acties die BBS daar nu al op inzet. Ook de uitkomsten van het uitgevoerde onderzoek naar de cultuur van BBS waar van relevantie voor deze jaarrekening zullen wij in onze verantwoording meenemen. U vindt deze o.a. in paragraaf 6.4 Bedrijfsvoering.

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

De afspraken met Amersfoort voor de Jaarrekening 2018 zijn extra goed geborgd vanwege het feit dat vorig jaar deze verklaring richting Amersfoort te laat door BBS is aangeleverd.

<sup>1</sup> RKC Onderzoek BBS breed: In hoeverre voert uitvoeringsorganisatie BBS het beleid van de gemeenten Baarn, Bunschoten en Soest op het gebied van re-integratie en bijstand doeltreffend uit?

### Opmerking

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

## 1.2 Opdracht BBS

De opdrachten aan de GR Uitvoeringsorganisatie BBS over 2018 zijn per BBS-gemeente vastgelegd in een Dienstverleningsovereenkomst. De opdracht en de bereikte resultaten zijn in dit Jaarverslag opgenomen.

## 2. Programma Inkomen

### 2.1 Wat hebben we bereikt?

#### Opdracht aan BBS

##### Basistaak<sup>2</sup>: Werk en inkomen

De taken voor Werk en Inkomen worden voor Baarn, Bunschoten en Soest door BBS uitgevoerd. Het onderdeel Werk en Inkomen betreft dus een basistaak voor BBS. Deze basistaak is door ons uitgevoerd in 2018.

##### Plan van Aanpak

In 2018 zijn alle klanten van Werk en Inkomen in beeld en heeft iedereen een actueel plan van aanpak. Actueel betekent dat het plan maximaal 1 jaar oud is. In dit hoofdstuk verantwoorden wij deze opdracht (zie hierna).

##### Omvang uitkeringsbestand

Daling van uitkeringsbestand in 2018 volgt minimaal de landelijke trend. Als referentiekader worden de prognoses gebruikt van het CPB (MEV en CEP) en de kwartaalmetingen door het CBS. In dit hoofdstuk verantwoorden wij deze opdracht (zie hierna).

#### PLAN VAN AANPAK

We *kennen* wel iedere klant en ontsluiten de kennis van de klant binnen de organisatie, zodat de klant niet steeds informatie die al bekend mag worden verondersteld aan moet leveren. Dat loopt nog niet optimaal, maar wordt steeds verder verbeterd. In 2018 zijn we gestart met de totale doorlichting van het klantproces op efficiency, voor zowel klant als medewerker van BBS.

We hebben heldere afspraken gemaakt over de verwachtingen die de klant en BBS over en weer van elkaar mogen hebben. Rechten en plichten van beide kanten worden besproken. De klant mag ons aanspreken op ons handelen. Anderzijds kan het handelen van de klant ook voor ons reden zijn om dat bespreekbaar te maken. We zijn daar open en oprecht in en verwachten dat ook van de klant. Dat bespreken we ook in de Workshop Rechten & Plichten die we inwoners die een melding hebben gedaan aanbieden in de Pre-Poort.

We zorgen ervoor dat we onze klanten zo goed mogelijk uitrusten om stappen te zetten. We ondersteunen door de juiste instrumenten aan te reiken en een afgestemde route uit te stippelen. Standaard waar mogelijk, maatwerk waar nodig. Altijd gaan we voor de snelste route naar werk en participatie. Maar we

<sup>2</sup> Basistaken: taken die alle deelnemers inbrengen bij BBS en die ten minste volgens gezamenlijk vastgestelde minimale kwaliteitsstandaarden worden uitgevoerd.

Plustaken: meer basistaken in volume of kwaliteit. Maatwerktaken: taken die voor één of enkele gemeenten worden uitgevoerd, conform de standaarden die met deze deelnemers zijn afgesproken.

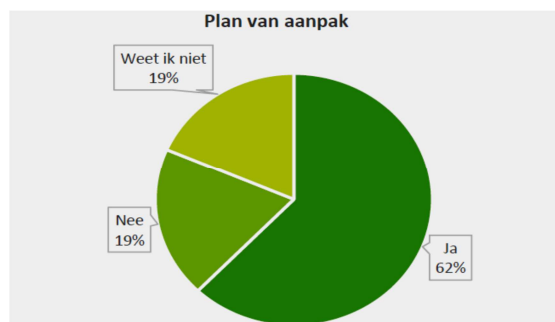
hebben in de ontwikkeling van ons klantenbestand in 2018 gezien dat ook participatie en parttime-inkomsten met aanvullende uitkering soms al het hoogst haalbare doel is.

We stemmen hierbij duidelijk de verwachtingen af: onze klanten moeten, waar mogelijk, zélf ook gericht aan de slag.

Dit instrument *Zelf aan de slag* is ook in 2018 door BBS ingezet.

Dat dit product *Zelf aan de slag* door onze klanten niet altijd gezien wordt als aanpak blijkt uit het RKC onderzoek, maar het is wel degelijk een aanpak. We zullen dus beter en toegankelijker moeten communiceren wat we bedoelen.

We bekijken, mede op basis van de uitkomsten van het RKC onderzoek, hoe we de kennis van het Plan van Aanpak en Trajectplan en taal en termen die we daarvoor gebruiken kunnen vergroten bij onze klanten. In 2018 hebben wij onze diagnose- en matchingstool CompetenSYS daar op aangepast. De genoemde percentages in het RKC rapport<sup>3</sup> gaven daar aanleiding toe.



Bron: Klanttevredenheidsonderzoek RKC's, 2018

## 2.2 Prestatie-indicatoren

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

Een aantal van deze indicatoren die wij jaarlijks rapporteren komt in de aanbevelingen van het Rekenkamercommissie-onderzoek naar voren als niet leverbaar. Wij leveren een deel van deze cijfers<sup>4</sup> (zoals opgenomen in tabel 3.1 van het RKC rapport) aan via deze jaarrekening.

<sup>3</sup> Het totale klantenbestand van BBS bestond ten tijde van het uitzetten van de KTO uit 1296 personen, De onderzoekers hebben van 120 personen de vragenlijst ingevuld teruggekregen. Met deze steekproef kunnen zij met 75% zekerheid uitspraken doen over het hele klantenbestand van BBS.

<sup>4</sup> We zullen deze indicatoren in de kwartaalrapportages in 2019 op gaan nemen.

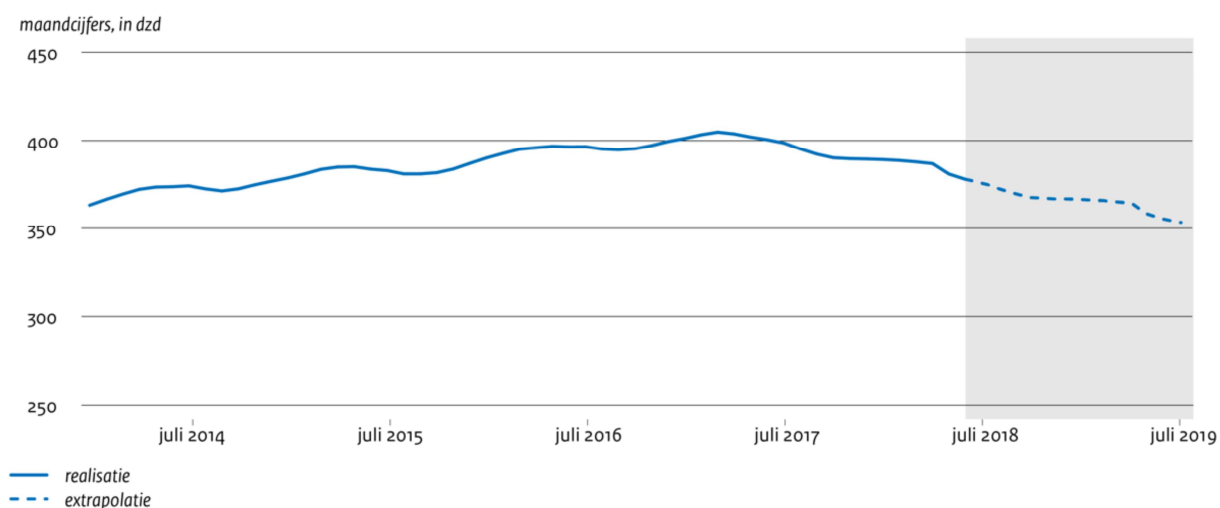
Onderstaand treft u nadere informatie aan over deze cijfers<sup>5</sup> van BBS op instroom, doorstroom en uitstroom in 2018.

### OMVANG UITKERINGSBESTAND

Ons totale BBS-bestand volgt de landelijke trend. Voor de BBS-gemeenten afzonderlijk geldt dat echter niet. Het bestand van Soest is gedaald met 7%. Baarn en Bunschoten zijn in vergelijking met 2017 niet gedaald. Uit onderzoek dat DIVOSA heeft uitgevoerd in de Benchmark Werk en Inkomen (waar de BBS gemeenten ook deel van uitmaken) naar deze ontwikkeling komt naar voren dat de overgrote meerderheid van de gemeenten (95%) hun bijstandsbestand in 2018 zag dalen. Over het algemeen lag de daling ergens tussen de 1 en 15%. Alleen een aantal kleinere gemeenten had eind 2018 meer mensen in de bijstand dan een jaar ervoor. In dit type gemeenten is een stijging of daling van de bijstand volgens DIVOSA afhankelijk van toeval of van samenstelling van het bestand.

Als referentiekader worden de prognoses gebruikt van het CPB (MEV en CEP) en de kwartaalmetingen door het CBS. Een van de opdrachten aan BBS in het DVO van 2018:

### Ontwikkeling bijstandsvolume 2014-2018 (maandcijfers, x 1000)



Bron: CBS

Aantal personen met periodieke uitkering levensonderhoud				
	Baarn	Bunschoten	Soest	Totaal
t/m 31-12-2017 <sup>6</sup>	379	165	740	1.284
Instroom	94	55	171	320
Uitstroom	93	53	222	368

<sup>5</sup> De specificaties per BBS-gemeente treft u aan in de bijlagen bij deze Jaarrekening (hoofdstuk 8).

Wij hebben daarin zowel de Participatiewet in de functie van vangnet (dus bestandscijfers) alsook de doorstroomfunctie in aantallen *per BBS gemeente* opgenomen.

<sup>6</sup> De cijfers zijn de stand van 16-1-2019, doordat er elke dag met terugwerkende kracht mutaties plaatsvinden kan dit cijfer wijzigen wanneer het op een ander tijdstip wordt gedraaid. Conform de toezegging van het bestuur BBS aan de raads werkgroep Soest wordt deze met een extra processtap gefixeerd met een handtekening.

## Instroom

		In- en uitstroom in de maand												
		jan	feb	mrt	apr	mei	jun	jul	aug	sep	okt	nov	dec	Totaal
2017	Instroom	47	38	37	33	39	33	30	29	24	34	28	29	<b>401</b>
	Uitstroom	35	42	33	31	27	40	43	48	42	42	43	25	<b>451</b>
	Saldo	12	-4	4	2	12	-7	-13	-19	-18	-8	-15	4	<b>-50</b>
2018	Instroom	42	36	33	22	26	21	35	26	22	28	23	7	<b>321</b>
	Uitstroom	27	28	25	37	44	37	33	34	37	38	20	8	<b>368</b>
	Saldo	15	8	8	-15	-18	-16	2	-8	-15	-10	3	-1	<b>-47</b>

### De belangrijkste redenen voor de instroom BBS Breed zijn:

- Instroom van statushouders (voor meer informatie zie ook pag. 23 Pilot Snel Meedoen)
- Beëindiging van voorheen genoten inkomen, werk of WW;
- Verhuizing vanuit andere gemeente.

De effecten BBS Breed van de belangrijkste redenen voor instroom hebben wij hieronder voor u weergegeven.

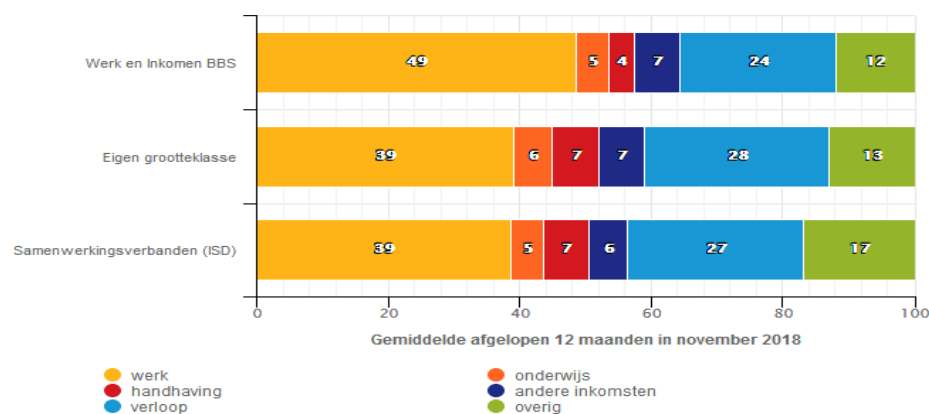
### De instroom is aanzienlijk afgenomen in 2018. Hier zijn verschillende verklaringen voor te geven:

- Onze inzet op de pre-poort<sup>7</sup> is effectief gebleken;
- Er zijn minder statushouders ingestroomd;
- Het effect van een verbeterde arbeidsmarkt.
- De instroom vanuit WW of Werk is afgenomen met 26% t.o.v. 2017.

### De belangrijkste redenen voor de uitstroom zijn:

- Werkaanvaarding, al dan niet als zelfstandig ondernemer;
- Bereiken van de AOW-gerechtigde leeftijd;
- Verhuizing naar een andere gemeente.

Trendgrafiek: redenen beëindiging uitkeringen



Bron: Benchmark BBS, Divosa 2018

<sup>7</sup> Pre-poortinrichting. Ook in 2018 is de inrichting van de pre-poort, en het effect daarvan, een instroom beperkende maatregel. De mensen die recht hebben op een goede ondersteuning worden daarnaast, indien nodig, begeleid in een integrale samenwerking met het sociaal team. Deze doorontwikkeling volgt een landelijke trend. Hierbij ligt, aan de voorkant van het aanvraagproces, prioriteit bij de inzet van producten en het optimaal versterken van de potentiële bijstandsaanvrager richting zelfredzaamheid.

### Poortwachtersfunctie, maatregelen en boetes

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

Soort aanvragen	Percentage afgewezen/ingetrokken/buiten behandeling gesteld		
	2016	2017	2018
Levensonderhoud (incl. Bbz en IOAW/IOAZ)	21%	14%	15%
Bijzondere bijstand	19%	24%	23%

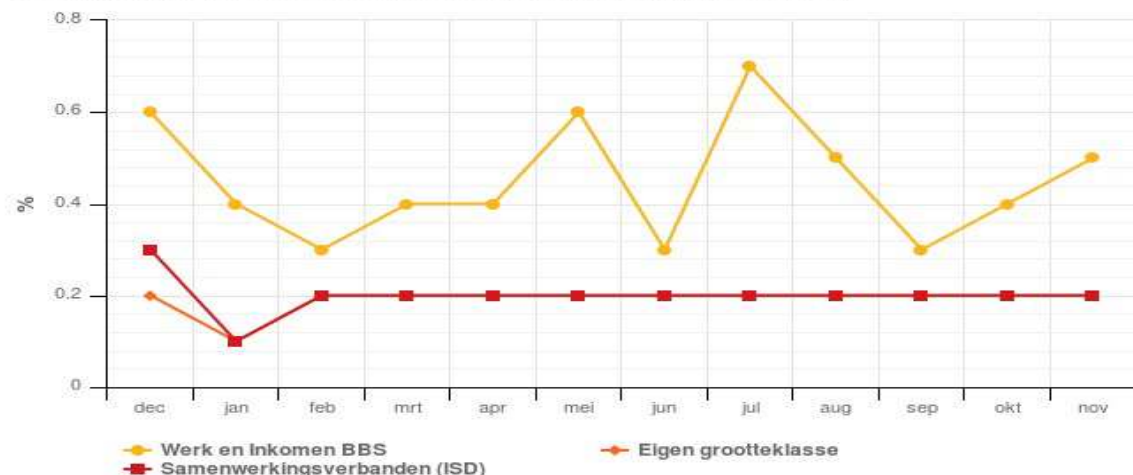
### Maatregelen

Sinds 1 januari 2015 gelden er geüniformeerde verplichtingen voor mensen met een bijstandsuitkering. De regels over solliciteren zijn in de Participatiewet aangescherpt en dus zijn onze mogelijkheden verruimd, met als doel uitstroom te bevorderen. Regels als het moeten verhuizen voor een baan of het verzorgd op een sollicitatiegesprek verschijnen, zijn opgenomen naast de afspraken van de drie BBS-gemeenten rond de tegenprestatie. Dit zijn afspraken die we actief handhaven op basis van het maatregelenbeleid. Tot nu toe heeft dit niet geleid tot een toename van het aantal maatregelen.

De nota Hoogwaardig handhaven, Boetebeleid, het Controleplan en het handhavingsbeleid van de drie BBS-gemeenten moeten integraal op elkaar gaan aansluiten. Ze gaan het opleggen van maatregelen ondersteunen. De bestaande afspraken rond Handhaving blijven van kracht totdat er een nieuw Hoogwaardig Handhavingsplan dat gepland staat voor 2019 door de BBS-gemeenten wordt vastgesteld.

Aantal maatregelen			
Gemeente	Aantal maatregelen		
	2016	2017	2018
Baarn	4	13	16
Bunschoten	4	9	2
Soest	21	28	24
Totaal	29	50	42

Grafiek: Maatregelquote - aantal maatregelen als % van volume BUIG



Bron: Benchmark BBS, Divosa 2018

Een herijking van het Boetebeleid en de nieuwe wettelijke regels van de Participatiewet zijn we aan het voorbereiden samen met de beleidsadviseurs Werk en Inkomen BBS.

Er worden minder boetes opgelegd.

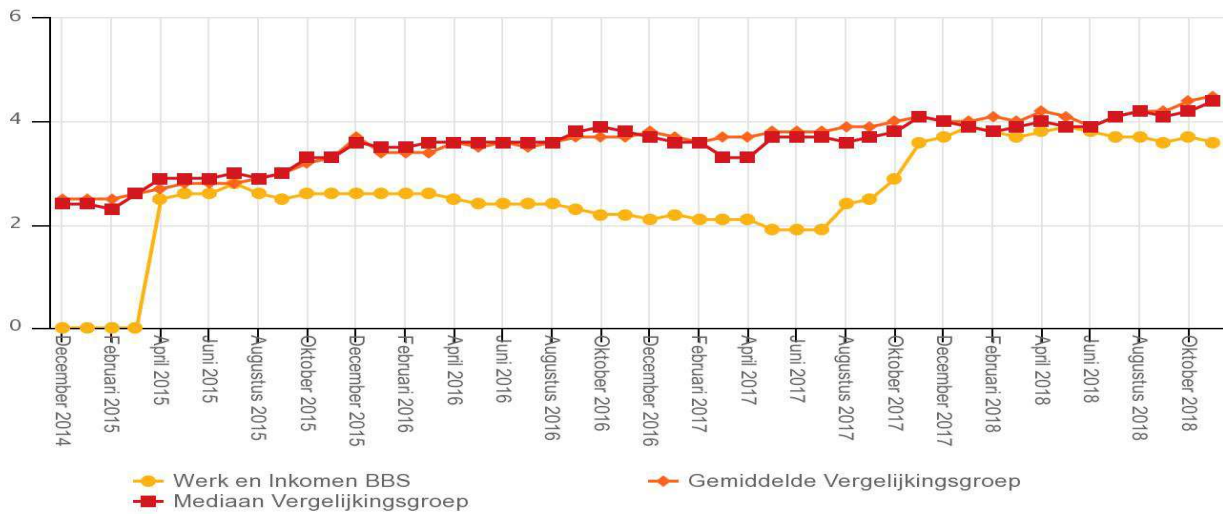
Dit heeft een aantal redenen:

- Inzet op preventie. Door de samenwerking binnen BBS wordt de klant beter geïnformeerd om de werkzaamheden tijdig te melden.
- BBS volgt de richtlijnen van Schulinck<sup>8</sup>. Indien inkomsten verrekend kunnen worden met de uitkering is er geen sprake van een benadelingsbedrag. Er hoeft dan geen boete te worden opgelegd. Er zijn gemeenten die de wet anders interpreteren, maar BBS volgt Schulinck in deze.
- Het landelijke systeem bij detentie werkt goed en hierdoor is de informatie nu sneller bij de gemeente. Gedetineerden mogen erop vertrouwen dat een overheidsdienst dit doorgeeft, wat op dit moment ook gebeurt.

Aantal boetes			
Gemeente	Aantal boetes		
	2016	2017	2018
Baarn	2	10	3
Bunschoten	0	6	5
Soest	5	19	13
Totaal	7	35	21

<sup>8</sup> Schulinck = de volledige online kennisbank die BBS gebruikt bij het uitvoeren van taken met betrekking tot de Participatiewet.

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



Bron: Benchmark BBS, Divosa 2018

De doorlooptijden zijn nog steeds goed. Ook vergeleken met andere benchmarkgemeenten is BBS snel in het afhandelen, maar we zien dat de doorlooptijden langzaam stijgen. De beleving van werkdruk in het team Dienstverlening/inkomen was reden voor de directie om acties te ondernemen. We zijn gesprekken gestart met de teams. Samen kijken we naar verdere procesoptimalisatie van de werkzaamheden rond Inkomen en acties en de formatie die nodig is om verdere stijging van doorlooptijden te keren.

Gemiddelde doorlooptijd in kalenderdagen			
Soort aanvragen	2016	2017	2018
Levensonderhoud	44	23	28
Bijzondere bijstand	23	22	23

<b>Percentage afgehandelde aanvragen L.O. binnen termijnen inclusief IOAW/Z en Bbz</b>			
	<b>2016</b>	<b>2017</b>	<b>2018</b>
< 4 weken	29%	66%	59%
< 6 weken	20%	19%	20%
< 8 weken	19%	7%	9%
> 8 weken <sup>9)</sup>	32%	8%	12%

Inwoners die zich melden voor ondersteuning, krijgen de eerste week na hun *melding* (dan is het dus nog geen aanvraag) een aantal workshops aangeboden. We informeren klanten in deze workshops over de rechten en plichten die samengaan met de Participatiewet en het verkrijgen van een bijstandsuitkering. We focussen samen met de klant op het zo snel mogelijk zelfredzaamheid zijn of maatschappelijke activering. Klanten met een deeltijdbaan ondersteunen we maximaal om een urenuitbreiding bij de werkgever te krijgen waardoor er geen bijstandsafhankelijkheid ontstaat en er geen aanvraag voor een bijstandsuitkering nodig is. Indien deze mogelijkheden niet toereikend zijn of als er geen directe matching naar werk of andere inzet kan plaatsvinden, wordt de aanvraag uitgereikt.

Er zijn in totaal 440 meldingen binnengekomen in 2018. Een melding is een verzoek tot uitkering. 21 meldingen hiervan zijn niet tot een uitkering gekomen doordat mensen de aanvraag zelf hebben ingetrokken of niet meer gereageerd hebben op de oproep om langs te komen voor een workshop of gesprek. Dit is 5 % van het aantal aanmeldingen.

Eén van de fases in de Pre-poort is een gesprek met Workfast. Zij schatten in of een potentiële klant snel bemiddelbaar is naar werk. Uiteindelijk zijn 69 mensen vanuit de poort doorverwezen naar het traject Workfast. 34 mensen zijn hierdoor binnen 8 weken uitgestroomd naar een reguliere baan. Dit is 49%. In 2017 was dit nog een percentage 75%. Hieruit blijkt dat steeds minder mensen die zich melden werkfit zijn en dat de doelgroep die instroomt een ander soort begeleiding nodig heeft.

<b>Aantal aanvragen<sup>10</sup> BBS</b>	<b>Levensonderhoud</b>	<b>Bijzondere bijstand</b>	<b>Totaal<sup>11</sup></b>
2016	604	3.286	3.890
2017	423	3.311	3.734
2018	409	3.186	3.595

<sup>9</sup> Dit wordt over het algemeen veroorzaakt doordat klanten bijvoorbeeld de benodigde informatie te laat overleggen, zodat de behandeltermijn opgeschort moet worden. Opschortingen worden om efficiencyredenen alleen op dossierniveau bijgehouden.

<sup>10</sup> Dit is het aantal aanvragen levensonderhoud en bijzondere bijstand, niet wat werkelijk is ingestroomd.

<sup>11</sup> Deze totalen zijn exclusief de minimaregelingen.

Baarn <sup>12</sup>	Levensonderhoud	Bijzondere bijstand	Totaal <sup>13</sup>
2016	174	828	1.002
2017	136	900	1.036
2018	128	934	1.062
Bunschoten	Levensonderhoud	Bijzondere bijstand	Totaal
2016	87	380	467
2017	54	433	487
2018	68	368	436
Soest	Levensonderhoud	Bijzondere bijstand	Totaal
2016	343	2.078	2.421
2017	233	1.978	2.211
2018	213	1.884	2.097

## UITSTROOM NAAR WERK TOTAAL BBS

### Toelichting op de cijfers uitstroom totaal BBS<sup>14</sup>:

De doelstelling was om 190 mensen te laten uitstromen naar werk al dan niet met een loonkostensubsidie. Dit resultaat is gehaald. Totaal zijn namelijk 201 klanten aan het werk gegaan en niet meer afhankelijk van een uitkering. Van deze totale groep klanten zijn 26 personen aan het werk gegaan via een loonkostensubsidie. 12 vanuit een uitkeringssituatie en 14 niet uitkeringsgerechtigden (nuggers). De gemeenten hebben een verplichting om ook nuggers<sup>15</sup> die in het doelgroepenregister zijn opgenomen te ondersteunen bij het zoeken naar een passende baan. Verder zijn er 3 personen met een loonkostensubsidie deeltijd aan het werk gegaan.

### De mate van duurzaamheid van onze uitstroom naar werk (in percentages van de uitstroom van het klantenbestand)

	BBS	grootteklasse, bijstanddichtheid	ISD-en in Utrecht	Alle organisaties
0-3 maanden	14,6	18,7	18,2	18,4
3-6 maanden	9,7	11,9	11,9	12,6
6-12 maanden	16,7	16,2	16,9	16,6
12-24 maanden	17,8	16,5	18,9	18,3
24-36 maanden	11,0	11,9	10,8	10,5
> 36 maanden	30,3	24,9	23,3	23,7

<sup>12</sup> Als gevolg van verruiming van het gemeentelijke beleid in Baarn is er meer gebruik gemaakt van de bijzondere bijstand. Dat ziet u terug in onderstaand overzicht.

<sup>13</sup> Deze totalen zijn exclusief de minimaregelingen.

<sup>14</sup> De cijfers van Aan het werk plus de cijfers van zelfstandig beroep of bedrijf vormen samen het cijfer van de (duurzame) uitstroom naar Werk.

<sup>15</sup> Nuggers = Inwoners die geen recht op bijstand hebben, maar die wel onder de doelgroep van de Participatiewet vallen.

### **Uitstroom van mensen die langdurig in de uitkering zitten is heel groot BBS-breed.**

DIVOSA heeft niet eerder gezien dat een organisatie als BBS 30% klanten na drie jaar uit de bijstand krijgt.

<b>Parttime inkomsten totaal voor BBS breed</b>		
	<b>Gemiddeld aantal</b>	<b>Totaal bedrag (in euro's)</b>
2016	209	1.125.157,89
2017	195	1.024.871,77
2018	195	1.039.810,19

### **Toelichting op de parttime inkomsten BBS-breed**

Voor Uitvoeringsorganisatie BBS is het belangrijk dat mensen meedoen naar vermogen. Wanneer fulltime werk niet mogelijk is, zal gekeken worden of parttime werk wel realiseerbaar is. Regelmatig monitoren wij of er uitbreiding van uren mogelijk is.

### **Handhaving en Fraude<sup>16</sup>bestrijding (BBS-breed ingezet)**

Er is al enkele jaren een nauwe samenwerking tussen de fraudeconsulenten van Uitvoeringsorganisatie BBS en de sociale recherche. Dit blijkt al enige jaren een effectieve samenwerking.

In 2018 zijn er in totaal 20 nieuwe aanvragen levensonderhoud en 4 bijzondere bijstand in behandeling genomen door de fraudeconsulenten. 7 aanvragen hebben hierdoor niet geresulteerd in een uitkering. Daarnaast komen via diverse kanalen signalen bij ons binnen over al lopende uitkeringen of mensen die gebruik maken van andere regelingen dan een uitkering, waaruit blijkt dat fraudeonderzoek noodzakelijk is.

Er wordt sinds eind 2016 ook nauw samengewerkt met de afdeling dienstverlening en de BOA's om de zogenaamde risicoadressen te inventariseren en samen op te trekken bij huisbezoeken en controles van de woonsituatie. Dit in het kader van het Project Landelijke Aanpak Adreskwaliteit en het probleem van schijnverlating. De fraudeconsulent heeft hiervoor 8 adressen bezocht.

In 2018 zijn 116 signalen op fraude onderzocht. Dit heeft geleid tot de volgende resultaten:

- 10 uitkeringen zijn beëindigd na onderzoek;
- 11 aanvragen zijn ingetrokken of buiten behandeling gesteld na onderzoek;
- 10 uitkeringen zijn met een wijziging gecontinueerd;
- 20 zaken zijn overgedragen aan externe instanties, zoals UWV, belastingdienst, SVB, politie en AIVD;
- 24 zaken zijn overgedragen aan de sociale recherche;
- bij 53 zaken bleek er geen sprake van fraude te zijn.

De totale kosten voor de sociale recherche en 0,7 fte extra voor de fraudeconsulent bedragen € 80.000 voor 2018. Een uitkering kost gemiddeld € 13.500 per jaar. Doordat 10 uitkeringen zijn beëindigd zou dit een besparing op jaarbasis opleveren van € 135.000.

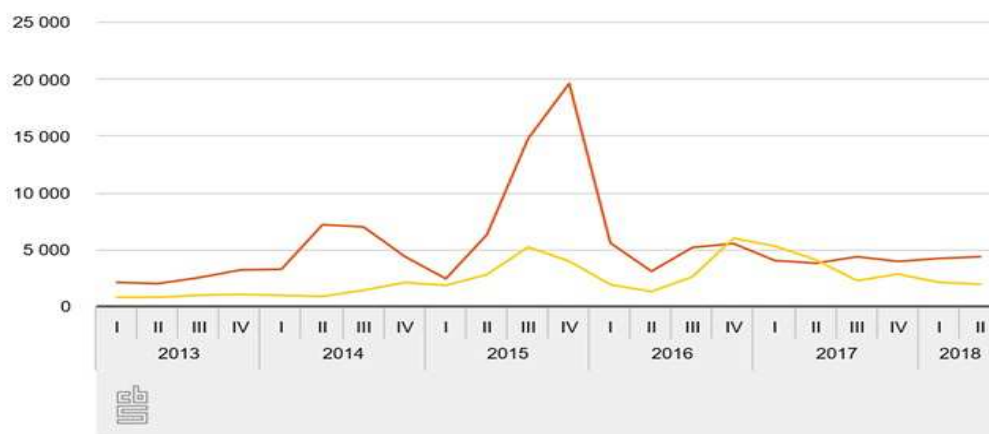
<sup>16</sup> Met ingang van januari 2017 heeft het CBS de term 'fraude' uit de Bijstandsdebiteuren en Fraudestatistiek (BDFS) gehaald en vervangen door de term 'overtreden inlichtingenplicht'. De reden is dat de Participatiewet niet spreekt over fraude. Formeel gezien is 'overtreden van de inlichtingenplicht' dus beter. Naar aanleiding van deze wijziging in de statistiek heeft de klankbordgroep van de Divosa Benchmark Werk & Inkomen dit najaar besloten deze terminologie ook over te nemen in de benchmark.

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

### **Statushouders (BBS-breed)**

De instroom van statushouders is de afgelopen twee jaar landelijk afgenomen. De taakstelling voor de vestiging van deze mensen is hiermee ook afgenomen. Voor BBS geldt dat de instroom statushouders met 19% nog wel de grootste reden van instroom is, maar we zien wel een afname ten opzichte van 2017. Bunschoten is hier wel een uitzondering op, want zij hebben meer statushouders met een uitkering ontvangen.

### **Statushouders (in rood) en nareizigers (in geel)**



Bron: CBS, IND

### **Huisvesting statushouders<sup>17</sup> (Baarn)**

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

Onderstaand de prestatie-indicatoren die binnen de nieuwe BBV<sup>18</sup> regels verplicht zijn voor BBS:

			Baarn		Bunschoten		Soest	
Omschrijving	Eenheid	Bron	2016	2018	2016	2018	2016	2018
<b>Banen*</b>	Aantal per 1.000 inwoners in de leeftijd 15 – 64 jaar	LISA	784,4	*	808,2	*	623,7	*
<b>Personen met een bijstandsuitkering</b>	Aantal per 1.000 inwoners	CBS	23,9	24,7	13,9	14,2	28,4	26,5

\* de gegevens over 2018 zijn bij het verschijnen van deze Jaarcijfers nog niet beschikbaar.

<sup>17</sup> De termen vergunninghouders, nieuwkomers, statushouders worden door elkaar gebruikt. Wij spreken van statushouders in dit jaarverslag.

<sup>18</sup> BBV Besluit begroting en verantwoording provincies en gemeenten

### 2.3. Wat heeft het gekost?

Activiteit	Rekening 2017	Begroting 2018	Rekening 2018	Saldo 2018
BUIG	18.598	18.800	18.286	514
BBZ	282	340	271	69
Bijzondere bijstand	2.551	2.515	2.597	-82
Overig	142	95	65	30
Personeelskosten	0	2.066	2.089	-23
Schuldhelpverlening	476	394	391	3
<b>Lasten</b>	<b>22.050</b>	<b>24.210</b>	<b>23.699</b>	<b>511</b>
BUIG	-17.034	-441	-464	23
BBZ	-263	-201	-86	-115
Bijzondere bijstand	-234	-244	-238	-6
Overig	-8	0	-2	2
Bijdrage schuldhelpverlening	0	-394	-391	-3
Bijdrage gemeenten	0	-22.930	-22.519	-411
<b>Baten</b>	<b>-17.539</b>	<b>-24.210</b>	<b>-23.699</b>	<b>-511</b>
<b>Saldo</b>	<b>4.510</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

(Bedragen \* € 1.000 ) (N: nadeel , V: voordeel)

Saldo lasten	N: nadeel, V: voordeel	Verklaring
514	V	De onderbesteding op de BUIG gelden wordt voornamelijk veroorzaakt door de daling van het aantal klanten in het bestand van BBS bij de gemeente Soest. De gemeente Bunschoten heeft een toename van uitstroom met loonkostensubsidie en veranderingen in het klantenbestand van éénpersoonshuishoudens naar meerpersoonshuishoudens, wat resulteert in een hogere uitkering <sup>19</sup> . Baarn volgt de landelijke trend.
69	V	BBZ is een regeling die lastig te begroten is. De aanvragen en omvang fluctueren jaarlijks.
82	N	Onder de bijzondere bijstand vallen ook de minimaregeling en compensatieregeling eigen risico (CER). Het is een openeinde regeling van het beleid van de gemeenten. De bijzondere bijstand is een maatwerkvoorziening en daardoor moeilijk te begroten.
30	V	Minder inzet sociale recherche.
23	N	BBS heeft een relatief hoog ziekteverzuim. Om binnen de wettelijke termijn te kunnen blijven is er extra capaciteit ingezet.
Saldo baten	Wat	Wat
23	V	Meer debiteuren ontvangsten
115	N	De bijdragen van de BBZ zijn lastig te begroten, omdat ze redelijk onvoorspelbaar zijn.
411	V	De middelen die gemeenten moeten bijdragen zijn minder dan begroot omdat er positief saldo is bij de lasten.

(Bedragen \* € 1.000 ) (N: nadeel , V: voordeel)

## 2.4. Risico's

Niet van toepassing

<sup>19</sup> Gemeenten met een tekort boven een bepaalde drempel kunnen een beroep doen op de vangnetregeling BUIG..

## 3. Programma Participatie

### 3.1 Wat hebben we bereikt?

#### Oprichting aan BBS

##### Basistaak<sup>20</sup> Werk en inkomen

De taken voor Werk en Inkomen worden voor Baarn, Bunschoten en Soest door BBS uitgevoerd. Het onderdeel Werk en Inkomen betreft dus een basistaak voor BBS. Deze basistaak is door ons uitgevoerd in 2018.

##### Uitstroom

Het, in de begroting 2018 opgenomen, uitstroomaantal per BBS gemeente wordt behaald. Daarnaast benut BBS de mogelijkheden tot parttime-werk waar fulltime-werk niet mogelijk is voor klanten; In dit hoofdstuk verantwoorden wij deze opdracht (zie hierna).

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

Opdracht aantallen klanten van de drie BBS-gemeenten voor uitstroom naar Werk	Target 2018 inclusief uitstroom naar werk met inzet van een Loonkostensubsidie
Gemeente Baarn	50
Gemeente Bunschoten	25
Gemeente Soest	115
<b>Totaal</b>	<b>190</b>

##### Samenwerking

In 2018 werkt BBS samen met maatschappelijke organisaties om verbindingen en kansen in het Sociaal Domein te realiseren. Doel is om samen meer te bereiken voor de doelgroep Participatiewet. Er zijn concrete projecten met lokale gesubsidieerde partijen om deze doelgroep in beweging te brengen.

##### Bestrijding eenzaamheid

Klanten op trede 1 van de participatieladder stijgen binnen 1 jaar naar minimaal trede 2. Dit gebeurt in samenwerking met maatschappelijke partners en uitvoerende lokale/sociale teams die een verantwoordelijkheid hebben in het brede sociaal domein.

##### Armoedebeleid

Minimaregelingen moeten een breed bereik hebben, ook buiten het bijstandsbestand. Het bereik buiten de bijstand neemt met 5% toe ten opzichte van 2017.

In 2018 hebben we ons erop gericht om zoveel mogelijk klanten vanuit hun eigen kracht naar vermogen te laten participeren in deze maatschappij<sup>21</sup>. *Werk boven Inkomen* is het hoogste doel. Dat betekent dat we in 2018 voor onze klanten direct een aantal producten beschikbaar hebben gesteld:

<sup>20</sup> Basistaken: taken die alle deelnemers inbrengen bij BBS en die ten minste volgens gezamenlijk vastgestelde minimale kwaliteitsstandaarden worden uitgevoerd.

Plustaken: meer basistaken in volume of kwaliteit. Maatwerktaken: taken die voor één of enkele gemeenten worden uitgevoerd, conform de standaarden die met deze deelnemers zijn afgesproken.

<sup>21</sup> Zie ook bij programma Inkomen.

- Groepsgewijze aanpak richting Werk of Individuele begeleiding in een compact traject maar ook
- Groepsgewijze aanpak richting Activering of Individuele begeleiding in een traject gericht op deelname aan de maatschappij richting tegenprestatie, richting vrijwilligerswerk etc.

Wanneer een inwoner zich bij ons meldt starten we onze inspanningen in de Pre-poort. Deze ontwikkeling volgt een landelijke trend. Prioriteit hierin krijgt de inzet van producten en het *aan de voorkant van het aanvraagproces* optimaal helpen van de aanvrager vanuit bijstand naar zelfredzaamheid

De **Pre-poort** is een proces met de duur van een week waarin een intensieve inzet van de klant wordt gevraagd.

Er zijn drie elementen in deze Pre-poortprocedure:

- de verplichte informatiebijeenkomst "Rechten en Plichten". Naar aanleiding van deze bijeenkomsten vallen er mensen af die inzien dat zij – gegeven hun situatie – geen recht hebben op een uitkering of die menen dat de uitkering niet opweegt tegen de plichten die aan die uitkering zijn verbonden;
- de "Workshop Werk". In deze workshop gaan de melders samen met een klantmanager werk op zoek naar kansen op de arbeidsmarkt. Voor een aantal mensen is dit een impuls om werk te vinden in plaats van een uitkering aan te vragen;
- het WorkFast-traject. Dit is een intensief traject waarin mensen met geringe afstand tot de arbeidsmarkt in korte tijd worden begeleid naar werk. 75% van de deelnemers aan WorkFast vindt gedurende het traject een baan.

Een bijkomend voordeel van de informatiebijeenkomsten/Workshops is dat mensen met een uitgebreide hulpvraag (ook) kunnen worden doorgeleid naar ondersteuning op andere onderdelen van het sociale domein. Te denken valt aan sociale/lokale teams of partners in de basisinfrastructuur, of andere partijen zoals het Werkgeversservicepunt of Jongerenloket.

De oorzaken van niet-instroom zijn divers:

- sommige mensen hebben hun melding niet doorgezet omdat ze op basis van de door BBS verstrekte informatie zelf hebben ingezien dat er geen sprake was van een recht;
- sommige mensen hebben hun melding niet doorgezet omdat ze opzagen tegen de verplichtingen die verbonden zijn aan het ontvangen van een uitkering;
- sommige mensen waren al aan het solliciteren en hebben tussen het moment van de melding en het doen van de eigenlijke aanvraag zelf werk gevonden;
- sommige mensen hebben dankzij de interventies van BBS de stap naar de arbeidsmarkt weten te maken.

Snelle uitstroom naar werk staat altijd voorop, ook als dat tijdelijk of gedeeltelijk is. BBS is sterk, zo is in 2018 gebleken uit de landelijke benchmark DIVOSA/BMC in het genereren van parttime-inkomsten.

Begeleiding, scholing en zorg zijn trajecten die naast het hebben van werk of de toeleiding naar werk kunnen plaatsvinden. Standaard waar het kan, maatwerk waar het nodig is.

Taal vormde in 2018 voor BBS een belangrijk speerpunt. Een groot deel van onze klanten heeft een belemmering richting werk als gevolg van een taalachterstand. We hebben in 2018 diverse tools ingezet om deze belemmering zo snel als mogelijk op te heffen. Daarbij zoeken we zoveel als mogelijk aansluiting bij het beleid rond laaggeletterdheid maar ook met onze maatschappelijke partners en initiatieven als het Taalhuis, Taalcafé's en Taalmaatjes.

*In het aparte Activiteitenoverzicht van BBS over 2018 worden deze initiatieven per BBS-gemeente toelicht.*

De doelstelling is een efficiënte uitstroom van werkzoekenden naar betaald werk. Hierbij staat de vraag van de (regionale) werkgever centraal en heeft uitstroom vanuit een uitkeringssituatie prioriteit, met extra aandacht voor werkzoekenden in de bijstand, arbeidsgehandicapten en langdurig werklozen.

Deze gecombineerde inzet heeft tot een goed resultaat geleid zo blijkt uit de resultaten. De taakstelling van het WSP was dit jaar totaal 70. 45 klanten met een bijstandsuitkering naar werk begeleiden, 10

nuggers<sup>22</sup> en 15 bijstandsgerechtigden/nuggers met een beperking. In totaal zijn 57 plaatsingen gerealiseerd in samenwerking met team Werk van Uitvoeringsorganisatie BBS en de accountmanagers van het WSP (zie verder op pagina 21).

#### DE AAN UITVOERINGSORGANISATIE BBS OPGELEGDE UITSTROOMDOELEN VOOR ALLE BBS-GEMEENTEN:

Opdracht aantallen klanten van de drie BBS-gemeenten voor uitstroom naar werk	Target 2018 inclusief uitstroom loonkostensubsidie	Behaald in 2018
Gemeente Baarn	50	48
Gemeente Bunschoten	25	27
Gemeente Soest	115	126
<b>Totaal</b>	<b>190</b>	<b>201</b>

#### Totaal:

De doelstelling was 190 mensen laten uitstromen naar werk al dan niet met een loonkostensubsidie. Dit resultaat is gehaald. Totaal zijn namelijk 201 klanten aan het werk gegaan en niet meer afhankelijk van een uitkering.

Het gaat er niet alleen om dat de kwantitatieve uitstroom naar werk zo hoog mogelijk moet zijn.

Ook preventie en inzet van instrumenten om de instroom te voorkomen van het aantal klanten dat gebruik moeten maken van de bijstand als vangnetregeling, maakt daar onderdeel van uit.

Parttime inkomsten dragen bij aan het terugbrengen van de kosten van de uitkeringen.

Ook heeft Uitvoeringsorganisatie BBS relatief lage cijfers in recidive, dat wil zeggen dat klanten die uitstromen naar werk niet heel snel weer opnieuw instromen in de bijstand. *Zie onderstaande tabel.*

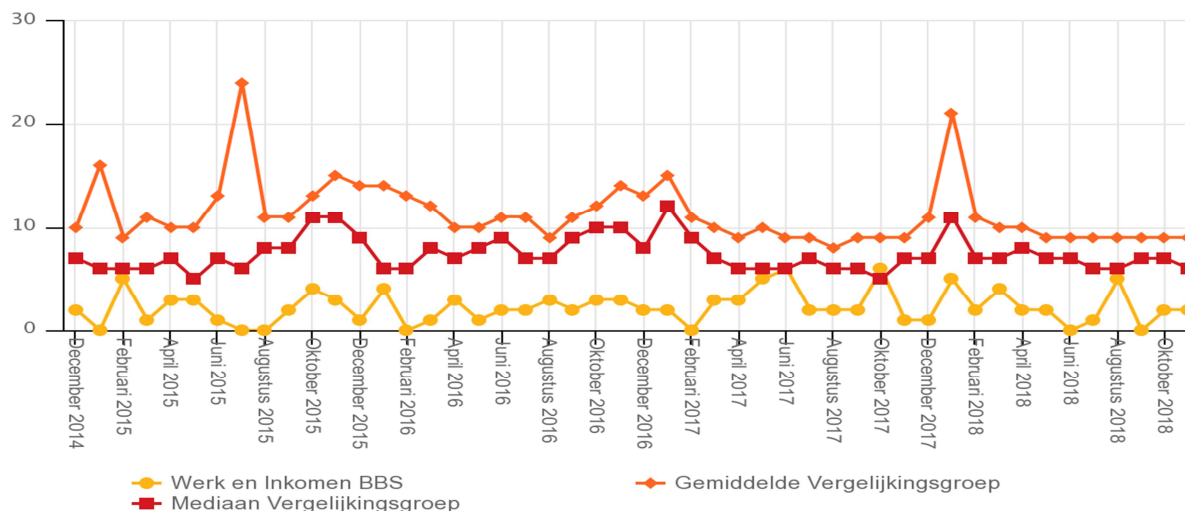
#### De recidive bij BBS is laag

BBS heeft een lage recidive (er komen weinig mensen terug in de uitkering, als ze door BBS zijn uitgestroomd naar werk). Dat is duurzame uitstroom.

In totaal 2017 was het opvallend dat BBS hoog scoorde op de uitstroom van klanten die meer dan een jaar in de uitkering zaten. In 2018 stroomt deze categorie gemiddeld uit, opvallend in deze cijfers is wel dat de groep die langer dan twee jaar in de uitkering zit beter uitstroomt dan bij andere organisaties. Bij BBS telt het motto "iedereen doet mee" waardoor mensen met een grotere afstand tot de arbeidsmarkt met maatwerk en aandacht ook een kans krijgen en die ook verzilveren.

<sup>22</sup> Nuggers = Inwoners die geen recht op bijstand hebben, maar die wel onder de doelgroep van de Participatiewet vallen.

### Herinstroom binnen 12 maanden



Bron: Benchmark BBS, Divosa 2018

### Zelfstandigen (BBS-breed)

Ook zelfstandigen (ZZP'ers) kunnen, als zij tijdelijk niet in hun levensonderhoud kunnen voorzien, onder de Participatiewet vallen. Hiervoor is een aparte uitvoeringsregeling getroffen, namelijk het Besluit bijstandverlening zelfstandigen (Bbz). Vanuit deze regeling kunnen de gemeenten ook mensen helpen om een bedrijf te starten, bijvoorbeeld door het verstrekken van bedrijfskapitaal of een periodieke uitkering. Vanaf eind 2017 is BBS een samenwerking aangegaan met de Ondernemersladder Soest. Dit initiatief *Ondernemersladder Soest* – door Soester Zelfstandige Professionals (ZZP'ers) bedacht en uitgewerkt – verbindt, ontwikkelt en ondersteunt ZZP'ers en klein MKB bij het opstarten, doorstarten en doorontwikkelen van hun onderneming en hun ondernemersvaardigheden. Zodat de continuïteit van de onderneming verbeterd wordt, het inkomen hoger ligt en de ondernemer er meer plezier in heeft. Speciaal voor BBS zijn drie pilots opgestart om bijstandsgerechtigden ook een kans te geven om als zelfstandig ondernemer aan de slag te gaan.

#### Pilot 1: najaar 2017

Pilot met deelnemers vanuit een bijstandsuitkering. In samenwerking met BBS, eventueel aangevuld met starters en/of ondernemers die het moeilijk hebben en die zich via het Soester ondernemersnetwerk melden.

#### Pilot 2: begin 2018

Pilot met vluchtelingen met status (statushouders), integratie van inburgering en re-integratie door ondernemerschap.

Bedoeld voor statushouders die in Soest/Soesterberg zullen blijven en in het land van herkomst al ervaring hebben opgedaan met ondernemerschap.

#### Pilot 3: voorjaar 2018

Pilot met deelnemers vanuit een bijstands- of WW-uitkering, aangevuld met deelnemers die moeite hebben met hun onderneming of vaardigheden missen op bepaalde vlakken of waar een doorstart zinvol is, of 'vrijwillige' deelnemers, bijvoorbeeld starters, die zich bij de Ondernemersladder hebben gemeld.

We zien in 2018 een lichte toename van de toegekende BBZ-uitkeringen. In 2018 zijn dit 23 uitkeringen tegenover 19 in 2017.

Gemeente	Aantal aanvragen Bbz	Toegekende Bbz	Ingetrokken/afgewezen
Baarn	14	7	6
Bunschoten	10	6	1
Soest	21	10	11

Note: De cijfers kun je niet optellen. Er zitten altijd nog aanvragen in het proces.

### Bedrijfsdoeleinden

De kosten voor bedrijfsdoeleinden bestaan uit onderzoekskosten en leningen voor een bedrijfskapitaal. Van de onderzoekskosten is 90% declarabel; dit wordt terugontvangen van het Rijk.

Bedrijfsdoeleinden (in euro's)			
Gemeente	2016	2017	2018
Baarn	26.373	49.946	68.481
Bunschoten	17.783	4.827	6.275
Soest	98.236	90.884	69.436

### SAMENWERKING

In 2018 heeft BBS veel samengewerkt met anderen om onze opdrachten te kunnen uitvoeren. Met WSP en maatschappelijke organisaties werkten we daarnaast samen om verbindingen en kansen in het Sociaal Domein te realiseren. Samen meer bereiken voor de doelgroep van de Participatiewet. Er zijn concrete projecten gestart met lokale partners per BBS-gemeente om deze doelgroep in beweging te brengen. *In het aparte Activiteitenoverzicht van BBS over 2018 worden deze initiatieven per BBS-gemeente toegelicht.*

### BESTRIJDING EENZAAMHEID

We werken vanuit **de Participatieladder**.

De Participatieladder bestaat uit 6 niveaus:

- niveau 6: betaald werk (deze komen weinig voor binnen BBS; deze mensen zijn vaak al via Workfast of Pre-poort direct richting werk begeleid).
- niveau 5: betaald werk met ondersteuning
- niveau 4: onbetaald werk
- niveau 3: deelname aan georganiseerde activiteiten (cursus, vereniging)
- niveau 2: sociale contacten buitenshuis
- niveau 1: geïsoleerd

Sinds de komst van de Participatiewet leveren wij op elke trede inspanningen om zelfredzaamheid en eigen kracht van onze klanten te vergroten en meedoen te bevorderen.

Klanten op trede 1 van de participatieladder stijgen binnen 1 jaar naar minimaal trede 2. Dit gebeurt in samenwerking met maatschappelijke partners en uitvoerende teams die een verantwoordelijkheid hebben in het brede sociaal domein.

Deze taak heeft BBS voor het eerst in 2018 opgepakt. Samen met maatschappelijke partners en de lokale/sociale teams van alle BBS-gemeenten, zijn we bezig om de inwoners te activeren waar mogelijk en sociaal isolement te voorkomen.

Elke klant heeft een huidige trede en een doeltrede: de trede waartoe men zich verder kan ontwikkelen.

### ***Werkgeversbenadering/WSP samenwerking regionaal***

Een belangrijk aspect van de werkgeversbenadering van BBS is de samenwerking binnen de arbeidsmarktregio Amersfoort.

We spreken werkgevers en natuurlijk ook onze klanten aan op hun verantwoordelijkheid en ontzorgen waar mogelijk en gewenst.

Dat is cruciaal omdat een groot aantal van onze klanten belemmeringen heeft voor de arbeidsmarkt. De kans op een goede match moeten wij zo groot mogelijk maken en daarvoor hebben wij ook tools beschikbaar. Zo hebben we een jobcoach om werkgevers te ontzorgen en te ondersteunen als zij klanten van ons een kans willen geven.

We kennen onze klanten en we kennen onze ondernemers.

In de samenwerking binnen de regio tussen gemeenten onderling enerzijds, en met het UWV anderzijds, hebben we ook in 2018 geïnvesteerd. Ook de samenwerking met het regionaal Werkgeversservicepunt (WSP) is daarin van belang. De resultaten die het WSP moet halen kunnen alleen in samenwerking met alle partners van het WSP behaald worden.

BBS heeft in 2018 regionale afspraken gemaakt met het WSP en de formatie die door de gemeenten geleverd moet worden. We werken met eigen accountmanagers, die aangestuurd worden door BBS. Zij vormen de verbinding tussen het WSP, BBS en (lokale) ondernemers (mogelijke werkgevers). Daarmee voldoen wij aan de afspraken om een deel van de formatie voor deze taken uit te besteden aan het WSP.

### ***Pilot Snel Meedoen***

Met de Pilot Snel Meedoen" zijn de gemeenten Soest, Baarn, Bunschoten samen met BBS gestart in 2018 met het onderzoeken of extra inzet op deze doelgroep tot 'sneller meedoen' gaat leiden. Het idee is om statushouders zo snel mogelijk in een omgeving te plaatsen waar men dagelijks met de Nederlandse taal oefent. Dit kan een vrijwilligersplek, werk, onderwijs of voorbereiding op zelfstandig ondernemerschap zijn. We willen ervaren welk effect deze plaatsing heeft op de snelheid van integratie en participatie. Indien nodig kan in de pilot ook extra taalondersteuning worden ingezet. Het gaat om inwoners die hun inburgering nog niet hebben afgerond. Daarom wordt er ook gekeken in hoeverre er binnen het inburgeringstraject meer flexibele afspraken gemaakt kunnen worden met aanbieders van inburgering. Voorbeelden zijn avondgroepen of versnelling van de inburgering als het gaat om hoogopgeleide vergunninghouders.

In deze pilot zijn de 60 geselecteerde kandidaten goed op weg en zijn de eerste resultaten maar ook te leren lessen bekend. In het aparte Activiteitenoverzicht van BBS over 2018 worden deze initiatieven per BBS-gemeente toegelicht. We lichten deze toe mede in het kader van de uitkomsten van de RKC over de mate van doelmatigheid van de inzet van de BBS producten.

In 2018 zijn ook stappen gezet in de groep statushouders die al langer in het klantenbestand van BBS zit.

### ***Werkgeversbenadering lokaal***

We ondersteunen en ontzorgen werkgevers in hun streven om maatschappelijk verantwoord te ondernemen. Dat doen we door informatie en advies te geven en zakelijk, op maat gesneden arrangementen aan te bieden. Social return on investment komt ook bij de drie BBS-gemeenten steeds meer in beeld.

### 3.2 Prestatie indicatoren

Om te meten of we op koers liggen, werken we met prestatie-indicatoren. Onze resultaten zijn bijna allemaal meetbaar. Om de prestaties en voortgang van onze inzet te verantwoorden hebben we diverse instrumenten beschikbaar. Zo leveren we aan de drie BBS-gemeenten kwartaalrapportages aan over de programma's Werk en Inkomen. Daarin zijn een aantal prestatie-indicatoren en kengetallen in benoemd. Ook gebruiken wij de Benchmark Werk en Inkomen van Divosa/BMC. Die hanteren we niet alleen om onze resultaten te vergelijken met andere gemeenten, maar ook en vooral om onze resultaten te verbeteren. *Zie ook bij Programma Inkomen.*

In deze jaarrekening rapporteren wij o.a. over de prestatie-indicatoren per BBS gemeente:

Omschrijving	Eenheid	Bron	Baarn		Bunschoten		Soest	
			2016	2018	2016	2018	2016	2018
<b>Instroom</b>	Aantal	GWS	122	96	62	55	317	174
<b>Uitstroom</b>	Aantal	GWS	108	93	55	54	211	222
<b>Aantal maatregelen</b>	Aantal	GWS	4	16	4	2	21	24
<b>Aantal boetes</b>	Aantal	GWS	2	3	0	5	5	13
<b>Aantal aanvragen Levensonderhoud, Bijzondere bijstand</b>	Aantal	GWS	1.002	1.062	467	436	2.421	2.097
<b>Parttime inkomsten</b>	Bedragen in euro	GWS	276.387	324.512	206.197	125.672	598.878	589.626
<b>Beschut werken</b>	Aantal trajecten	GWS		2		2		5

### 3.3. Wat heeft het gekost?

Activiteit	Rek 2017	Begroting 2018	Rekening 2018	Saldo 2018
Participatie	1.167	1.040	1.170	-130
Inburgering	13	0	0	0
Personeelskosten	744	610	618	-8
Buurtsportcoach	18	23	17	6
<b>Lasten</b>	<b>1.942</b>	<b>1.673</b>	<b>1.805</b>	<b>-132</b>
Bijdrage gemeente	1.169	-1.650	-1.797	147
Buurtsportcoach	-527	-23	-8	-15
<b>Baten</b>	<b>642</b>	<b>-1.673</b>	<b>-1.805</b>	<b>132</b>
<b>Saldo</b>	<b>2.584</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

(Bedragen \* € 1.000 )

Saldo lasten	N: nadeel, V: voordeel	Verklaring
120	N	Een nadeel volgens de begrotingsystematiek BBS is echter een apart project Pilot Snel Meedoen!. De drie BBS-gemeenten hebben hiervoor een apart Projectbudget in 2017 en 2018 aan BBS beschikbaar gesteld en houden hier dus rekening mee binnen hun eigen begroting. Het restant budget van ongeveer € 115.000 wat nog over is zal in 2019 worden ingezet.
10	N	Extra inzet participatie

(Bedragen \* € 1.000 ) (N: nadeel , V: voordeel)

### 3.4. Risico's

Niet van toepassing

## 4. Programma Zorgadministratie en Sociale/Lokale teams

### 4.1. Wat hebben we bereikt?

#### Opdracht aan BBS

##### *Basistaak: Zorg administratieve taken van de WMO en de Jeugdwet*

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

Uitgangspunt voor de inrichting van de administratieve processen is dat deze (op termijn) volledig gelijkgeschakeld wordt. De 'KNIP' tussen datgene wat de zorgprofessional en de zorgadministratie doet, is daarbij voor de drie gemeenten dezelfde. Dit moet ervoor zorgen dat een zo groot mogelijke kwaliteit tegen zo laag mogelijke kosten wordt gerealiseerd. Hetzelfde geldt voor de rapportages en de monitoring. Voor Soest, Baarn<sup>23</sup> en Bunschoten geldt: na het opstellen van het plan van aanpak door de zorgprofessional van het lokaal/sociaal/wijkteam vindt overdracht plaats aan de zorgadministratie van BBS. Specifieke werkafspraken t.a.v. archivering en rechtmatigheid worden nader uitgewerkt. Verantwoording in dit hoofdstuk. Zie hierna.

##### *Maatwerk: Werkgeverschap Sociale/lokale teams*

De formele rol van het werkgeverschap wordt bij BBS alleen voor die medewerkers van de sociaal teams geregeld waarvoor geldt dat per 1 januari 2017 het werkgeverschap niet bij één van de gemeenten geregeld is. Voor die medewerkers in de sociaal teams die al in dienst waren bij één van de gemeenten is er niets gewijzigd. Deze blijven in dienst van de betreffende gemeente. Zie hierna.

Sinds januari 2017 verzorgt BBS de zorgadministratie voor de gemeenten Baarn, Bunschoten en Soest in de huidige vorm. Naast het administreren en registreren is later in 2017 bij de BBS-gemeenten de behoefte voor een zorgmonitor ontstaan. Deze wordt inmiddels door BBS geleverd, maar er is ook informatie beschikbaar vanuit de regionale zorgadministratie Amersfoort. Hierin komt de regio met een prognose op basis van de cijfers uit de zorgadministratie en op basis van de gesprekken met zorgaanbieders.

#### **Datawarehouse (DWH)**

Daarbij is ook het DataWareHouse (DWH) in ontwikkeling van Amersfoort: dit is een dashboard waarmee informatie over de zorg beschikbaar komt. Daarnaast is er vanuit de drie BBS-gemeente behoefte aan een analyse op de cijfers. De elementen administratie, monitoring en analyse vormen het onderwerp van de evaluatie door de medewerkers van de BBS-gemeenten.

In 2018 hebben we gewerkt aan het verder verbeteren en borgen van de verschillende processen. De zorgadministratie BBS en zorgadministratie Amersfoort hebben betere en duidelijker onderlinge afspraken gemaakt die voor beide werkbaar zijn en die zijn vastgelegd in onderlinge dienstverleningsovereenkomsten (DVO's).

In 2018 3<sup>e</sup> en 4<sup>e</sup> kwartaal heeft BBS gewerkt aan de herinrichting van de Zorgadministratie backoffice en de systemen van o.a. de facturatie en de administratieve vastlegging van zorgverplichtingen. Hiermee wordt zowel voldaan aan de landelijke standaarden, als aan de wens van steeds meer zorgaanbieders. Binnen de regio Amersfoort zijn hierover afspraken gemaakt met alle deelnemende gemeenten, waaronder de drie BBS-gemeenten waarvoor BBS de zorgadministratie voert.

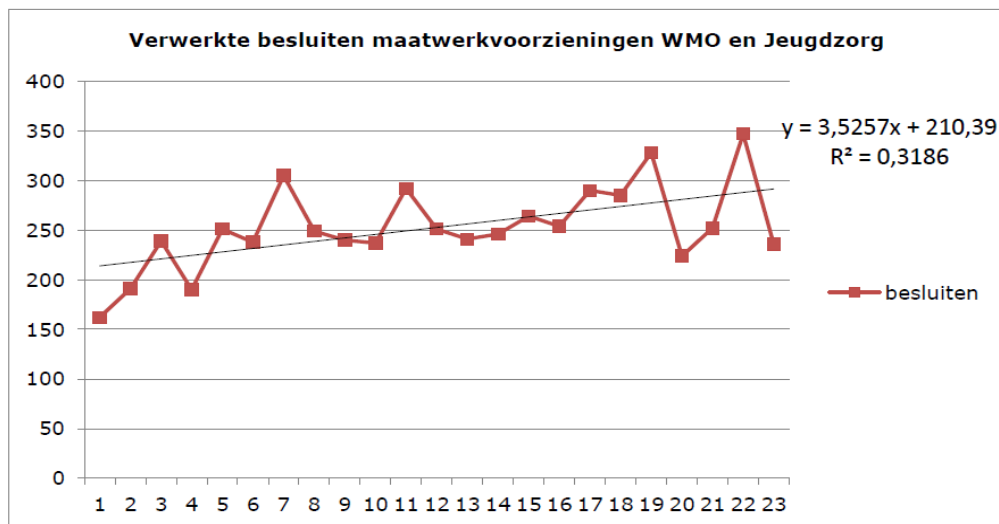
<sup>23</sup> Alleen voor Wmo-nieuw en Jeugd

## Zorginkoop 2019

Daarnaast was er sprake van een grote wijziging voor de lokale/sociale teams en de zorgadministratie. Dit is een complex proces om in te voeren voor zowel de professionals in de lokale/sociale teams die de indicaties uitvoeren als voor de professionals van de zorgadministratie die de wijzigingen in de backoffice moeten verwerken.

In 2018 hebben wij een stijgende zorgvraag en daarmee administratieve werkdruk ervaren.

Het aantal verwerkte besluiten per maand is toegenomen in de periode 1-1-2017 tot eind 2018. Dit is weergegeven in onderstaande grafiek.



Wat direct opvalt is de grote spreiding tussen de aantallen. De grote verschillen worden veroorzaakt door beleidsmatige keuzes of wetwijzigingen. Ze hangen bijvoorbeeld samen met het afsluiten van de jeugdzorg DBC's of het uitvoeren van her-indicaties voor de huishoudelijke hulp. Uit de trendlijn blijkt wel een duidelijke groei van het aantal voorzieningen per maand, namelijk een groei van 20% per jaar van 'gemiddeld' 210 naar 290 in de maand.

Ook in het totaal uitstaande indicaties WMO en Jeugdzorg is een toename in het aantal te verwerken mutaties en declaraties. Uit de verzamelde gegevens blijkt een groei van ruim 2% per jaar (van circa 9100 begin 2017 naar ruim 9500 eind 2018).

Ten opzichte het eerste jaar dat BBS de backoffice taken voor de Zorgadministraties van de drie BBS gemeente uitvoert blijkt dat met name de uren voor de intake en de uren voor declaraties zijn toegenomen. De oorzaak voor de toename van de benodigde tijd voor de afhandeling van de declaraties ligt duidelijk in de facturatie voor de GGZ-jeugdzorg.

De daadwerkelijke bezetting bedroeg eind 2018 9,7 fte (een overschrijding van bijna 8%, zoals eerder gemeld in de Zomerrapportage 2018). Het verschil tussen benodigde en daadwerkelijke formatie betekende dat formatie die bestemd is voor kwaliteit is ingezet voor het reguliere proces en daarnaast was er extra druk op de productieve uren om de taken te realiseren.

Er zijn meer beschikkingen opgesteld en de verzoeken om data zijn enorm toegenomen. Deze extra inzet heeft geleid tot een overschrijding op personeelskosten bij de zorgadministratie. Ook hebben de extra werkzaamheden om gegevens van BBS beschikbaar te kunnen stellen (het opstellen en bijstellen van verplichtingscripts) voor regiegemeente Amersfoort tot extra ICT inzet geleid.

## MAATWERKTAAK: SOCIALE/LOKALE TEAMS

De uitvoering van de taken van de sociale/lokale teams blijft bij elk van de BBS-gemeente. Ook in 2018 hebben wij alleen de formele rol van het werkgeverschap van de sociale/lokale teams uitgevoerd. De inhoudelijke aansturing van de medewerkers wordt door de individuele gemeenten zelf gedaan. De inhoudelijke leidinggevenden van de huidige lokale teams blijven dan ook binnen de hiërarchie van de gemeenten en zijn niet in dienst van BBS.

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

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

Ten aanzien van de Zorgadministratie zie ook bij 4.1.

### 4.2. Prestatie indicatoren

De prestatie-indicatoren rond zorgadministratie worden per kwartaal gerapporteerd aan de drie BBS-gemeenten. In de DVO 2019 worden afspraken gemaakt over de indicatoren 2019. De uitkomst van de evaluatie zorgadministratie en de stand van zaken rond het DataWareHouse (DWH) in Amersfoort worden daarin betrokken.

### 4.3. Wat heeft het gekost?

Activiteit	Rek 2017	Begroting 2018	Rekening 2018	Saldo 2018
Zorgadministratie personeel	652	672	674	-2
Sociale team personeelskosten	2.753	2.988	2.981	8
Zorgadministratie materieelkosten	285	196	7	189
<b>Lasten</b>	<b>3.690</b>	<b>3.856</b>	<b>3.662</b>	<b>194</b>
Bijdragen Zorgadministratie	-2.753	-868	-682	-186
Bijdragen sociale teams	-937	-2.988	-2.981	-8
<b>Baten</b>	<b>-3.690</b>	<b>-3.856</b>	<b>-3.662</b>	<b>-194</b>

(Bedragen \* € 1.000 )

Geen verdere toelichting. De baten zijn hoger i.v.m. de dekking van de overhead.

Saldo lasten	N: nadeel, V: voordeel	Verklaring
100	V	In 2018 is er projectgeld aangevraagd voor de bouwblokken. Het project loopt nog door in 2019 en een deel van de beschikbaar gestelde middelen € 75.000 is hiervoor nog nodig. BBS zal het resterende budget opnieuw aanvragen bij de gemeenten.
45	V	In de jaarrekening 2017 zijn er middelen gereserveerd voor de licentiekosten 2017. Deze middelen zijn vrijgevallen
45	V	In 2018 zijn er geen licentiekosten in rekening gebracht voor het datawarehouse, omdat het pas eind 2018 live is gegaan

(Bedragen \* € 1.000 ) (N: nadeel , V: voordeel)

### 4.4. Risico's

Zie risico paragraaf

## 5. Programma Overhead

### 5.1. Wat hebben we bereikt?

In de paragraaf 6.4. Bedrijfsvoering hebben wij aangegeven wat wij hiervoor hebben gedaan.

### 5.2. Prestatie indicatoren

Niet van toepassing

### 5.3. Wat heeft het gekost?

Activiteit	Rek 2017	Begroting 2018	Rekening 2018	Saldo 2018
Personeelskosten Ondersteuning	0	684	728	-44
Ondersteuning Materieel	0	1.823	1.879	-56
<b>Lasten</b>	<b>0</b>	<b>2.507</b>	<b>2.606</b>	<b>-100</b>
Bijdrage Gemeente	0	-2.507	-2.606	100
<b>Baten</b>	<b>0</b>	<b>-2.507</b>	<b>-2.606</b>	<b>-100</b>
<b>Saldo</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

(Bedragen \* € 1.000)

Saldo lasten	N: nadeel, V: voordeel	Verklaring
10	N	In het laatste kwartaal 2018 zijn er nog vervolgacties uitgevoerd na aanleiding van het cultuuronderzoek.
15	N	BBS heeft een relatief hoog aantal medewerkers die langdurig ziek zijn of dreigen uit te vallen, een deel als gevolg van het zware weer waarin BBS zat. Deze medewerkers worden doorverwezen zijn naar de bedrijfsarts en/of bedrijfsmaatschappelijk werk. Daarnaast is in 2018 het wettelijke verplichte Arbo-onderzoek uitgevoerd naar de werkomstandigheden en werkdruk bij BBS (de zgn. Risico-Inventarisatie en Evaluatie (RI&E. Hiervoor zijn geen middelen beschikbaar gesteld voor BBS bij de start van de GR.
10	N	De controlewerkzaamheden van de jaarrekening 2018 zijn zwaarder i.v.m. o.a. BBV-wijzigingen.
10	N	Hogere licentiekosten suite sociaal domein Wmo en jeugd
10	N	In 2018 is er een onderzoek geweest naar de formatie en de functiewaarding. De uitkomsten van dit onderzoek hebben geleid tot een vervolgonderzoek op basis van een advies van de OR.
30	N	In het laatste kwartaal 2018 is een teamleider uitgevallen. BBS heeft daarom een interim-teamleider moeten inhuren.
15	N	In de prognose van de kosten van de teamleider waren de kosten over de eerste 3 maanden niet meegenomen in het programma ondersteuning maar in het programma zorgadministratie. Dit leidt tot een voordeel bij de zorg-administratie

(Bedragen \* € 1.000) N=Nadeel V= Voordeel

### 5.4. Risico's

Zie de verantwoording in Paragraaf 6.

## 6. 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.

### 6.2. Weerstandsvermogen en risicobeheersing

#### **Algemeen**

Het doel van het weerstandsvermogen is te bepalen of tegenvallers die zich kunnen voordoen opgevangen kunnen worden zonder dat direct de begroting of het beleid hoeft te worden aangepast. Hiervoor is het van belang de er een inventarisatie plaatsvindt van de risico's. Om de in geld uitgedrukte risico's te kunnen opvangen kan geput worden uit verschillende bronnen: de post onvoorzien, de algemene reserve, de stille reserves, de onbenutte belastingcapaciteit en eventuele begrotingsruimte. De beschikbare weerstandscapaciteit dient hoger te zijn dan de benodigde weerstandscapaciteit.

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

#### **De paragraaf moet tenminste bevatten:**

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

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

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

#### **Ad 1**

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

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

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

#### **Ad 2**

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

### Weerstandscapaciteit

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

Weerstandscapaciteit (x € 1.000)	
Algemene reserves (stand per 31 december 2018)	0
Post onvoorzien (stand per 31 december 2018)	0
Begrotingsruimte	0
Totaal	0

BBS heeft geen algemene, stille reserve en of onbenutte belastingcapaciteit en eventuele begrotingsruimte. De post onvoorzien is € 0. De weerstandscapaciteit is dan ook € 0. Het betekent dat negatieve financiële effecten een directe invloed hebben op de financiële doorbelasting van de kosten naar de gemeenten. De wens / noodzaak is er om een reserve te vormen. Indien er een positief resultaat is op het apparaat zal hiervoor een voorstel gedaan worden.

### Overzicht risico's Uitvoeringsorganisatie BBS

#### Gerealiseerde risico's in 2018

Jaarlijks vind bij de jaarrekening een evaluatie plaats van de mate waarin ingeschatte risico's zich ook daadwerkelijk hebben voorgedaan en wat de financiële effecten daarvan zijn. In de hiernavolgende tabel is dit inzichtelijk gemaakt in de kolom 'aantoonbaar financieel effect op jaarrekening 2018'.

Wat	1/1/2018	31-12-2018	Financieel effect jaarrekening in euro's x 1000
Ziekteverzuim	46	46	91
Privacy	PM		0
Wet en regelgeving Zorgadministratie	16	50	0

(Bedragen \* € 1000)

**Ziekteverzuim:** het gemiddelde ziekteverzuim in 2018 voor BBS was gemiddeld 8,3 %. Dit is hoger dan het verwachte risico en had een financieel effect van € 52.000,-.

**Privacy:** geen financieel effect

**Wet en regelgeving zorgadministratie;** Met ingang van 1 januari 2019 wordt een aantal administratieve wijzigingen doorgevoerd bij de regionale zorginkoop (Jeugdwet en nieuwe WMO). Deze wijzigingen hebben betrekking op de facturatie en de administratieve vastlegging van zorgverplichtingen.

## Overzicht actuele risico's Uitvoeringsorganisatie BBS per 31-12-2018

Onderwerp	Kans (laag, middel, hoog)	Kans in procenten	Omvang in euro's	Risicobedrag Kans x omvang
Ziekteverzuim	Middel	50	183	91
Privacy	Laag	25	PM	PM
Wet en regelgeving Zorgadministratie	Laag	25	65	16

(Bedragen \* € 1000)

### **Ziekteverzuim**

In de begroting is voor het sociale team een bedrag gereserveerd om ziekteverzuim op te kunnen vangen, voor de andere teams is dit niet het geval. Bij de berekening van de potentiële omvang gaan we uit van 5% van de loonsom exclusief het sociale team. Het ziekteverzuim is helaas hoog binnen BBS. Dit is deels toe te wijzen aan de spanningen, werkdruk en Arbo-omstandigheden binnen BSS. De gemiste werkcapaciteit is gedeeltelijk opgevangen door collega's, gedeeltelijk met inhuur vervangende capaciteit. Het ziekteverzuim in 2018 was 8,3%. Het verschil tussen 8,3% en 5% is 3,3%. We nemen dit percentage van de totale loonsom 3,6 miljoen is 0,183 miljoen.

### **Privacy**

Vanaf 25 mei 2018 is de Algemene verordening gegevensbescherming (AVG) van toepassing. Dat betekent dat vanaf die datum dezelfde privacywetgeving geldt in de hele Europese Unie (EU). De AVG versterkt de positie van de betrokkenen.

BBS werkt met privacygevoelige informatie en heeft hier de nodige maatregelen voor getroffen:

- Er is een functionaris gegevensbescherming aangemeld bij de autoriteit persoonsgegevens;
- Er is aan bewustwording gedaan bij medewerkers;
- Er is een privacy-statement opgesteld voor de klanten en deze is op internet geplaatst;
- Er zijn verwerkersovereenkomsten opgesteld;
- Er zijn datalekken geregistreerd, gerapporteerd en procesverbeteringen voorgeschreven.

Het proces is steeds beter op orde en daarom schatten we het risico laag in. Wel is het een constant aandachtsgebied dat nog verrijnd zal moeten worden in de toekomst.

### **Wet en regelgeving Zorgadministratie**

Er zijn hogere kosten voor de zorgadministratie. Ze worden veroorzaakt door verplichte wettelijke regelgeving of verplichte registraties en aanpassingen in de administratie die niet zijn meegenomen in de basis dienstverlening van Uitvoeringsorganisatie BBS. Dit zijn bijvoorbeeld verplichtingen vanuit Amersfoort. BBS is samen met de gemeenten bezig om steeds betere afspraken te maken over de governance. Hierin is geregeld dat er ook gekeken zal worden naar de administratieve impact van bepaalde beleidskeuzes en of wetgevingen.

Ondanks deze maatregelen blijft er nog een klein risico voortbestaan.

### **BTW**

In de jaarrekening 2017 hebben we voor het eerst een melding gedaan over de BTW problematiek. BBS is in gesprek met de belastingdienst om helderheid te krijgen of BBS voor bepaalde activiteiten BTW-plichtig is. Bij het opstellen van de jaarrekening 2018 is hierover nog geen uitspraak gedaan door de Belastingdienst. Er bestaat daarom nog onzekerheid ten aanzien van de BTW positie in deze jaarrekening. Naar verwachting zal in 2019 meer duidelijkheid ontstaan. BBS doet in samenwerking met de relevante verantwoordelijke partijen onderzoek naar het oplossen van deze onzekerheden voor zowel BBS als de

BBS-gemeenten die taken bij BBS hebben belegd. In het eerste, tweede kwartaal van 2019 zal een gesprek plaats vinden met de belastingdienst om de standpunten in deze kwestie toe te lichten.

### **Vennootschapsbelasting**

Er is in 2017 onderzocht of Uitvoeringsorganisatie BBS vennootschapsbelasting moet afdragen. Uit het onderzoek is gebleken dat de BBS naar alle waarschijnlijkheid geen activiteiten uitvoert die belastingplichtig zijn, waardoor er geen vennootschapsbelasting afgedragen hoeft te worden. Het risico is dan ook nihil en zal niet worden meegenomen in de tabel met het overzicht risico's ten behoeve van de te vormen weerstandscapaciteit. De situatie ten opzichte van 2018 is niet gewijzigd.

### **Netto gecorrigeerde schuldquote**

Netto gecorrigeerde schuldquote (= schuldlast ten opzichte van eigen middelen). De netto-schuld betreft de totale schuldlast (aangegane leningen). De schuldlast, verminderd met alle doorgeleende/verstrekte leningen, leidt tot een gecorrigeerde netto schuld. Uitvoeringsorganisatie BBS heeft geen schulden. We zien bij de Uitvoeringsorganisatie BBS een schuldquote van 0%. Dit komt doordat de Uitvoeringsorganisatie BBS geen langlopende leningen heeft met rentekosten.

### **Solvabiliteit**

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

A Eigen vermogen (cf. art. 42 BBV)	0
B Balanstotaal	4.586
Solvabiliteit (A/B) x 100%	0

(Bedragen \* € 1000)

De solvabiliteit vanaf 2018 is gemiddeld 0%. Uitvoeringsorganisatie BBS heeft geen eigen vermogen om tegenvallers zelf op te vangen. De deelnemers zullen er steeds voor zorgen dat Uitvoeringsorganisatie BBS over voldoende middelen beschikt om tijdig aan haar verplichtingen tegenover derden te kunnen voldoen (artikel 19 – GR Uitvoeringsorganisatie BBS).

### **Structurele exploitatieruimte**

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

### **Grondexploitatie risico**

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

### **Belastingcapaciteit**

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

## 6.3. Financiering

Op basis van de gemeenschappelijke regeling doen de deelnemende gemeenten bij voorschot betalingen voor de uitvoering van de taken door Uitvoeringsorganisatie BBS.

De Wet financiering decentrale overheden (Wet Fido) heeft als belangrijkste uitgangspunten:

het bevorderen van een solide financieringswijze met als doel het voorkomen van grote fluctuaties in de rentelasten, het bevorderen van transparantie, het bevorderen van de kredietwaardigheid en het beheersen van renterisico's. Het beheersen van risico's uit zich concreet in de kasgeldlimiet, de renterisiconorm en het risicomijdend uitzetten van gelden en afsluiten van leningen.

Bevoorschotting voor het lopende jaar is erop gericht om de kortlopende liquiditeitsbehoefte af te dekken en liquiditeitsoverschotten zoveel mogelijk te voorkomen. Door het matchen van de inkomende en

uitgaande geldstromen zal de financieringsbehoefte en het daarmee samenhangende renterisico gering zijn. Voor Uitvoeringsorganisatie BBS is een liquiditeitenplanning opgesteld. Uitvoeringsorganisatie BBS kan geen liquiditeitstekorten overbruggen omdat er geen rekening-courantkrediet is afgesloten bij de Bank Nederlandse Gemeenten (BNG). Een tekort wordt gedekt door de gemeenten.

BBS heeft geen treasurywet.

## 6.4. Bedrijfsvoering

Een goede bedrijfsvoering is de basis voor het kunnen behalen van de aan ons opgedragen taken.

### **Kwaliteitssysteem/monitoring**

Kwaliteit is binnen onze organisatie in brede zin zowel *financieel*, *juridisch* als *algemeen* geborgd. Daarbij ligt onze focus op organisatie-brede processen. We doelen op bedrijfsvoering en financiën, het opstellen van managementrapportages, de P&C cyclus, control en verbetervoorstellen. Ook doelen we op monitoring op de door ons te behalen doelstellingen die we met de BBS-gemeenten in de Dienstverleningsovereenkomsten (DVO's) hebben afgesproken. We hanteren daarbij de PDCA-cyclus. Ook kwaliteitsverbeteringen en procescoördinatie van de klantgebonden uitvoering horen daarbij.



Alle acties en verbeteringen zoals o.a. opgenomen in het Werkplan BBS, de Begroting 2018, het Actieplan BBS op orde 2018/2019 is in 2018 verder uitgevoerd.

Door de klant (cliënt, werkgever of in- of externe klant) centraal te stellen creëer je maximale toegevoegde waarde voor de klant tegen minder inspanning. Hierdoor verbetert de kwaliteit, worden doorlooptijden verkort en verminderen de kosten en vergroten we de efficiency. Het heeft ook een positief effect op zowel de klanttevredenheid als de medewerkersbetrokkenheid.

Het klantproces is onze belangrijkste pijler. Alle andere processen zijn daarvan afgeleid. Het totale klantproces wordt gemonitord op doorlooptijd, kosten/baten en voortgang en wordt getoetst op de gestelde uitgangspunten en de te behalen resultaten. Kwaliteitsverbetering is een continu proces van onze totale lerende organisatie. Hiertoe rapporteren wij over het klantproces en komen we in samenwerking met medewerkers vanuit het primaire proces met verbetervoorstellen waarop zonodig bijgestuurd kan worden.

We doen mee en maken gebruik van de Benchmark DIVOSA/BMC bestaande uit de basismodule en de module Werk & Inkomen. Deze cijfers vormen o.a. de basis voor onze monitoring en geven ons, naast informatie hoe wij ons tot anderen verhouden, ook handvatten voor de verbeteringen van onze organisatie. Het leereffect van deze benchmark en de gegevens helpen ons bij het maken van de relevante keuzes. Dat is van groot belang om onze resultaten te kunnen halen.

De analyses die we maandelijks maken zorgen ervoor dat we tijdig kunnen bijsturen en gefundeerde ingrepen kunnen doen.

### **Automatisering**

We hebben grip en sturing op de kwaliteit van onze doorlooptijden, plannen van aanpak, trajecten van klanten, inzet in effectiviteit van producten en de kwaliteit van managementinformatie en interne controle.

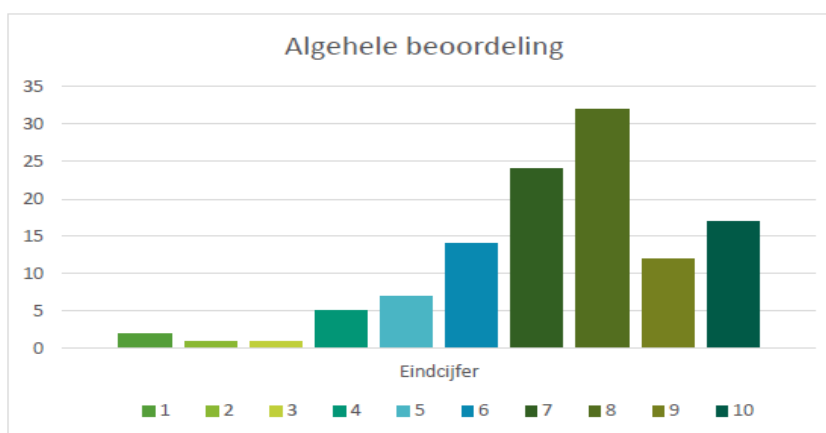
## KLANTTEVREDENHEID

### Opdracht aan BBS:

#### Klanttevredenheid

Klanttevredenheidsonderzoek wordt uitgevoerd in 2018 als onderdeel van het Rekenkamercommissie onderzoek (RKC) naar de Doelmatigheid van BBS. De uitkomsten worden verwerkt in het Werkplan BBS 2019 en in de monitoring/kwartaalrapportages Werk en Inkomen 2019.

Uit de interviews en het klanttevredenheidsonderzoek blijkt dat klanten over het algemeen tevreden zijn, maar dat BBS nog niet volledig werkt conform de inrichtingsprincipes:



Bron: Klanttevredenheidsonderzoek BBS RKC, 2018

Het gemiddelde eindcijfer dat de klanten van BBS geven is een 7.4. Maar dat betekent niet dat we er zijn.

Het Dienstverleningsconcept is in 2018 opgepakt in combinatie met een aantal aanbevelingen uit de RKC en het daarbij uitgevoerde Klanttevredenheidsonderzoek (KTO) 2018, o.a. op het gebied van bereikbaarheid (fysiek, e-mail, telefoon en terugbellen).

De telefonische bereikbaarheid vergroten wij door alle klantregisseurs te voorzien van een 06-nummer en telefoon. Uit de praktijk blijkt dat dit terugbellen makkelijker maakt maar ook de bereikbaarheid.

De website wordt hierop verbeterd. BBS is bezig met een nieuwe website

#### Ziekteverzuimcijfer hoog

BBS heeft binnen de 8 verschillende teams met verschillende taken te maken met een relatief hoog en in een aantal gevallen ook langdurig ziekteverzuim. Dat verschilt enorm per team. Ook de redenen voor het verzuim variëren sterk. De reden voor dit gevarieerde verzuim zijn inzichtelijk en het verzuimbeleid wordt daarop ingezet.

We streven ernaar om jaarlijks een gemiddeld ziekteverzuimcijfer te hebben van maximaal 4%. Het is een zwaar jaar geweest voor BBS en de medewerkers. Het cultuuronderzoek en alle negatieve berichten over de eigen organisatie heeft een flinke impact gehad op de organisatie en de medewerkers die zich elke dag inzetten voor onze inwoners en trots zijn op de eigen organisatie. Onrust en ziekteverzuim zijn hier een gevolg van. Reden voor de directie om acties te ondernemen. We zijn gesprekken gestart met de teams om samen te kijken naar verdere optimalisatie van de werkzaamheden rond Inkomen en naar maatregelen om het tij ten goede te keren. Het ingezette cultuurtraject gaat hierbij ondersteunen.

Zowel in preventie als bij ziekteverzuim werken we met de teamleiders, de bedrijfsarts en de bedrijfsmaatschappelijk werker aan het duurzaam inzetbaar houden van medewerkers. Ziekteverzuim wordt geanalyseerd en gemonitord.

Van medewerkers verwachten we dat ze naar vermogen (net als onze klanten) blijven werken. Het is daarbij belangrijk een balans te houden tussen belasting en belastbaarheid. We streven naar betrokkenheid én lekker in je vel zitten zodat ook onze medewerkers het beste uit zichzelf halen. Inmiddels is gestart met het Cultuurtraject onder begeleiding van Rijnconsult.

In de begroting van BBS is voor de lokale/ sociale teams een bedrag gereserveerd om ziekteverzuim op te kunnen vangen. Voor de andere teams van BBS is dit niet het geval. Bij de berekening van de potentiële omvang gaan we uit van 5% van de loonsom exclusief het sociale team. Om de bedrijfscontinuïteit en dienstverlening aan onze klanten in de volle breedte van onze taken te kunnen blijven borgen wordt de gemiste werkcapaciteit gedeeltelijk opgevangen door collega's, voor een deel door inhuur.

### **Risico-Inventarisatie en Evaluatie**

In opdracht van BBS is door Arbo Unie BV een Risico-Inventarisatie en -Evaluatie (RI&E) uitgevoerd. Op grond van artikel 5, lid 1 van de Arbeidsomstandighedenwet (voortaan Arboretwet genoemd) is elke organisatie verplicht om alle risico's op het gebied van veiligheid, gezondheid en welzijn voor de werknemers te inventariseren en te evalueren. Met inventariseren wordt het in kaart brengen van de gevaren bedoeld. Evalueren heeft betrekking op het schatten van de risico's en waar mogelijk, het vergelijken met een norm. Die norm kan een wettelijke bepaling zijn, een voorschrift of richtlijn van de Arbeidsinspectie, een NEN-norm, etc.

Het doel van de RI&E is het op een systematische manier verkrijgen van een algemeen inzicht in de gevaren en de daaraan verbonden risico's op het gebied van veiligheid, gezondheid en welzijn waaraan de medewerkers als gevolg van het werk en/of werkomgeving worden blootgesteld.

De resultaten van de RI&E worden door ons gebruikt voor:

- het opstellen van een Plan van Aanpak met concrete maatregelen en beleid om de in dit rapport gesignaleerde risico's te elimineren of te beheersen;
- het opstellen/aanpassen van het ziekteverzuimbeleid;
- het opstellen van een voorlichtingsprogramma voor werknemers;
- het organiseren van de bedrijfshulpverlening (BHV);
- het opstellen van een programma voor het Periodiek Arbeidsgezondheidskundig Onderzoek (Pago);
- vervolgonderzoeken.

BBS volgt de rechtspositie en het grootste deel van het personeelsbeleid van de gemeente Soest. Ook het arbobeleid. Uit de RI&E komt naar voren dat het arbobeleid niet voldoende actueel is. Acties lopen met Soest en OR BBS om dit op orde te brengen.

Het beleid voor het invoeren van flexwerken is onvoldoende duidelijk. De werkdruk wordt door opvallend veel medewerkers als te groot aangegeven. Beide thema's staan hoog op de agenda van BBS en de OR BBS.

Het werken in groepsruimtes met een beperkt vloeroppervlak geeft grote geluidshinder, vooral als er veel gebeld wordt.

Aanpak van de geluidshinder is alleen goed haalbaar als er meer vloeroppervlakte beschikbaar komt.

De afspraken rond de twee vierkante meter die gemeente Soest volgens de DVO aan BBS ter beschikking moet stellen zijn nadrukkelijk onderwerp van gesprek. Het aantal vierkante meters van BBS is na de taakverbreding 2.0 slechts beperkt uitgebreid. Voor het welzijn van de medewerkers is uitbreiding van het aantal vierkante meters noodzakelijk.

### **Agressie**

Er zijn meerdere incidenten geweest met agressie aan de balie bij Zorg, Werk en Inkomen. Het verschil in agressiebeleid op de drie locaties van BBS wordt verbeterd. Ook de trainingen en opfriscursussen Omgaan met agressie worden in het eerste kwartaal 2019 voor o.a. het onderdeel Werk en Inkomen en Balie georganiseerd.

### **Performance-cyclus**

Bij onze klanten leggen we de nadruk op eigen verantwoordelijkheid, op meedoen en gebruik maken van netwerken. Dat vragen we ook van onze eigen medewerkers. Actief aan de slag om jezelf te professionaliseren en duurzaam inzetbaar te blijven binnen en buiten BBS. Feedback geven, elkaar aanspreken en samenwerken aan de gezamenlijk te behalen resultaten vinden we normaal in de lerende organisatie die BBS wil zijn. Ook dat we er alles aan doen om de ander te helpen zich te verbeteren.

Onze performance-cyclus ondersteunt deze feedback en de talenten. Wij faciliteren de ontwikkeling van personeel in opleidingen, coaching en training.

De performance-gesprekken zijn niet in alle gevallen gevoerd in 2018 bij de onderdelen Werk en Inkomen en Zorgadministratie. Reden hiervoor is de uitval van de beide teamleiders waardoor er aan deze afspraak met de OR minder goed uitvoering kon worden gegeven. Dat wordt in 2019 alsnog opgepakt.

### **Informatie**

De bestuurlijke informatie wordt zo ingericht dat we met redelijke zekerheid kunnen aangeven of de doelstellingen worden gerealiseerd met de daarbij behorende P&C instrumenten en beheersinstrumenten. Gedurende het jaar monitoren we op diverse momenten of de overeengekomen afspraken ook worden gerealiseerd. De stand van zaken voor de afspraken zoals opgenomen in deze begroting in het Dienstverlening Handvest (DHV) en in overeengekomen DVO's verantwoorden we aan de BBS-gemeenten via onze eigen maandcijfers, de kwartaalrapportages en de benchmarks. Daarnaast baseren we onze verantwoording op het Opdrachtgeversoverleg, het Bedrijfsvoeringsoverleg en onze contacten met financiële en beleidsadviseurs (Werk en Inkomen, WMO en Jeugd) en ons Bestuur.

### **Opleidingen/cultuurverandering**

Naast leiderschap spelen **medewerkers** in de ontwikkeling van de uitvoeringsorganisatie een cruciale rol. Zij maken het verschil bij het consequent centraal stellen van de klant. De houding, vaardigheden, expertise, werkwijzen en talenten van de medewerkers maken dat de wij onze resultaten kunnen behalen. Het is dan ook van belang die omstandigheden te scheppen waarbij de medewerkers het beste uit zichzelf willen en kunnen halen in het belang van de klant. Omstandigheden waarin zij weten waar ze aan toe zijn en welke bijdrage zij kunnen leveren, waar nodig met hulp van coaching, intervisie, opleiding en ontwikkeling in verschillende vormen.

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

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

### **Informatiebeveiliging/Suwinet/datalekken**

Uitvoeringsorganisatie BBS maakt voor de controle van de rechtmatigheid van de verstrekte en te verstrekken uitkeringen gebruik van Suwinet.

De wet- en regelgeving op het gebied van privacy, gegevensgebruik en gegevensbeheer is continu in beweging. Het beveiligingsbeleid binnen BBS bestaat uit twee delen: een algemeen

Informatiebeveiligingsbeleid (kapstok), gebaseerd op het beveiligingsbeleid van de gemeente Soest (die wij volgen als GR BBS) en een specifiek voor BBS opgesteld Beveiligingsbeleid ten behoeve van Suwinet. Ook in het afgelopen jaar is vooral extra aandacht besteed aan de bewustwording bij de medewerkers van de BBS-organisatie op een rechtmatig gebruik van Suwinet. Het onderwerp wordt periodiek behandeld in het *groot overleg* (een maandelijks overleg met alle medewerkers) en bij algemene bijeenkomsten van

onze organisatie. De controle op de toegang tot Suwinet is geborgd in de diverse procedures en HR-instrumenten zoals bij in- en uitdiensttreding en in het inwerkprogramma van nieuwe medewerkers. Het is een vast onderdeel van onze bedrijfsvoering geworden.

Voor het gebruik van Suwinet zijn gemeenten verantwoordelijk dat wordt voldaan aan het 'Specifiek Suwinet-normenkader Afnemers.1.01.2017'. In het kader van ENSIA dienen gemeenten jaarlijks een ICT-beveiligingsassessment uit te voeren om de naleving van deze norm aan te tonen.

Gemeenten kunnen voor de uitvoering van wettelijke taken gebruik maken van de diensten van serviceorganisaties, de BBS gemeenten maken gebruik van BBS. . Wij moeten inzicht geven in de ICT-beveiliging van de door ons gebruikte Suwinet-aansluiting, zodat gemeenten in staat zijn om de ENSIA-vragenlijst te beantwoorden en de Collegeverklaring op te stellen. Gemeenten kunnen met serviceorganisaties overeenkomen dat het ICT-beveiligingsassessment van de service-organisatie dient te worden voorzien van een Third Party Mededeling van een gekwalificeerde IT-auditor (RE). Het rapport met deze resultaten (uitkomst was: **goed**) is tijdig door BBS aan de BBS gemeenten toegestuurd.

### **Doorontwikkeling BBS**

We hebben in 2018 minder stappen in de doorontwikkeling van de organisatie, en digitalisering kunnen zetten dan beoogd. Een deel van deze inzet, die moet komen van een klein deel van de formatie, is in 2018 bezig geweest met de verschillende extra (fraude-) onderzoeken vanuit de accountantscontrole. Zo heeft het onderzoek in de kwestie X heeft grote vertraging gegeven in het Jaarrekeningtraject en daarmee in de tijdige aanlevering van de verklaring aan Amersfoort.

Ook de onderzoeken op verzoek van de raadscommissie van Soest en overgenomen door het BBS-bestuur hebben veel capaciteit gevraagd die niet aan de organisatie kon worden besteed. Voorbeelden zijn het onderzoek naar de cultuur van BBS door Rijnconsult en de Rekenkamercommissie-onderzoeken. Ondanks dit alles hebben we zoveel mogelijk doorgewerkt aan een verbeterde organisatie, monitoring en kwaliteit.

Zonder het gehele Rekenkameronderzoek (RKC)<sup>24</sup> te herhalen willen wij graag een aantal aspecten die in het kader van deze jaarverantwoording 2018 relevant zijn kort benoemen.

- Het onderzoek van de Rekenkamercommissies geeft als belangrijke conclusie o.a. dat met de vorming van de GR heeft BBS haar uitvoeringsproces opnieuw ingericht en de sturing op het proces ingrijpend veranderd. De keuzes die BBS daarin gemaakt heeft zijn consistent en ondersteunen een doeltreffende en rechtmatig uitvoering van haar Participatiewettaken.
- Het poortproces met haar strakke doorlooptijden en focus op het informeren van de klanten over de rechten en plichten bij de uitkering biedt waarborgen om de instroom in de bijstand te beperken tot de groep die hier recht op heeft. CompetenSYS biedt BBS de tools om die informatie over klanten te verzamelen die nodig is om een effectief traject richting werk in te zetten. Het productenboek bevat ook de producten die gelet op de kennis over effectiviteit van instrumenten verwacht mag worden.
- Gelet op de relatief korte periode (3 jaar) dat BBS naast de bijstand ook de re-integratie verzorgt, is het goed verklaarbaar, geeft de RKC aan, dat de veranderingen nog niet volledig zijn doorgevoerd en dat de organisatie nog bezig is met een verdere professionaliseringsslag. Het is wel van belang dat eigenaren, opdrachtgevers en directie hier actief op blijven sturen en monitoren zodat de ontwikkelingslag binnen 1 à 2 jaar wel volledig afgemaakt wordt.
- Inrichting proces biedt voldoende waarborgen voor rechtmatigheid.

De aanbevelingen uit het Rijnconsultonderzoek en het Rekenkamercommissie-onderzoek zijn door BBS opgepakt. Bedoeld wordt het verder ontwikkelen en koppelen van de systemen, zodat adequate sturingsinformatie geleverd kan worden. De ontwikkeling van de organisatie die aansluit bij de genoemde aanbevelingen in de rapporten is reeds in gang gezet.

<sup>24</sup> Bron: Rekenkameronderzoek, Doelmatigheid BBS, 2018 (pag.48-50)

### **Formatie en personeel**

Bij de totstandkoming van de GR Werk en inkomen in 2015 is afgesproken dat de formatie van de drie functies binnen het klantproces BBS klantregisseur, klantmanager Werk en Klantmanager Inkoop tegen het licht gehouden zouden worden. Bij deze herwaardering is naar voren gekomen dat aan de functie Klantmanager Inkomen functieschaal 9 is toegekend in plaats van de huidige functieschaal 8. Voor BBS is het financiële effect gering omdat de meeste klantmanagers inkomen al in schaal 9 zitten,

In 2018 heeft er een herwaardering van de functies plaatsgevonden. Die was al toegezegd aan medewerkers die destijds als uitkomst van de Taakverbreding BBS 2.0 de overstap hebben gemaakt vanuit hun moederorganisaties naar inzet in de sociale teams naar BBS. De uitkomst van dit onderzoek ligt voor bij de OR van BBS.

Binnen het onderdeel Werk & Inkomen is er een beperkt aantal functies boven formatief en/of zit een aantal medewerkers in een hogere schaal dan in de begroting rond hun functieprofiel is opgenomen (erfenis uit het verleden). Het gaat dan o.a. om uitloopschalen.

BBS heeft een deel van de taakstelling op de boven formatieve inzet terug kunnen brengen. Maar de volledige taakstelling is nog niet gehaald. Interne maatregelen en procesoptimalisatie en natuurlijk verloop voorzien voor 2019 moeten leiden tot voltooiing van die taakstelling. Het deel Werk en Inkomen werkt dan ook binnen de basisformatie van 42,23 fte. De vrijvallende formatie zal dus niet worden ingevuld, maar benut worden voor structurele dekking van dit tekort.

De verwachting is dat vanaf 2020 de formatie van dit onderdeel op peil is conform de toegekende budgetten op basis van de huidige taken bij BBS belegd.

### **Inkoop**

In het tweede kwartaal 2018 is een groot aanbestedingstraject gestart voor de inhuur binnen BBS-breed inclusief Sociaal Domein. Dit was een belangrijk verbeterpunt uit de accountantsrapportage Jaarrekening 2017. BBS moet voldoen aan de Europese aanbestedingsdrempel. Met deze aanpak en inzet beogen we de kosten voor inhuur terug te kunnen brengen en volledig te voldoen aan de eisen rond inkoop en aanbesteding en mandatering zoals die door het bestuur BBS zijn vastgesteld.

### **Actieplan BBS in Control 2018-2019**

Een groot aantal actiepunten en afspraken die gemaakt zijn met de accountant en het Bestuur BBS over de mate waarin BBS in Control is op het gebied van bedrijfsvoering en P&C, zijn in 2018 uitgevoerd, ingevoerd en geborgd. Een aantal acties zal in 2019 worden opgepakt.

### **Relatie met brede Sociale domein (BBS-breed)**

Er zijn goede contacten binnen de Uitvoeringsorganisatie BBS en de sociale (wijk)teams van Baarn en Bunschoten en Soest.

Specifiek voor Soest is de toeleiding georganiseerd; we voeren regelmatig overleg over de casuïstiek. De professionals weten elkaar goed te vinden rond de vier pijlers Sociaal Team, Jeugdteam, WMO en Werk en Inkomen. BBS participeert daarin met de inzet van klantregisseurs.

## 7. Uitsplitsing per gemeenten

### 7.1. Gemeente Baarn

Gemeente: Baarn

		In- en uitstroom in de maand												
		jan	feb	mrt	apr	mei	jun	jul	aug	sep	okt	nov	dec	Totaal
2017	Instroom	13	7	15	9	11	12	9	9	9	14	11	12	<b>131</b>
	Uitstroom	8	7	10	13	7	12	7	21	13	13	12	10	<b>133</b>
	Saldo	5	0	5	-4	4	0	2	-12	-4	1	-1	2	<b>-2</b>
2018	Instroom	17	15	6	3	9	6	11	6	12	5	5	1	<b>96</b>
	Uitstroom	10	7	5	7	14	8	4	7	7	12	8	4	<b>93</b>
	Saldo	7	8	1	-4	-5	-2	7	-1	5	-7	-3	-3	<b>3</b>

De effecten van de belangrijkste redenen voor instroom hebben wij hieronder voor u aangegeven.

		Instroom												
		jan	feb	mrt	apr	mei	jun	jul	aug	sep	okt	nov	dec	Totaal
2017		13	7	15	9	11	12	9	9	9	14	11	12	<b>131</b>
2018		17	15	6	3	9	6	11	6	12	5	5	1	<b>96</b>
Arbeid dienstbetrekking	2017	3	1	1			3	2	1	2	1	2		<b>16</b>
	2018	2		1	1			1	1	3	2			<b>11</b>
Statushouders	2017	1	3	2	2	4	2	1	1	1	1	2	1	<b>21</b>
	2018	4	2	2			2	3		2	1	2	1	<b>19</b>
Uitkering werkloosheid (WW)	2017	1		1	2	2	2	1	2	1	1	1	1	<b>15</b>
	2018	2	4	2	1	1	1			1				<b>12</b>
Verhuizing naar onze gemeente	2017	1		4	1	2				2	1	3		<b>14</b>
	2018	2	1	1		2	2	2	2		1			<b>13</b>
Zelfstandig beroep of bedrijf	2017			2	2			2		3	4		2	<b>15</b>
	2018	4	3		1	2		1						<b>11</b>
Overig	2017	1	1	1		1	2		3		2	1	2	<b>50</b>
	2018	1						1		1		1		<b>30</b>

#### Uitstroom

		Uitstroom												
		jan	feb	mrt	apr	mei	jun	jul	aug	sep	okt	nov	dec	Totaal
2017		8	7	10	13	7	12	7	21	13	13	12	10	<b>133</b>
2018		10	7	5	7	14	8	4	7	7	12	8	4	<b>93</b>
Aanvang studie	2017								1	1				<b>2</b>
	2018				1					1				<b>2</b>
Aan het Werk / ZW uitkering	2017	3	5	3	5	5	5	5	11	7	4	6	1	<b>60</b>
	2018	2	2	3	2	5	3	1	6	2	11	3		<b>40</b>
Zelfstandig beroep of bedrijf	2017									2	3		1	<b>6</b>
	2018	2				2							1	<b>5</b>
Overig	2017	5	2	7	8	2	7	2	9	3	6	6	8	<b>65</b>
	2018	6	5	2	4	7	5	3	1	4	1	5	3	<b>46</b>

### Toelichting op de cijfers uitstroom<sup>25</sup>:

De doelstelling was 50 mensen duurzaam te laten uitstromen naar werk met behulp van producten of loonkostensubsidie. Totaal zijn 48 mensen aan het werk gegaan. 38 mensen zijn uitgestroomd naar regulier werk, 2 met loonkostensubsidie en 5 als zelfstandige. Daarnaast zijn 3 niet uitkeringsgerechtigden uitgestroomd naar (deeltijd) werk met een loonkostensubsidie.

### Parttime inkomsten per BBS gemeente

	Parttime inkomsten (bedrag in euro's)												
	jan	feb	mrt	apr	mei	jun	jul	aug	sep	okt	nov	dec	
2017	19.615	19.774	21.584	22.910	22.908	26.760	29.457	26.076	27.367	21.663	22.468	22.639	283.221
2018	22.452	22.878	24.156	24.737	28.315	27.999	28.825	28.898	29.523	30.003	30.306	26.419	324.512

### Toelichting op de parttime inkomsten

Voor Uitvoeringsorganisatie BBS is het belangrijk dat mensen meedoen naar vermogen. Wanneer fulltime werk niet mogelijk is, zal gekeken worden of parttime werk wel realiseerbaar is. Regelmatig monitoren wij of er uitbreiding van de parttime uren mogelijk is. In 2018 is het totaal aantal inkomsten dat verrekend is op het totaal van de BUIG-budgetten toegenomen ten opzichte van 2017. Dit geeft een positief resultaat op het buig-budget.

### Financieel overzicht gemeente Baarn

Programma	Lasten	Baten derden	Bijdragen gemeenten
Programma 1 Inkomen	6.972	-244	-6.728
Programma 2 Participatie	487	-4	-483
Programma 3 Zorgadministratie Sociale / lokale teams	806	0	-806
Programma 4 Overhead	668	0	-668
<b>Totaal</b>	<b>8.933</b>	<b>-249</b>	<b>-8.685</b>

Bedragen \* €1000

Activiteit	Rekening 2017	Begroting 2018	Rekening 2018	Saldo 2018
BUIG	5.266	5.450	5.407	43
BBZ	118	130	125	5
Bijzondere bijstand	820	822	837	-15
Overig	21	25	5	20
Personeelskosten	0	590	597	-7
<b>Lasten Inkomensregelingen</b>	<b>6.224</b>	<b>7.017</b>	<b>6.972</b>	<b>45</b>
BUIG	-4.942	-142	-128	-14
BBZ	-108	-40	-44	4
Bijzondere bijstand	-69	-78	-71	-7
Overig	-8	0	-1	1
Bijdrage gemeenten	0	-6.757	-6.728	-29
<b>Baten Inkomensregelingen</b>	<b>-5.127</b>	<b>-7.017</b>	<b>-6.972</b>	<b>-45</b>
<b>Saldo</b>	<b>1.098</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

Bedragen \* €1000

<sup>25</sup> De cijfers van Aan het werk plus de cijfers van zelfstandig beroep of bedrijf vormen samen het cijfer van de (duurzame) uitstroom naar Werk.

Saldo lasten	N: nadeel, V: voordeel	Verklaring
43	V	De onderbesteding op de BUIG gelden wordt voornamelijk veroorzaakt door de daling van het aantal klanten
15	N	Onder de bijzondere bijstand vallen ook de minimaregeling en compensatieregeling eigen risico (CER). Het is een open einde regeling van het beleid van de gemeenten. De bijzondere bijstand is een maatwerkvoorziening is en daardoor moeilijk te begroten.
20	V	Minder inzet sociale recherche.
<b>Saldo baten</b>	<b>Wat</b>	<b>Wat</b>
21	N	Minder bijdragen derden

Bedragen \* €1000

Activiteit	Rekening 2017	Begroting 2018	Rekening 2018	Saldo 2018
Participatie	322	275	310	-35
Inburgering	13	0	0	0
Personeelskosten	211	174	176	-2
<b>Lasten Participatie</b>	<b>545</b>	<b>449</b>	<b>487</b>	<b>-38</b>
Bijdrage gemeente	-527	-449	-483	34
Participatie			-4	4
<b>Baten participatie</b>	<b>-527</b>	<b>-449</b>	<b>-487</b>	<b>38</b>
<b>Saldo</b>	<b>18</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

Bedragen \* €1000

Saldo lasten	N: nadeel, V: voordeel	Verklaring
-35	N	Pilot Snel mee doen. Het projectbudget wat de gemeenten beschikbaar hebben gesteld is niet verwerkt in de begroting van BBS maar als apart projectbudget ingezet en verantwoord.

Bedragen \* €1000

Activiteit	Rekening 2017	Begroting 2018	Rekening 2018	Saldo 2018
Zorgadministratie personeel	181	118	118	0
Sociale teams personeelskosten	537	739	693	46
Zorgadministratie materiële kosten	105	34	-6	40
<b>Lasten Zorg en sociale teams</b>	<b>823</b>	<b>891</b>	<b>806</b>	<b>85</b>
Bijdragen Zorgadministratie	0	-152	-113	-39
Bijdragen Sociale teams	0	-739	-693	-46
<b>Baten Zorg en sociale teams</b>	<b>0</b>	<b>-891</b>	<b>-806</b>	<b>-85</b>
<b>Saldo</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

Bedragen \* €1000

Saldo lasten	N: nadeel, V: voordeel	Verklaring
46	V	De prognose van de salarislasteren bij de zomernota is minder negatief uitgevallen.
40	V	De BBS-gemeenten zijn pas eind 2018 aangesloten op het datawarehouse van de regio. De reservering van de licentiekosten 2017 en 2018 zijn vrijgevallen. Daarnaast is er geen volledige uitputting van het project bouwblokken zorgkosten 2019.

Bedragen \* €1.000

Activiteit	Rekening 2017	Begroting 2018	Rekening 2018	Saldo 2018
Personeelskosten Ondersteuning	0	169	183	-14
Ondersteuning Materieel	0	468	485	-17
<b>Lasten Ondersteuning</b>	<b>0</b>	<b>637</b>	<b>668</b>	<b>-31</b>
Bijdrage gemeente Ondersteuning	0	-637	-668	31
<b>Baten Ondersteuning</b>	<b>0</b>	<b>-637</b>	<b>-668</b>	<b>31</b>
<b>Saldo</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

Bedragen \* €1000

Saldo lasten	N: nadeel, V: voordeel	Verklaring
31	N	Zie programma 4 voor de toelichting

Bedragen \* €1.000

## 7.2. Gemeente Bunschoten

### Gemeente: Bunschoten

		In- en uitstroom in de maand												Totaal
		jan	feb	mrt	apr	mei	jun	jul	aug	sep	okt	nov	dec	
2017	Instroom	8	5	9	3	3	3	4	1	3	7	1	3	<b>50</b>
	Uitstroom	6	4	4	3	2	2	7	6	5	5	4	2	<b>50</b>
	Saldo	2	1	5	0	1	1	-3	-5	-2	2	-3	1	<b>0</b>
2018	Instroom	3	5	4	6	3	5	11	7	3	4	3	1	<b>55</b>
	Uitstroom	3	3	1	7	4	3	6	8	7	9	1	2	<b>54</b>
	Saldo	0	2	3	-1	-1	2	5	-1	-4	-5	2	-1	<b>1</b>

De effecten van de belangrijkste redenen voor instroom hebben wij hieronder voor u aangegeven.

		Instroom												Totaal
		jan	feb	mrt	apr	mei	jun	jul	aug	sep	okt	nov	dec	
2017		8	5	9	3	3	3	4	1	3	7	1	3	<b>50</b>
2018		3	5	4	6	3	5	11	7	3	4	3	1	<b>55</b>
Arbeid dienstbetrekking	2017	1		1				1						<b>3</b>
	2018				1		2	1	1		1			<b>6</b>
Statushouders	2017	2	3	4	1		1	1		1	2		1	<b>16</b>
	2018		3	1		1	1	8	3	1			1	<b>19</b>
Uitkering overig niet WW	2017	1			1		1			1	2	1	1	<b>8</b>
	2018			1				1		1	2			<b>5</b>
Verhuizing naar onze gemeente	2017	1	1	1		1					2			<b>6</b>
	2018				1		1	1	1			2		<b>6</b>
Overig	2017	1	1					1						<b>17</b>
	2018	1		1		2								<b>19</b>

### Uitstroom

		Uitstroom												Totaal
		jan	feb	mrt	apr	mei	jun	jul	aug	sep	okt	nov	dec	
2017		6	4	4	3	2	2	7	6	5	5	4	2	<b>50</b>
2018		3	3	1	7	4	3	6	8	7	9	1	2	<b>54</b>
Aanvang studie	2017							1	3	1				<b>5</b>
	2018		1						2					<b>3</b>
Aan het Werk / ZW uitkering	2017	2	2				1	1		3	2	2	2	<b>15</b>
	2018		1		2	3	1	4	1	6	4	1	1	<b>24</b>
Zelfstandig beroep of bedrijf	2017	1						1			1			<b>3</b>
	2018					1								<b>1</b>
Overig	2017	3	2	4	3	2	1	4	3	1	2	2		<b>27</b>
	2018	3	1	1	5		2	2	5	1	5		1	<b>26</b>

<sup>1</sup> De tabellen voor de afzonderlijke gemeente zijn op 25-1-2019 gedraaid. Hierdoor kunnen ze licht afwijken van de tabellen van het totaal BBS in voorgaande hoofdstukken.

### Toelichting op de cijfers uitstroom<sup>26</sup>:

De doelstelling was 25 mensen duurzaam te laten uitstromen naar werk met behulp van producten of loonkostensubsidie. Totaal zijn 27 mensen aan het werk gegaan. 25 mensen zijn uitgestroomd naar regulier werk, waarvan 23 mensen bij een werkgever aan de slag zijn gegaan zonder loonkostensubsidie, 1 met loonkostensubsidie en 1 als zelfstandige. Daarnaast zijn 2 niet uitkeringsgerechtigden uitgestroomd naar (deeltijd) werk met een loonkostensubsidie.

### Parttime inkomsten

	Parttime inkomsten (bedrag in euro's)												
	jan	feb	mrt	apr	mei	jun	jul	aug	sep	okt	nov	dec	
2017	11.651	12.592	14.011	14.115	14.475	16.723	13.281	15.298	13.480	13.387	13.684	12.210	164.906
2018	11.637	10.075	10.825	11.458	12.065	11.523	9.595	12.007	9.217	9.080	10.009	8.181	125.672

### Toelichting op de parttime inkomsten

Voor Uitvoeringsorganisatie BBS is het belangrijk dat mensen meedoen naar vermogen. Wanneer fulltime werk niet mogelijk is, zal gekeken worden of parttime werk wel realiseerbaar is. Regelmatig monitoren wij of er uitbreiding van uren mogelijk is. In 2018 is het totaal aantal inkomsten dat verrekend is op het totaal van de BUIG-budgetten verminderd ten opzichte van 2017. Wel is de uitstroom naar volledig werk gestegen.

### Financieel overzicht gemeente Bunschoten

Programma	Lasten	Baten derden	Bijdragen gemeenten
Programma 1 Inkomen	3.166	-129	-3.037
Programma 2 Participatie	228	-1	-227
Programma 3 Zorgadministratie Sociale / lokale teams	733		-733
Programma 4 Overhead	327		-327
<b>Totaal</b>	<b>4.453</b>	<b>-130</b>	<b>-4.324</b>

Bedragen \* €1000

Activiteit	Rekening 2017	Begroting 2018	Rekening 2018	Saldo 2018
BUIG	2.379	2.450	2.590	-140
BBZ	15	70	31	39
Bijzondere bijstand	286	253	283	-30
Overig	23	10	5	5
Personeelskosten	0	254	256	-2
<b>Lasten Inkomensregelingen</b>	<b>2.703</b>	<b>3.037</b>	<b>3.166</b>	<b>-129</b>
BUIG	-2.141	-46	-67	21
BBZ	-52	-21	-20	-1
Bijzondere bijstand	-36	-38	-41	3
Overig	-1	0	0	0
Bijdrage gemeenten	0	-2.932	-3.037	105
<b>Baten Inkomensregelingen</b>	<b>-2.229</b>	<b>-3.037</b>	<b>-3.166</b>	<b>129</b>
<b>Saldo</b>	<b>475</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

Bedragen \* €1000

<sup>26</sup> De cijfers van Aan het werk plus de cijfers van zelfstandig beroep of bedrijf vormen samen het cijfer van de (duurzame) uitstroom naar Werk.

Saldo lasten	N: nadeel, V: voordeel	Verklaring
140	N	De overschrijding op de BUIG-gelden wordt voornamelijk veroorzaakt door de toename van loonkostensubsidie, verandering van het klanten bestand van een één persoonshuishouden naar een meerpersoonshuishouden wat resulteert in een hogere uitkering. Tenslotte is er een klant die een leenbijstand had vanaf 2011 tot 2018 die is omgezet naar reguliere bijstand. Het betekent dat er met terugwerkende kracht loonheffing en sociale premies afgedragen moeten worden.
39	V	BBZ is lastig te begroten in verband met de onvoorspelbaarheid.
30	N	Onder de bijzondere bijstand vallen ook de minimaregeling en compensatieregeling eigen risico (CER). Het is een open einde regeling van het beleid van de gemeenten. De bijzondere bijstand is een maatwerkvoorziening en daarom moeilijk te begroten.
Saldo Baten	N: nadeel, V: voordeel	Verklaring
21	V	Minder bijdragen derden

Bedragen \* €1000

Activiteit	Rekening 2017	Begroting 2018	Rekening 2018	Saldo 2018
Participatie	125	130	152	-22
Inburgering				
Personeelskosten	92	75	76	-1
<b>Lasten Participatie</b>	<b>216</b>	<b>205</b>	<b>228</b>	<b>-23</b>
Bijdrage gemeente	-101	-205	-227	22
Participatie			-1	-1
<b>Baten participatie</b>	<b>-101</b>	<b>-205</b>	<b>-228</b>	<b>23</b>
<b>Saldo</b>	<b>332</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

Bedragen \* €1000

Saldo lasten	Wat	Wat
18	N	Pilot Snel mee doen. Het projectbudget wat de gemeenten beschikbaar hebben gesteld is niet verwerkt in de begroting van BBS maar als apart projectbudget ingezet en verantwoord.

Bedragen \* €1.000

Activiteit	Rekening 2017	Begroting 2018	Rekening 2018	Saldo 2018
Zorgadministratie personeel	120	78	79	-1
Sociale teams personeelskosten	690	651	663	-11
Zorgadministratie materiële kosten	105	22	-9	31
<b>Lasten Zorg en sociale teams</b>	<b>915</b>	<b>751</b>	<b>733</b>	<b>19</b>
Bijdragen Zorgadministratie	0	-100	-70	-30
Bijdragen Sociale teams	0	-651	-663	11
<b>Baten Zorg en sociale teams</b>		<b>-751</b>	<b>-733</b>	<b>-19</b>
<b>Saldo</b>	<b>915</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

Bedragen \* €1.000

Saldo lasten	N: nadeel, V: voordeel	Verklaring
31	V	De BBS-gemeenten zijn pas eind 2018 aangesloten op het datawarehouse van de regio. De reservering van de licentiekosten 2017 en 2018 zijn vrijgevallen. Daarnaast is er geen volledige uitputting van het project bouwblokken zorgkosten 2019.

Bedragen \* €1.000

Activiteit	Rek 2017	Begroting 2018	Rekening 2018	Saldo 2018
Personeelskosten Ondersteuning	0	87	91	-4
Ondersteuning Materieel	0	230	236	-6
<b>Lasten Ondersteuning</b>	<b>0</b>	<b>317</b>	<b>327</b>	<b>-10</b>
Bijdrage gemeente Ondersteuning	0	-317	-327	10
<b>Baten Ondersteuning</b>	<b>0</b>	<b>-317</b>	<b>-327</b>	<b>10</b>
<b>Saldo</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

Bedragen \* €1.000

Voor toelichting zie ook de informatie opgenomen bij de Programma's.

## 7.3. Gemeente Soest

### Gemeente: Soest

		In- en uitstroom in de maand												
		jan	feb	mrt	apr	mei	jun	jul	aug	sep	okt	nov	dec	Totaal
2017	Instroom	26	26	13	21	25	18	17	19	12	13	16	14	<b>220</b>
	Uitstroom	21	31	19	15	18	26	29	21	24	24	27	13	<b>268</b>
	Saldo	5	-5	-6	6	7	-8	-12	-2	-12	-11	-11	1	<b>-48</b>
2018	Instroom	22	16	23	13	14	10	13	13	8	19	17	6	<b>174</b>
	Uitstroom	14	18	19	23	26	26	23	19	23	17	11	3	<b>222</b>
	Saldo	8	-2	4	-10	-12	-16	-10	-6	-15	2	6	3	<b>-48</b>

De effecten van de belangrijkste redenen voor instroom hebben wij hieronder voor u aangegeven.

		Instroom													
		jan	feb	mrt	apr	mei	jun	jul	aug	sep	okt	nov	dec	Totaal	
2017		26	26	13	21	25	18	17	19	12	13	16	14	<b>220</b>	
2018		22	16	23	13	14	10	13	13	8	19	17	6	<b>174</b>	
Arbeid dienstbetrekking	2017	6	4	1	4	5	2		2		1	1	5	<b>31</b>	
	2018	5	3	6	3	2		1		2	1	2	2	<b>27</b>	
Statushouders	2017	5	2	3	6	6	2	3	1	1		3	1	<b>33</b>	
	2018	3	2	6			3	1			4	3	2	<b>24</b>	
Uitkering werkloosheid (WW)	2017	5	1	1	3	4	4	3	4	4	1			<b>30</b>	
	2018	5	6	1	1	3		2	3	3		2		<b>26</b>	
Verhuizing naar onze gemeente	2017	1	4	5	1	3	2	3	3	3	4	2		<b>31</b>	
	2018	5	1	4	6	1		2	4		3	3		<b>29</b>	
Overig	2017	4	5	1	1	1		2	1	3	5	1	1	<b>126</b>	
	2018			1		4		1	2	1	2	1	1	<b>68</b>	

### Uitstroom:

		Uitstroom													
		jan	feb	mrt	apr	mei	jun	jul	aug	sep	okt	nov	dec	Totaal	
2017		21	31	19	15	18	26	29	21	24	24	27	13	<b>268</b>	
2018		14	18	19	23	26	26	23	19	23	17	11	3	<b>222</b>	
Aanvang studie	2017		2						8				1	<b>11</b>	
	2018		5		1				4	3				<b>13</b>	
Aan het Werk / ZW uitkering	2017	9	10	11	4	9	12	12	4	6	11	8	5	<b>101</b>	
	2018	4	6	10	10	16	11	15	6	10	10	4	1	<b>103</b>	
Zelfstandig beroep of bedrijf	2017	2	4	2		1		4		1	2	2		<b>18</b>	
	2018	2			3	1			1	2	2			<b>11</b>	
Overig	2017	10	15	6	11	8	14	13	9	17	11	17	7	<b>138</b>	
	2018	8	7	9	9	9	15	8	8	8	5	7	2	<b>95</b>	

### Toelichting op de cijfers uitstroom<sup>27</sup>:

De doelstelling was 115 mensen duurzaam te laten uitstromen naar werk met behulp van producten of loonkostensubsidie. Totaal zijn 126 mensen aan het werk gegaan. 114 mensen zijn uitgestroomd naar regulier werk, waarvan 105 mensen bij een werkgever aan de slag zijn gegaan zonder loonkostensubsidie, 9 met loonkostensubsidie en 11 als zelfstandige. Daarnaast zijn 12 niet uitkeringsgerechtigden uitgestroomd naar (deeltijd)werk met een loonkostensubsidie.

### Parttime inkomsten

Parttime inkomsten (bedrag in euro's)													
	jan	feb	mrt	apr	mei	jun	jul	aug	sep	okt	nov	dec	
2017	45.559	46.385	48.817	48.066	45.902	50.721	44.042	48.367	45.434	49.923	51.208	52.323	576.745
2018	45.339	49.637	55.464	55.625	58.143	51.630	51.798	48.981	47.269	42.691	44.410	40.741	591.728

### Toelichting op de parttime inkomsten

Voor Uitvoeringsorganisatie BBS is het belangrijk dat mensen meedoen naar vermogen. Wanneer fulltime werk niet mogelijk is, zal gekeken worden of parttime werk wel realiseerbaar is. Regelmatig monitoren wij of er uitbreiding van uren mogelijk is. In 2018 is het totaal aantal inkomsten dat verrekend is op het totaal van de BUIG-budgetten toegenomen ten opzichte van 2017. Dit geeft een positief resultaat op het BUIG-budget.

### Opdracht aan BBS:

#### Maatwerk: Schuldhulpverlening

De taak van schuldhulpverlening wordt nu al deels voor de gemeente Soest uitgevoerd. De andere gemeenten voeren deze taak geheel zelfstandig uit. Vooralnog willen de gemeenten Baarn en Bunschoten deze taak nog niet in BBS brengen. Voor het uitvoeren van de maatwerktaak levert dit voor de BBS geen verandering op, alleen de formele rol van het werkgeverschap wordt aan BBS toegevoegd. Tot op heden werd de rol van werkgeverschap door de gemeente Soest uitgevoerd.

### Schuldhulpverlening (maatwerk product voor gemeente Soest)

In het Beleidsplan integrale schuldhulpverlening van de gemeente Soest zijn de doelstellingen rondom schuldhulpverlening opgenomen. Onderstaand de cijfers over 2018.

		Schuldhulpverlening nieuwe aanmeldingen												
		jan	feb	mrt	apr	mei	jun	jul	aug	sep	okt	nov	dec	Totaal
2017		16	9	22	11	20	12	3	15	10	19	7	11	155
2018		12	17	16	11	13	9	6	6	6	21	15	9	141
		Schuldhulpverlening doorverwijzingen												
		jan	feb	mrt	apr	mei	jun	jul	aug	sep	okt	nov	dec	Totaal
Naar Kredietbank	2017	5	8	14	10	16	12	13	4	6	6	10	11	115
	2018	16	19	20	11	4	9	13	6	5	6	11	4	124
Naar Welzin	2017	11	8	12	3	15	6	2	8	7	5	5	10	92
	2018	11	11	5	7	9	3	4	2	4	13	9	6	84
Naar Zuidweg	2017	3		6		3	3	2	4	5	3	4	1	34
	2018	3	3	2	1	3	3	1	3	2	1	1		23

<sup>27</sup> De cijfers van Aan het werk plus de cijfers van zelfstandig beroep of bedrijf vormen samen het cijfer van de (duurzame) uitstroom naar Werk.

## Financieel overzicht gemeente Soest

Programma	Lasten	Baten derden	Bijdragen gemeenten
Programma 1 Inkomen	13.561	-416	-13.145
Programma 2 Participatie	1.090	-3	-1.087
Programma 3 Zorgadministratie Sociale / lokale teams	2.124		-2.124
Programma 4 Overhead	1.611		-1.611
<b>Totaal</b>	<b>18.386</b>	<b>-420</b>	<b>-17.967</b>

Bedragen \* €1000

Activiteit	Rekening 2017	Begroting 2018	Rekening 2018	Saldo 2018
BUIG	10.953	10.900	10.289	611
BBZ	149	140	114	26
Bijzondere bijstand	1.445	1.440	1.476	-36
Overig	98	60	55	5
Personeelskosten	0	1.222	1.236	-14
Schuldhelpverlening	476	394	391	3
<b>Lasten Inkomensregelingen</b>	<b>13.122</b>	<b>14.156</b>	<b>13.561</b>	<b>595</b>
BUIG	-9.951	-253	-269	16
BBZ	-103	-140	-21	-119
Bijzondere bijstand	-129	-128	-125	-3
Overig	0	0	-1	1
Bijdrage schuldhelpverlening	0	-394	-391	-3
Bijdrage gemeenten	0	-13.241	-12.754	-487
<b>Baten Inkomensregelingen</b>	<b>-10.184</b>	<b>-14.156</b>	<b>-13.561</b>	<b>-595</b>
<b>Saldo</b>	<b>2.938</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

Bedragen \* €1.000

Saldo lasten	N: nadeel, V: voordeel	Verklaring
611	V	De onderbesteding op de BUIG-gelden wordt voornamelijk veroorzaakt door de daling van het aantal
26	V	BBZ, geen inhoudelijk verklaring lastig te begroten i.v.m. de onvoorspelbaarheid
36	N	Onder de bijzondere bijstand vallen ook de minimaregeling en compensatieregeling eigen risico (CER). Het is een open einde regeling van het beleid van de gemeenten. De bijzondere bijstand is een maatwerkvoorziening en daarom moeilijk te begroten.
Saldo baten	Wat	Wat
119	N	BBZ: de opbrengsten derden zijn te groot begroot derden. In de begroting 2019 zal dit aangepast moeten worden.

Bedragen \* €1.000

Activiteit	Rekening 2017	Begroting 2018	Rekening 2018	Saldo 2018
Participatie	721	635	707	-72
Inburgering	0	0	0	0
Personeelskosten	442	361	365	-4
Buurtsportcoach	18	23	17	6
<b>Lasten Participatie</b>	<b>1.181</b>	<b>1.019</b>	<b>1.090</b>	<b>-71</b>
Bijdrage gemeente	-691	0	-1087	3
Participatie	-29	-23	0	-23
Buurtsportcoach	0	-996	-3	91
<b>Baten Participatie</b>	<b>-720</b>	<b>-1.019</b>	<b>-1.090</b>	<b>71</b>
<b>Saldo</b>	<b>461</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

Bedragen \* €1.000

Saldo lasten	N: nadeel, V: voordeel	Verklaring
-72	N	Pilot Snel mee doen. Het projectbudget wat de gemeenten beschikbaar hebben gesteld is niet verwerkt in de begroting van BBS maar als apart projectbudget ingezet en verantwoord.

Bedragen \* €1000

Activiteit	Rekening 2017	Begroting 2018	Rekening 2018	Saldo 2018
Zorgadministratie personeel	732	477	478	-1
Sociale teams personeelskosten	1.662	1.598	1.625	-27
Zorgadministratie materiële kosten	105	139	21	118
<b>Lasten Zorg en sociale teams</b>	<b>2.499</b>	<b>2.214</b>	<b>2.124</b>	<b>90</b>
Bijdragen Zorgadministratie	0	-616	-499	-117
Bijdragen Sociale teams	0	-1.598	-1.625	27
<b>Baten</b>	<b>0</b>	<b>-2.214</b>	<b>-2.124</b>	<b>-90</b>
<b>Saldo</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

Bedragen \* €1.000

Afwijking	Wat	Wat
27	N	Het lokale team heeft gebruikt gemaakt van een detachering van een medewerker vanuit het team Baarn, in de zomerrapportage is hier geen rekening mee gehouden.
118	V	De BBS-gemeenten zijn pas eind 2018 aangesloten op het datawarehouse van de regio. De reservering van de licentiekosten 2017 en 2018 zijn vrijgevallen. Daarnaast is er geen volledige uitputting van het project bouwblokken zorgkosten 2019.

Bedragen \* €1.000

Activiteit	Rekening 2017	Begroting 2018	Rekening 2018	Saldo 2018
Personeelskosten Ondersteuning	0	428	453	-25
Ondersteuning Materieel	0	1.125	1.158	-33
<b>Lasten</b>	<b>0</b>	<b>1.553</b>	<b>1.611</b>	<b>-58</b>
Bijdrage Gemeente	0	-1.553	-1.611	58
<b>Baten</b>	<b>0</b>	<b>-1.553</b>	<b>-1.611</b>	<b>58</b>
<b>Saldo</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

Bedragen \* €1.000

Voor toelichting zie ook de informatie opgenomen bij de Programma's.

## 8. Jaarrekening

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

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

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

#### **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 rijkskas (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.

## 8.2. Staat van Baten en Lasten

Programma Bedragen x €1.000	Primitieve begroting	Wijzigingen	Begroting 2018	Rekening 2018	Saldo 2018
<b>Programma 2 Inkomen</b>					
BUIG	18.400	400	18.800	18.286	514
BBZ	340	0	340	271	69
Bijzondere bijstand	2.315	200	2.515	2.597	-82
Overig	106	-11	95	65	30
Personeelskosten	1.852	214	2.066	2.089	-23
Schuldhelpverlening	352	42	394	391	3
<b>Lasten</b>	<b>23.365</b>	<b>845</b>	<b>24.210</b>	<b>23.699</b>	<b>511</b>
BUIG		-441	-441	-464	23
BBZ		-201	-201	-86	-115
Bijzondere bijstand	-120	-124	-244	-238	-6
Overig		0	0	-2	2
Bijdrage schuldhelpverlening	-158	-236	-394	-391	-3
Bijdrage gemeenten	-20.166	-2.764	-22.930	-22.519	-411
<b>Baten</b>	<b>-20.444</b>	<b>-3.766</b>	<b>-24.210</b>	<b>-23.699</b>	<b>-511</b>
<b>Saldi</b>	<b>2.921</b>	<b>-2.921</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Programma 3 Participatie</b>					
Participatie	733	307	1.040	1.170	-130
Personeelskosten	547	63	610	618	-8
Buurtspportcoach		23	23	17	6
<b>Lasten</b>	<b>1.280</b>	<b>393</b>	<b>1.673</b>	<b>1.805</b>	<b>-132</b>
Bijdrage gemeente	-1023	-627	-1650	-1797	151
Buurtspportcoach/ overig	0	-23	-23	-8	-19
<b>Baten</b>	<b>-1.023</b>	<b>-650</b>	<b>-1.673</b>	<b>-1.805</b>	<b>132</b>
<b>Saldi</b>	<b>257</b>	<b>-257</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Programma 4 Zorgadministratie en Sociale / lokale teams</b>					
Zorgadministratie personeel	603	69	672	674	-2
Sociale team personeelskosten	2.446	542	2.988	2.981	8
Zorgadministratie materiële kosten	0	196	196	7	189
<b>Lasten</b>	<b>3.049</b>	<b>807</b>	<b>3.856</b>	<b>3.662</b>	<b>194</b>
Bijdragen Zorgadministratie	-985	117	-868	-682	-186
Bijdragen Sociale teams	-2581	-407	-2.988	-2.981	-8
<b>Baten</b>	<b>-3.566</b>	<b>-290</b>	<b>-3.856</b>	<b>-3.662</b>	<b>-194</b>
<b>Saldi</b>	<b>-517</b>	<b>517</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Programma 5 Overhead</b>					
Personeelskosten Ondersteuning	551	133	684	728	-44
Ondersteuning Materieel	1.647	176	1.823	1.879	-56
<b>Lasten</b>	<b>2.198</b>	<b>309</b>	<b>2.507</b>	<b>2.606</b>	<b>-100</b>
Bijdrage Gemeente	0	-2.507	-2.507	-2.606	100
<b>Baten</b>	<b>0</b>	<b>-2.507</b>	<b>-2.507</b>	<b>-2.606</b>	<b>100</b>
<b>Saldi</b>	<b>2.198</b>	<b>-2.198</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

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

De afwijkingen zijn toegelicht in de programma's.

Programma 1: pagina 16  
 Programma 2: pagina 24  
 Programma 3: pagina 28  
 Programma 4: pagina 29

### 8.4. Overzicht incidentele baten en lasten

In de programma's hiervoor is al op diverse plaatsen aangegeven dat er sprake was van afwijkingen.

Door onderstaande vergelijking van de realisatie van de incidentele baten en lasten met de begrotingscijfers ontstaat een (totaal)inzicht in de feitelijke afwijking van wat werd begroot. De vergelijking geeft ook inzicht in wat alsnog als een incidentele bate dan wel last geldt bij het opstellen en analyseren van de jaarrekeningcijfers na einde van het begrotingsjaar. We presenteren dit overzicht alleen voor de uitvoeringskosten en niet voor de producten zoals BUIG, BBZ, Bijzondere bijstand deze uitgaven zijn conjunctuurgevoelig en schommelen jaarlijks.

#### **Overzicht incidentele lasten**

Programma 1		
• Inzet Inkomensondersteuning i.v.m. werkdruk en ziekte:	€23.000	nadeel
Programma 2		
• Pilot Snel meedoen (statushouders):	€120.000	apart project <sup>28</sup>
Programma 3		
• Project budget bouwblokken:	€100.000	voordeel
• Licentiekosten 2017 en 2018:	€90.000	voordeel
Programma 4 Uitvoeringsbudgetten ondersteuning		
• Vervanging teamleider i.v.m. ziekte:	€30.000	nadeel
• Extra accountantskosten 2018 i.v.m. wetswijzigingen:	€10.000	nadeel
• Extra inspanningen cultuuronderzoek:	€10.000	nadeel
• Vervanging personeel i.v.m. ziekte:	€10.000	nadeel
• Bedrijfsmaatschappelijk zorg:	€15.000	nadeel

Baten zijn niet van toepassing omdat het eenmalige tekort wordt aangevuld met de bijdrage. Indien de lasten hoger zijn dan de begroting dan zullen de baten ook toenemen en andersom.

<sup>28</sup> De drie BBS gemeenten hebben BBS apart projectgeld ter beschikking gesteld voor deze pilot Snel Meedoen.

## 8.5. 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).

Programma	Primitieve begroting	Wijzigingen	Begroting 2018	Rekening 2018	Saldo 2018
<b>Programma 2 Participatie</b>					
<b>Lasten</b>	<b>1.280</b>	<b>393</b>	<b>1.673</b>	<b>1.805</b>	<b>-132</b>
<b>Programma 4 Overhead</b>					
<b>Lasten</b>	<b>2.198</b>	<b>309</b>	<b>2.507</b>	<b>2.606</b>	<b>-100</b>

Deze begrotingsoverschrijdingen worden veroorzaakt door meer uitgaven die binnen het voor het programma geldende beleid zijn gemaakt, die voornamelijk zijn ontstaan in het laatste kwartaal 2018. In programma 2 zijn het de uitgaven van de pilot snel meedoen. De gemeenten hebben hiervoor middelen beschikbaar gesteld, deze extra maatwerk taken zijn echter niet in de begroting verwerkt. Op pagina 29 wordt een toelichting geven op de overschrijding van de overhead. Het zijn grotendeels overschrijdingen die van te voren niet goed in te schatten zijn geweest zoals ziekteverzuim en nasleep van het cultuuronderzoek.

## 8.6. Balans per 31 december 2018

<b>Balans per 31 december 2018</b>			<b>bedragen x € 1.000</b>		
<b>ACTIVA</b>	31-12-18	31-12-17	<b>PASSIVA</b>	31-12-18	31-12-17
<b>Vaste activa</b>			<b>Vaste Passiva</b>		
Immateriële vaste activa	0	0	Reserves	0	0
			algemene reserve	0	0
			bestemmingsreserves	0	0
Materiële vaste activa	0	0	Gerealiseerd resultaat	0	0
			Voorzieningen	0	0
Financiële vaste activa	0	0	Vaste schulden	0	0
<b>Totaal vaste activa</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>Totaal vaste passiva</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Vlottende activa</b>			<b>Vlottende passiva</b>		
Vorraden	0	0			
Uitzettingen met een rentetypische looptijd < 1 jaar	4.221	840	Netto vlottende schulden met een rentetypische looptijd < 1 jaar	2.390	1.016
Liquide middelen	150	136			
Overlopende activa	216	1.909	Overlopende passiva	2.196	1.871
<b>Totaal vlottende activa</b>	<b>4.586</b>	<b>2.886</b>	<b>Totaal vlottende passiva</b>	<b>4.586</b>	<b>2.886</b>
<b>Totaal activa</b>	<b>4.586</b>	<b>2.886</b>	<b>Totaal passiva</b>	<b>4.586</b>	<b>2.886</b>

Alle bedragen zijn x € 1.000

## 8.7. Toelichting op de balans

### Vlottende activa

#### Uitzettingen met een rente-typische looptijd korter dan 1 jaar

Uitzettingen met een rente-typische looptijd korter dan 1 jaar worden tegen nominale waarde gewaardeerd.

<b>Uitzettingen met een rente typische looptijd &lt; 1 jaar</b>	31.12.2018	31.12.2017
Vordering op openbare lichamen	1.519	102
Uitzettingen in 's Rijks schatkist met een rente typische looptijd < 1 jaar	2.702	738
<b>Totaal</b>	<b>4.221</b>	<b>840</b>

Alle bedragen zijn x € 1.000

### Schatkistbankieren: uitzettingen in 's Rijks schatkist met een rente typische looptijd korter dan 1 jaar

Rekening-courantverhouding met Ministerie van Financiën. De omvang van de begroting van de Uitvoeringsorganisatie BBS is € 32,7 miljoen. Het minimale drempelbedrag is € 250.000.

Kwartaal	Liquide middelen in euro's
1-1-2018	136.238
31-3-2018	237.838
30-6-2018	134.336
30-9-2018	150.000
31-12-2018	149.963

### Liquide middelen

Liquide middelen worden gewaardeerd tegen nominale waarden. De liquide middelen zijn opgenomen einde boekjaar 2018 en bestaan uit de bankrekening die afgesloten is bij de BNG.

Liquide middelen	31-12-2018	31-12-2017
Bank Nederlandse Gemeenten	150	136
<b>Totaal</b>	<b>150</b>	<b>136</b>

Alle bedragen zijn x € 1.000

### Overlopende activa

De overlopende activa worden gewaardeerd tegen de nominale waarde.

Overlopende activa	31-12-2018	31-12-2017
Voorschotten uitkeringen	17	12
Vorderingen deelnemende gemeenten minus voorschotten	165	1.891
Overige nog te ontvangen bedragen en vooruitbetaalde bedragen die ten laste van volgende begrotingsjaren komen	34	6
<b>Totaal</b>	<b>216</b>	<b>1.909</b>

Alle bedragen zijn x € 1.000

## Flottende Passiva

Flottende passiva worden gewaardeerd tegen nominale waarde.

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

Netto-flottende schulden met een rente typische looptijd < 1 jaar	31-12-2018	31-12-2017
Betalingen onderweg	537	476
Crediteuren	1.853	540
<b>Totaal</b>	<b>2.390</b>	<b>1.016</b>

Alle bedragen zijn x € 1.000

### 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	31-12-2018	31-12-2017
Loonheffing BBS-uitkeringen	197	162
Loonheffing BBS-personeel	389	358
ZVW BBS-uitkeringen	77	76
Pensioenen en overige loonkosten	87	81
Nog te betalen deelnemende gemeenten minus voorschotten	1.283	-
Nog te betalen overig	153	114
Nog te verrekenen zorgkosten (Wmo, jeugd)	-	1.016
Tussenrekening ontvangsten/verrekeningen	8	4
Overige overlopende passiva	2	60
<b>Totaal</b>	<b>2.196</b>	<b>1.871</b>

Alle bedragen zijn x € 1.000

### Niet uit de balans blijvende rechten en verplichtingen

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

- Dienstverleningsovereenkomst met de gemeente Soest voor de huisvesting en ondersteunende taken. De contractwaarde is € 1,4 miljoen en het contract wordt jaarlijks verlengd. Looptijd tot 1 januari 2020.
- Overeenkomst voor de verantwoording gezamenlijke Regionale Inkoop Sociaal Domein 2018 van Uitvoeringsorganisatie BBS en Gemeente Amersfoort. Looptijd tot 1 januari 2020, contractwaarde is € 47.000.
- In de jaarrekening 2017 hebben we voor het eerst een melding gedaan over de BTW-problematiek. BBS is in gesprek met de belastingdienst om helderheid te krijgen of BBS voor bepaalde activiteiten BTW-plichtig is. Bij het opstellen van de jaarrekening 2018 is hierover nog geen uitspraak gedaan door de Belastingdienst. Er bestaat daarom nog onzekerheid ten aanzien van de BTW positie in deze jaarrekening. Naar verwachting zal in 2019 meer duidelijkheid ontstaan. Er wordt door BBS in samenwerking met de relevante verantwoordelijke partijen onderzoek gedaan naar het oplossen van deze onzekerheden voor zowel BBS als de BBS-gemeenten die taken bij BBS hebben belegd. In het eerste kwartaal van 2019 zal een gesprek plaatsvinden om de standpunten in deze kwestie toe te lichten.

## 8.8. Wet normering Topinkomens (WNT)

### WNT-verantwoording 2018 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 2018 € 189.000 het algemeen bezoldigingsmaximum is van toepassing.

#### 1. Bezoldiging topfunctionarissen

1a. Leidinggevende topfunctionarissen met dienstbetrekking en leidinggevende topfunctionarissen zonder dienstbetrekking vanaf de 13<sup>e</sup> maand van de functievervulling

bedragen x € 1	Kool J
<b>Functiegegevens</b>	Directeur uitvoeringsorganisatie BBS
Aanvang en einde functievervulling in 2018	1-1-2018- 31-12-2018
Omvang dienstverband (als deeltijdfactor in fte)	1,00
Dienstbetrekking?	ja
<b>Bezoldiging</b>	
Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen	€ 100.715,-
Beloningen betaalbaar op termijn	€ 15.992,-
<i>Subtotaal</i>	<i>€ 116.707,-</i>
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	€ 189.000,-
-/- Onverschuldigd betaald en nog niet terugontvangen bedrag	N.v.t.
<b>Totale bezoldiging</b>	<b>€ 116.707,-</b>
Reden waarom de overschrijding al dan niet is toegestaan	N.v.t.
Toelichting op de vordering wegens onverschuldigde betaling	N.v.t.

<b>Gegevens 2017</b>	
<b>bedragen x € 1</b>	
	Kool J
<b>Functiegegevens</b>	Directeur uitvoeringsorganisatie BBS
Aanvang en einde functievervulling in 2017	01-01-2017-31-12-2017
Omvang dienstverband (als deeltijdfactor in fte)	1,0
Dienstbetrekking?	ja
<b>Bezoldiging</b>	
Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen	€ 97.550,-
Beloningen betaalbaar op termijn	€ 16.121,-
<i>Subtotaal</i>	<i>€ 113.671,-</i>
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	€ 113.671,-
<b>Totale bezoldiging</b>	<b>€ 113.671,-</b>

NAAM TOPFUNCTIONARIS	FUNCTIE	Periode
Dhr. M. Adriani	Voorzitter	1-1-2018 - 23-1-2018
Mw. J. van Berkel	Bestuurslid	24-1-2018- 28-5-2018
Dhr. G. Koops	Bestuurslid	1-1-2018- 23-5-2018
Mevr. M. de Koning	Bestuurslid	1-1-2018- 23-5-2018

NAAM TOPFUNCTIONARIS	FUNCTIE	Periode
Dhr. E. Jansma	Voorzitter	vanaf 28-5-2018
Mevr. A. Kok-van de Geest	Bestuurslid	vanaf 28-5-2018
Mevr. L. van Aalst-Veldman	Bestuurslid	vanaf 28-5-2018

### Overige rapportageverplichtingen op grond van de WNT

Naast de hierboven vermelde topfunctionarissen zijn er geen overige functionarissen die in 2018 een bezoldiging boven het individuele WNT-maximum hebben ontvangen. Er zijn in 2018 geen ontsluitkeringen betaald aan overige functionarissen die op grond van de WNT dienen te worden vermeld, of die in eerdere jaren op grond van de WOPT of de WNT vermeld zijn of hadden moeten worden.

## 8.9. Sisa

Sisa bijlage verantwoordingsinformatie 2018 op grond van artikel 3 van de Regeling informatieverstrekking sisa - d.d. 10 januari 2019									
SZW	G2B	<b>Gebundelde uitkering op grond van artikel 69 Participatiewet deel openbaar lichaam 2018</b>  <b>Openbaar lichaam o.g.v. Wgr (Sisa tussen medeoverheden)</b>  <b>Het openbaar lichaam verantwoordt hier per gemeente over het deel van de regeling dat in (jaar T) door het openbaar lichaam is uitgevoerd.</b>	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	Deel openbaar lichaam	Deel openbaar lichaam
			I.1 Participatiewet (PW)	I.1 Participatiewet (PW)	I.2 Wet inkomensvoorziening oudere en gedeeltelijk arbeidsongeschikte werkloze werknemers (IOAW)	I.2 Wet inkomensvoorziening oudere en gedeeltelijk arbeidsongeschikte werkloze werknemers (IOAW)	I.3 Wet inkomensvoorziening oudere en gedeeltelijk arbeidsongeschikte gewezen zelfstandigen (IOAZ)	I.3 Wet inkomensvoorziening oudere en gedeeltelijk arbeidsongeschikte gewezen zelfstandigen (IOAZ)	
			Aard controle R Indicatummer: G2B / 01	Aard controle R Indicatummer: G2B / 02	Aard controle R Indicatummer: G2B / 03	Aard controle R Indicatummer: G2B / 04	Aard controle R Indicatummer: G2B / 05	Aard controle R Indicatummer: G2B / 06	
			1 060308 Gemeente Baam	€ 4.860.737	€ 123.061	€ 401.451	€ 1.528	€ 80.686	
			2 060313 Gemeente Bunschoten	€ 2.373.306	€ 65.741	€ 111.113	€ 1.392	€ 10.037	
			3 060342 Gemeente Soest	€ 9.293.691	€ 257.946	€ 778.146	€ 8.843	€ 44.714	
			Hieronder verschijnt de gemeente(code) conform de keuzes gemaakt bij G2B / 01	Baten (jaar T) IOAZ (exclusief Rijk)	Besteding (jaar T) Bbz 2004 levensonderhoud beginnende zelfstandigen	Baten (jaar T) Bbz 2004 levensonderhoud beginnende zelfstandigen	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		
			I.3 Wet inkomensvoorziening oudere en gedeeltelijk arbeidsongeschikte gewezen zelfstandigen (IOAZ)	I.4 Besluit bijstandverlening zelfstandigen 2004 (levensonderhoud beginnende zelfstandigen) (Bbz 2004)	I.4 Besluit bijstandverlening zelfstandigen 2004 (levensonderhoud beginnende zelfstandigen) (Bbz 2004)	I.6 Wet werk en inkomen kunstenaars (WWIK)			
			Aard controle n.v.t. Indicatummer: G2B / 07	Aard controle R Indicatummer: G2B / 08	Aard controle R Indicatummer: G2B / 09	Aard controle R Indicatummer: G2B / 10	Aard controle R Indicatummer: G2B / 11		
			1 060308 Gemeente Baam	€ 637	€ 17.811	€ 2.906	€ 0		
2 060313 Gemeente Bunschoten	€ 0	€ 8.005	€ 434	€ 0					
3 060342 Gemeente Soest	€ 458	€ 11.854	€ 1.510	€ 0					
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 (excl. Rijk)							
In de kolommen hiernaast de verantwoordingsinformatie voor die gemeente invullen	Deel openbaar lichaam	Deel openbaar lichaam							
I.7 Participatiewet (PW)	I.7 Participatiewet (PW)								
Aard controle n.v.t. Indicatummer: G2B / 12	Aard controle R Indicatummer: G2B / 13	Aard controle R Indicatummer: G2B / 14							
1 060308 Gemeente Baam	€ 46.513	€ 0							
2 060313 Gemeente Bunschoten	€ 87.533	€ 0							
3 060342 Gemeente Soest	€ 160.388	€ 420							
SZW	G3B	<b>Besluit bijstandverlening zelfstandigen 2004 (exclusief levensonderhoud beginnende zelfstandigen)_deel</b>	Hieronder per regel één gemeente(code) selecteren en in de kolommen ernaast de verantwoordingsinformatie voor die gemeente invullen	Besteding (jaar T) levensonderhoud gevestigde zelfstandigen (exclusief Bob)	Besteding (jaar T) kapitaalverstrekking (exclusief Bob)	Baten (jaar T) levensonderhoud gevestigde zelfstandigen (exclusief Bob) (exclusief Rijk)	Baten (jaar T) kapitaalverstrekking (exclusief Bob) (exclusief Rijk)	Besteding (jaar T) aan onderzoek als bedoeld in artikel 56 Bbz 2004 (exclusief Bob)	
			Aard controle n.v.t. Indicatummer: G3B / 01	Aard controle R Indicatummer: G3B / 02	Aard controle R Indicatummer: G3B / 03	Aard controle R Indicatummer: G3B / 04	Aard controle R Indicatummer: G3B / 05	Aard controle R Indicatummer: G3B / 06	
			1 060308 Gemeente Baam	€ 57.005	€ 35.000	€ 5.615	€ 38.684	€ 33.481	
			2 060313 Gemeente Bunschoten	€ 24.782	€ 0	€ 0	€ 19.951	€ 6.275	
			3 060342 Gemeente Soest	€ 45.063	€ 35.000	€ 3.965	€ 17.511	€ 34.436	
			Hieronder verschijnt de gemeente(code) conform de keuzes gemaakt bij G3B / 01	Besteding (jaar T) Bob	Baten (jaar T) Bob (exclusief Rijk)	Besteding (jaar T) aan uitvoeringskosten Bob als bedoeld in artikel 56 Bbz 2004			
			In de kolommen hiernaast de verantwoordingsinformatie voor die gemeente invullen						
			Aard controle n.v.t. Indicatummer: G3B / 07	Aard controle R Indicatummer: G3B / 08	Aard controle R Indicatummer: G3B / 09	Aard controle R Indicatummer: G3B / 10			
			1 060308 Gemeente Baam	€ 0	€ 0	€ 0			
			2 060313 Gemeente Bunschoten	€ 0	€ 0	€ 0			
			3 060342 Gemeente Soest	€ 0	€ 0	€ 0			

## 8.10. Controleverklaring accountant



### *Controleverklaring van de onafhankelijke accountant*

Aan: het algemeen bestuur van Gemeenschappelijke Regeling samenwerking sociaal domein Baarn, Bunschoten en Soest

---

#### *Verklaring over de jaarrekening 2018*

---

##### *Ons oordeel*

Naar ons oordeel:

- geeft de in de jaarstukken opgenomen jaarrekening van Gemeenschappelijke Regeling samenwerking sociaal domein Baarn, Bunschoten en Soest een getrouw beeld van de grootte en de samenstelling van zowel de activa en passiva van de gemeenschappelijke regeling op 31 december 2018 en van de baten en lasten over 2018, in overeenstemming met het Besluit begroting en verantwoording provincies en gemeenten (BBV);
- zijn de in de jaarrekening verantwoorde baten en lasten alsmede de balansmutaties over 2018, in alle van materieel belang zijnde aspecten, rechtmatig tot stand gekomen, in overeenstemming met de begroting en met de in de relevante wet- en regelgeving, waaronder verordeningen, opgenomen bepalingen, zoals opgenomen in het normenkader dat is vastgesteld door het algemeen bestuur op 2 oktober 2018.

##### *Wat we hebben gecontroleerd*

Wij hebben de jaarrekening 2018 van Gemeenschappelijke Regeling samenwerking sociaal domein Baarn, Bunschoten en Soest, te Soest ('de gemeenschappelijke regeling') gecontroleerd.

De jaarrekening bestaat uit:

- de balans per 31 december 2018;
- het overzicht van baten en lasten over 2018;
- de toelichting met een overzicht van de gehanteerde grondslagen voor financiële verslaggeving en overige toelichtingen;
- de SiSa-bijlage met verantwoordingsinformatie over specifieke uitkeringen; en
- de bijlage met het overzicht van de gerealiseerde baten en lasten per taakveld.

Het stelsel voor financiële verslaggeving dat is gebruikt voor het opmaken van de jaarrekening is het BBV.

KZ5A6Z3MC5CK-2043794123-32

PricewaterhouseCoopers Accountants N.V., Leonard Springerlaan 35, 9727 KB Groningen, Postbus 8060, 9702 KB Groningen  
T: 088 792 00 50, F: 088 792 94 24, [www.pwc.nl](http://www.pwc.nl)

PwC is het merk waaronder PricewaterhouseCoopers Accountants N.V. (KvK 34180285), PricewaterhouseCoopers Belastingadviseurs N.V. (KvK 34180284), PricewaterhouseCoopers Advisory N.V. (KvK 34180287), PricewaterhouseCoopers Compliance Services B.V. (KvK 5141406), PricewaterhouseCoopers Pensions, Actuarial & Insurance Services B.V. (KvK 54226368), PricewaterhouseCoopers B.V. (KvK 34180289) en andere vennootschappen handelen en diensten verlenen. Op deze diensten zijn algemene voorwaarden van toepassing, waarin onder meer aansprakelijkheidsvoorwaarden zijn opgenomen. Op leveringen aan deze vennootschappen zijn algemene inkoopvoorwaarden van toepassing. Op [www.pwc.nl](http://www.pwc.nl) treft u meer informatie over deze vennootschappen, waaronder deze algemene inkoopvoorwaarden die ook zijn gedeponeerd bij de Kamer van Koophandel te Amsterdam.



### *De basis voor ons oordeel*

Wij hebben onze controle uitgevoerd volgens het Nederlands recht, waaronder ook de Nederlandse controlestandaarden, het Besluit accountantscontrole decentrale overheden (Bado), het controleprotocol en het normenkader dat is vastgesteld door het algemeen bestuur op 2 oktober 2018 en het Controleprotocol Wet normering topinkomens (WNT) 2018, vallen. Onze verantwoordelijkheden op grond hiervan zijn beschreven in de sectie 'Onze verantwoordelijkheden voor de controle van de jaarrekening'.

Wij vinden dat de door ons verkregen controle-informatie voldoende en geschikt is als basis voor ons oordeel.

### *Onafhankelijkheid*

Wij zijn onafhankelijk van Gemeenschappelijke Regeling samenwerking sociaal domein Baarn, Bunschoten en Soest zoals vereist in de Wet toezicht accountantsorganisaties (Wta), de Verordening inzake de onafhankelijkheid van accountants bij assuranceopdrachten (ViO) en andere voor de opdracht relevante onafhankelijkheidsregels in Nederland. Verder hebben wij voldaan aan de Verordening gedrags- en beroepsregels accountants (VGBA).

### *Naleving anticumulatiebepaling WNT niet gecontroleerd*

In overeenstemming met het Controleprotocol WNT 2018 hebben wij de anticumulatiebepaling, bedoeld in artikel 1.6a WNT en artikel 5, lid 1, sub j Uitvoeringsregeling WNT, niet gecontroleerd. Dit betekent dat wij niet hebben gecontroleerd of er wel of niet sprake is van een normoverschrijding door een leidinggevende topfunctionaris vanwege eventuele dienstbetrekkingen als leidinggevende topfunctionaris bij andere WNT-plichtige instellingen, alsmede of de in dit kader vereiste toelichting juist en volledig is.

### *Materialiteit*

De reikwijdte van onze controle wordt beïnvloed door het toepassen van materialiteit. Het begrip 'materieel belang' wordt toegelicht in de sectie 'Onze verantwoordelijkheid voor de controle van de jaarrekening'.

Op basis van onze professionele oordeelsvorming hebben wij de bij onze controle toegepaste materialiteit voor de jaarrekening als geheel is bepaald op €317.720 (2017: €319.000), waarbij de bij onze controle toegepaste goedkeuringstolerantie voor fouten 1% bedraagt en voor onzekerheden 3% van de totale lasten inclusief toevoegingen aan reserves, zoals voorgeschreven in artikel 2 lid 1 Bado.

Wij houden ook rekening met afwijkingen en/of mogelijke afwijkingen die naar onze mening om kwalitatieve redenen materieel zijn, zoals ook bedoeld in artikel 3 Bado. Daarbij zijn voor de controle van de in de jaarrekening opgenomen WNT-informatie de materialiteitsvoorschriften gehanteerd zoals vastgelegd in het Controleprotocol WNT 2018.

Wij zijn met de het algemeen bestuur overeengekomen dat wij aan het algemeen bestuur tijdens onze controle geconstateerde afwijkingen boven de €15.886 (2017: €15.950) rapporteren alsmede kleinere afwijkingen die naar onze mening om kwalitatieve redenen, of in het kader van SiSa of WNT, relevant zijn.

---

## **Verklaring over de in het jaarrapport opgenomen andere informatie**

---

Naast de jaarrekening en onze controleverklaring daarbij, omvatten de jaarstukken andere informatie, die bestaat uit het jaarverslag, waaronder de programmaverantwoording en de paragrafen. Op grond van onderstaande werkzaamheden zijn wij van mening dat de andere informatie met de jaarrekening verenigbaar is en geen materiële afwijkingen bevat.

Wij hebben de andere informatie gelezen en hebben op basis van onze kennis en ons begrip, verkregen vanuit de jaarrekeningcontrole of anderszins, overwogen of de andere informatie materiële afwijkingen bevat. Met onze werkzaamheden hebben wij voldaan aan de vereisten in de Nederlandse Standaard 720. Deze werkzaamheden hebben niet dezelfde diepgang als onze controlewerkzaamheden bij de jaarrekening.

Het dagelijks bestuur is verantwoordelijk voor het opstellen van de andere informatie, waaronder het jaarverslag in overeenstemming met het BBV.

---

## **Verantwoordelijkheden met betrekking tot de jaarrekening en de accountantscontrole**

---

### **Verantwoordelijkheden van het dagelijks en algemeen bestuur voor de jaarrekening**

Het dagelijks bestuur is verantwoordelijk voor:

- het opmaken en het getrouw weergeven van de jaarrekening in overeenstemming met het BBV, alsmede voor het opstellen van het jaarverslag in overeenstemming met het BBV, en voor
- de rechtmatige totstandkoming van de in de jaarrekening verantwoorde baten, lasten en balansmutaties. Rechtmatige totstandkoming betekent in overeenstemming met de begroting en met de in de relevante wet- en regelgeving, waaronder de verordeningen, opgenomen bepalingen; en
- een zodanige interne beheersing die het dagelijks bestuur noodzakelijk acht om het opmaken van de jaarrekening en de rechtmatige totstandkoming van baten, lasten en balansmutaties mogelijk te maken zonder afwijkingen van materieel belang als gevolg van fouten of fraude.

Bij het opmaken van de jaarrekening moet het dagelijks bestuur afwegen of de financiële positie voldoende is om de gemeenschappelijke regeling in staat te stellen de risico's vanuit de reguliere bedrijfsvoering financieel op te vangen. Het dagelijks bestuur moet gebeurtenissen en omstandigheden waardoor gerede twijfel zou kunnen bestaan of de risico's kunnen worden opgevangen toelichten in de jaarrekening.

Het algemeen bestuur is verantwoordelijk voor het uitoefenen van toezicht op het proces van financiële verslaggeving van de gemeenschappelijke regeling.



---

### ***Onze verantwoordelijkheden voor de controle van de jaarrekening***

Onze verantwoordelijkheid is het zodanig plannen en uitvoeren van een controleopdracht dat wij daarmee voldoende en geschikte controle-informatie verkrijgen voor het door ons af te geven oordeel.

Ons controleoordeel beoogt een redelijke mate van zekerheid te geven dat de jaarrekening geen afwijkingen van materieel belang bevat. Een redelijke mate van zekerheid is een hoge mate maar geen absolute mate van zekerheid waardoor het mogelijk is dat wij tijdens onze controle niet alle afwijkingen ontdekken.

Afwijkingen kunnen ontstaan als gevolg van fraude of fouten en zijn materieel indien redelijkerwijs kan worden verwacht dat deze, afzonderlijk of gezamenlijk, van invloed kunnen zijn op de economische beslissingen die gebruikers op basis van deze jaarrekening nemen. De materialiteit beïnvloedt de aard, timing en omvang van onze controlewerkzaamheden en de evaluatie van het effect van onderkende afwijkingen op ons oordeel.

Een meer gedetailleerde beschrijving van onze verantwoordelijkheden is opgenomen in de bijlage bij onze controleverklaring.

Groningen, 8 maart 2019  
PricewaterhouseCoopers Accountants N.V.

Origineel getekend door S.J. Dul MSc RA

## ***Bijlage bij onze controleverklaring over de jaarrekening 2018 van de Gemeenschappelijke Regeling samenwerking sociaal domein Baarn, Bunschoten en Soest***

In aanvulling op wat is vermeld in onze controleverklaring hebben wij in deze bijlage onze verantwoordelijkheden voor de controle van de jaarrekening nader uiteengezet en toegelicht wat een controle inhoudt.

### ***De verantwoordelijkheden van de accountant voor de controle van de jaarrekening***

Wij hebben deze accountantscontrole professioneel kritisch uitgevoerd en hebben waar relevant professionele oordeelsvorming toegepast in overeenstemming met de Nederlandse controlestandaarden, het Bado, het controleprotocol dat is vastgesteld door het algemeen bestuur op 2 oktober 2018, het Controleprotocol WNT 2018, ethische voorschriften en de onafhankelijkheidseisen. Onze doelstelling is om een redelijke mate van zekerheid te verkrijgen dat de jaarrekening vrij van materiële afwijkingen als gevolg van fouten of fraude is. Onze controle bestond onder andere uit:

- Het identificeren en inschatten van de risico's:
  - dat de jaarrekening afwijkingen van materieel belang bevat als gevolg van fouten of fraude;
  - dat baten en lasten alsmede de balansmutaties als gevolg van fouten of fraude niet, in alle van materieel belang zijnde aspecten, rechtmatig tot stand zijn gekomen.
- Het in reactie op deze risico's bepalen en uitvoeren van controlewerkzaamheden en het verkrijgen van controle-informatie die voldoende en geschikt is als basis voor ons oordeel. Bij fraude is het risico dat een afwijking van materieel belang niet ontdekt wordt groter dan bij fouten. Bij fraude kan sprake zijn van samenspanning, valsheid in geschrifte, het opzettelijk nalaten transacties vast te leggen, het opzettelijk verkeerd voorstellen van zaken of het doorbreken van de interne beheersing van de gemeenschappelijke regeling.
- Het verkrijgen van inzicht in de interne beheersing die relevant is voor de controle met als doel controlewerkzaamheden te selecteren die passend zijn in de omstandigheden. Deze werkzaamheden hebben niet als doel om een oordeel uit te spreken over de effectiviteit van de interne beheersing van de gemeenschappelijke regeling.
- Het evalueren van de geschiktheid van de gebruikte grondslagen voor financiële verslaggeving, de gebruikte financiële rechtmatigheidscriteria en het evalueren van de redelijkheid van schattingen door het algemeen bestuur en de toelichtingen die daarover in de jaarrekening staan.
- Het vaststellen dat de door het algemeen bestuur gehanteerde afweging dat de gemeenschappelijke regeling in staat is de risico's vanuit de reguliere bedrijfsvoering financieel op te vangen aanvaardbaar is. Tevens het op basis van de verkregen controle-informatie vaststellen of er gebeurtenissen en omstandigheden zijn waardoor gerede twijfel zou kunnen bestaan of de gemeenschappelijke regeling haar financiële risico's kan opvangen. Als wij concluderen dat er een onzekerheid van materieel belang bestaat, zijn wij verplicht om aandacht in onze controleverklaring te vestigen op de relevante gerelateerde toelichtingen in de jaarrekening. Als de toelichtingen inadequaat zijn, moeten wij onze verklaring aanpassen. Onze conclusies zijn gebaseerd op de controle-informatie die verkregen is tot de datum van onze controleverklaring. Toekomstige gebeurtenissen of omstandigheden kunnen er echter toe leiden dat de gemeenschappelijke regeling in financiële risico's niet kan opvangen.



- Het evalueren van de presentatie, structuur en inhoud van de jaarrekening en de daarin opgenomen toelichtingen.
- Het evalueren of de jaarrekening een getrouw beeld geeft van de onderliggende transacties en gebeurtenissen en of de in deze jaarrekening verantwoorde baten en lasten alsmede de balansmutaties in alle van materieel belang zijnde aspecten rechtmatig tot stand zijn gekomen.

Gegeven onze eindverantwoordelijkheid voor het oordeel zijn wij verantwoordelijk voor de controle van de jaarrekening van de gemeenschappelijke regeling, rekening houdend met de invloed daarop van de aard en de significantie van de activiteiten van uitvoeringsorganisaties ten behoeve van de gemeenschappelijke regeling. Op basis hiervan hebben wij de aard en omvang bepaald van de uit te voeren werkzaamheden ten aanzien van deze uitvoeringsorganisaties

Wij communiceren met het algemeen bestuur onder andere over de geplande reikwijdte en timing van de controle en over de significante bevindingen die uit onze controle naar voren zijn gekomen, waaronder eventuele significante tekortkomingen in de interne beheersing.

## 8.11. Voorstel tot resultaatbestemming

Het resultaat over boekjaar 2018 is € 0. Er is geen sprake van een eigen vermogen.

## 9. Bijlagen

### 9.1. Bijdrage deelnemers organisatiekosten

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 vast de verdeelsleutel per product 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. 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.

		Baarn	Bunschoten	Soest	Totaal
Verdeling per 1/1/17	Cliënten	384	165	795	1.344
Schuldhelpverlening	Inbreng FTE			1,5	1,5
Sociale team	FTE	7	9	21,67	37,67
Zorg administratie	FTE	1,79	1,19	7,23	10,21
Inkomen (cliënten)	Personeelskosten	597	256	1.236	2.089
Participatie (cliënten)	Personeelskosten	176	76	365	618
Schuldhelpverlening (FTE)	Personeelskosten			115	115
Sociale team (FTE)	Personeelskosten	693	663	1.625	2.981
Zorgadministratie (FTE)	Personeelskosten	118	79	478	674
	Materiële kosten	9	6	36	50
Totaal Zorgadministratie		127	84	513	725
Overige kosten ondersteuning	Materiële budgetten	148	63	306	517
Ondersteuning:					
Inkomen (27,15/50,65FTE) * cliënten)	Materiële budgetten	209	90	432	730
Arbeidsparticipatie (8,03/50/65)* cliënten)	Materiële budgetten	62	26	128	216
Schuldhelpverlening (1,5/50,65FTE)	Materiële budgetten			40	40
Sociale team (3,67/50,65FTE)*FTE team	Materiële budgetten	19	24	58	101
Zorgadministratie (10,21/50,65FTE)*team	Materiële budgetten	48	32	194	274
Totaal Mat budgetten ondersteuning		<b>337</b>	<b>172</b>	<b>852</b>	<b>1.361</b>
Inkomen (idem zie materiële budgegetten)	Personeelskosten	111	48	231	390
Arbeidsparticipatie	Personeelskosten	33	14	68	115
Schuldhelpverlening	Personeelskosten			22	22
Sociale team	Personeelskosten	10	13	31	54
Zorgadministratie	Personeelskosten	26	17	104	147
Totaal Personeelskosten ondersteuning		<b>180</b>	<b>92</b>	<b>456</b>	<b>728</b>
<b>Totaal bijdrage 2018</b>		<b>2.259</b>	<b>1.407</b>	<b>5.468</b>	<b>9.134</b>

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

## 9.2. 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.

Programma	Taakveld-nummer	Omschrijving taakveld	Lasten	Baten	Bijdragen gemeenten
Programma1	6.3	Inkomensregeling	23.308	-790	-22.518
	6.71	Maatwerkdienstverlening 18 +	391		-391
Programma2	6.5	Arbeidsparticipatie	1.805	-8	-1797
Programma 3	6.2	Sociale/lokale teams	2.981		-2981
	6.71	Maatwerkdienstverlening 18 +	681		-681
Programma 4	0.4	overhead	2.607		-2607
<b>Totaal van baten en lasten</b>			<b>31.773</b>	<b>-798</b>	<b>-30.975</b>
Resultaat			31.773	-798	-30.975

Bedragen \* € 1000

De baten zijn inkomsten van derden.