

52 703



Postadres:

Postbus 22021
6360 AA Nuth

Bezoekadres:

Deweeverplein 1
6361 AA Nuth

Telefoon:

045-5659100

Fax:

045-5659299

Bank Ned Gem.:

2850.97.369

E-mailadres:

infokompas@nuth.nl

Internetadres:

www.isd-kompas.nl

ONTVANGEN 22 MAART 2019

Aan: Het college en gemeenteraad van
de gemeente Voerendaal
Postbus 23000
6367 ZG Voerendaal

Uw Kenmerk	Ons Kenmerk	Behandeld door	Nuth ,	20 maart 2019	Bijlage(n):
	Zk.1239	E. Schaufeli	Verz.:		3

Geacht college, geachte gemeenteraad,

Bijgaand treft u aan de volgende documenten:

- Beleidsverslag 2018 Kompas
- Jaarrekening 2018 Kompas
- 'Controleverklaring Accountant'

Leeswijzer:

In deze aanbestedingsbrief gaan we allereerst in op de rol van de gemeenteraden en de procedure zoals deze vastgesteld is in de gemeenschappelijke regeling Kompas. Aansluitend zullen wij ingaan op het beleidsverslag en jaarrekening 2018 Kompas. De jaarstukken zijn samengesteld volgens het Besluit begroting en verantwoording provincies en gemeenten (BBV).

In deze aanbestedingsbrief zullen wij ons beperken tot de hoofdlijnen ten aanzien van de diverse stukken. Indien u wenst in te zoomen op onderdelen dan verwijzen wij u naar de bijlagen.

De rol van de gemeenteraden

De gemeenteraden hebben op grond van de gemeenschappelijke regeling Kompas en de wet gemeenschappelijke regelingen bij de diverse documenten telkens een andere rol. Wij wijzen u derhalve ter verduidelijking op de diverse procedures.

Beleidsverslag en jaarrekening 2018

Het beleidsverslag en de jaarrekening maken onderdeel uit van de planning & control- cyclus. Planning & control staan centraal ten aanzien van het beheersen van de bedrijfsvoering. De planning wordt afgestemd op de missie, visie, maatschappelijke effecten en de hieruit afgeleide doelen. De beheersing vindt plaats door verantwoording af te leggen over de realisatie van de doelen en indien nodig actief bij te sturen.

In deze documenten wordt de verantwoording toegepast op zogenaamde afwijkingen en/of relevante onderwerpen die van groot belang zijn voor de organisatie. Deze onderwerpen kunnen van politiek belang zijn of vormen een kans of bedreiging voor de bedrijfsvoering van Kompas. De verantwoordingsinformatie is uitgesplitst naar de deelnemende gemeenten.

Beleidsverslag 2018

Procedure en Rol Beleidsverslag

Het besluitvormingsproces conform de gemeenschappelijke regeling Kompas is als volgt:

Artikel 20: Beleidsplan en beleidsverslag

1. Het dagelijks bestuur bereidt jaarlijks een beleidsplan voor en legt het beleidsplan ter vaststelling voor aan de raden van de gemeenten. In het beleidsplan staat welk beleid voor de gemeenten wordt uitgevoerd.
2. Het dagelijks bestuur stelt op basis van het beleidsplan het bedrijfsplan van Kompas op.
3. Als de raad van een gemeente, ten aanzien van een bepaald onderwerp, een eigen beleid wenst uit te voeren dat afwijkt van het gemeenschappelijke beleid, wordt ook het afwijkende beleidsstandpunt van deze gemeente in het bedrijfsplan opgenomen en door Kompas uitgevoerd. Voor de financiële gevolgen van dit lid is artikel 23 lid 8 onder b van toepassing.
4. Met verwijzing naar artikel 22 en 23 wordt het beleidsplan tegelijk met de begroting van Kompas ingediend.
5. **Het dagelijks bestuur bereidt jaarlijks een beleidsverslag voor. Het beleidsverslag wordt door het algemeen bestuur vastgesteld en aan de raden van de deelnemende gemeenten aangeboden.**

Jaarrekening 2018

Procedure en Rol Jaarrekening

Het besluitvormingsproces conform de gemeenschappelijke regeling Kompas is als volgt:

Artikel 24: Jaarrekening

1. **Het dagelijks bestuur biedt de rekening over het afgelopen kalenderjaar, met alle bijbehorende bescheiden, jaarlijks vóór 1 april ter vaststelling aan het algemeen bestuur aan, onder gelijktijdige toezending aan de besturen van de gemeenten. De rekening moet zijn vergezeld van een verslag van het onderzoek naar de betrouwbaarheid van de jaarrekening ingesteld door de overeenkomstig art. 213 van de Gemeentewet aangewezen deskundigen en van hetgeen het dagelijks bestuur voor zijn verantwoordingstaak verder dienstig acht.**
2. **Het algemeen bestuur onderzoekt de rekening en stelt haar vast uiterlijk 1 juli, volgende op het jaar waarop deze betrekking heeft.**
3. Zij wordt binnen twee weken met alle bijbehorende stukken aan Gedeputeerde Staten gezonden.
4. Vaststelling van de rekening strekt het dagelijks bestuur tot decharge behoudens later in rechte gebleken valsheid in geschrifte of andere onregelmatigheden.
5. In de rekening wordt voor elk der gemeenten het bedrag opgenomen dat voor rekening van de desbetreffende gemeente komt, onder verrekening van vergoedingen voor diensten die de gemeente aan Kompas heeft geleverd.

De jaarrekening gaat vergezeld van een verslag van het onderzoek naar de betrouwbaarheid van de jaarrekening zoals bedoeld in artikel 24 gemeenschappelijke regeling Kompas jo. artikel 213 gemeentewet. De accountant heeft de jaarrekening voorzien van een goedkeurende verklaring.

Het AB heeft het beleidsverslag en de jaarrekening 2018 vastgesteld in de vergadering van 11 maart 2019.

Voorstel aan de gemeenteraden van de Kompas-gemeenten:

Het beleidsverslag en de jaarrekening 2018 voor kennisname aan te nemen.

Wij menen u met bovenstaande voldoende te hebben geïnformeerd en verzoeken u de stukken ter behandeling aan de gemeenteraad te sturen.

Namens het dagelijks bestuur van Kompas,

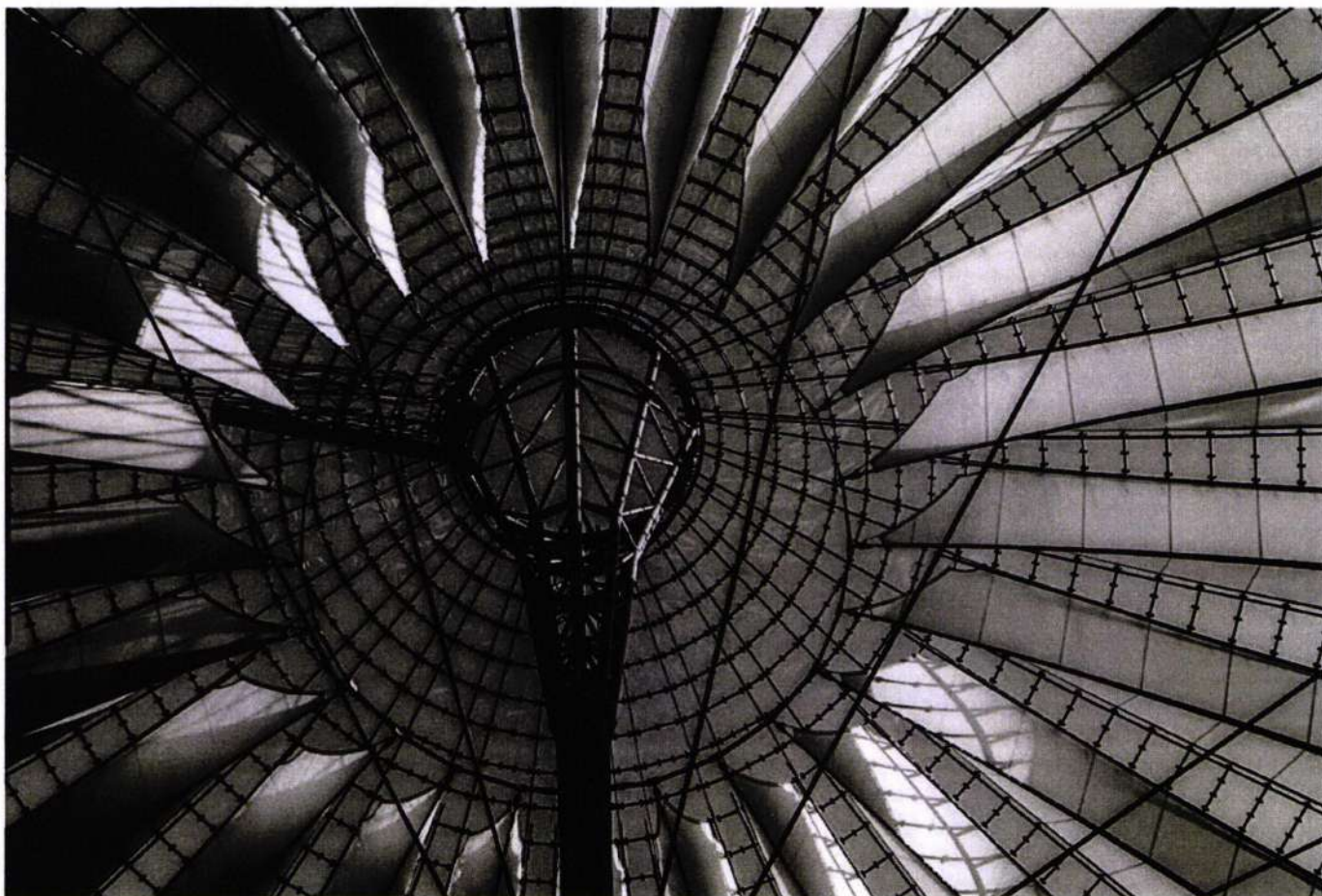
Drs. B. Ait Meïouk
Secretaris



Beleidsverslag 2018

ISD Kompas

Te midden van de moelijkheid ligt de mogelijkheid
Samen op weg naar een inclusieve samenleving



Inhoudsopgave

Voorwoord	
1. Beleidsverslag 2018	5
1.1 Inleiding	
1.2 Samenvatting	
2. Programma Arbeidsparticipatie	8
2.1 Inleiding	
2.2 Onze ambities	
2.3 Resultaten	
3. Programma Inkomen	19
3.1 Inleiding	
3.2 Onze ambities	
3.3 Resultaten	
4. Programma Zorg	23
4.1 Inleiding	
4.2 Onze ambities	
4.3 Resultaten	
5. Programma Bedrijfsvoering	27
5.1 Inleiding	
5.2 Onze ambities	
5.3 Resultaten	

Samen op weg naar een inclusieve samenleving

'Ken je cliënt', investeren in de relatie: dat is de enige manier om anderen te laten groeien en ontwikkelen. Bij ISD Kompas zit dit principe in ons DNA. In samenwerking hebben we een goed product opgeleverd. En daarbij stond de klant op één. In dit jaarverslag leest u meer over onze inspanningen en de bijbehorende resultaten.

In het jaarverslag leggen wij per programmaonderdeel verantwoording af over de geleverde prestaties. U leest wat we gedaan hebben op het gebied van Arbeidsparticipatie, Inkomen, Zorg en Bedrijfsvoering – met de bijbehorende resultaten. Als één van de speerpunten voor 2018 benoemde ik: 'houd het goede vast en verbeter dat wat minder gaat'. En dat is absoluut gebeurd in het afgelopen jaar.

Vorbereiding op de uitbreiding

Op 1 januari 2019 was de fusie van de drie gemeenten een feit. En daarmee ook de (beoogde) uitbreiding van ISD Kompas. Dat vroeg veel voorbereiding in 2018. De volledige migratie van onze ICT naar Heerlen vond plaats. We hebben beleid afgestemd en allerlei zaken vastgelegd qua planning en organisatie. Iedereen heeft heel hard gewerkt. En daarbij bleef de winkel gewoon open. Dat lijkt vanzelfsprekend, maar dat is het niet. Dit is de dynamiek van Kompas: we werken goed samen, ondanks dat er continu ontwikkelingen zijn die ons werk veranderen.

Steeds minder dossiers

Andere hoogtepunten uit 2018: bij ISD Kompas vond de sterkste daling van het aantal uitkeringsgerechtigden plaats van de hele regio. We brachten onze bestandsgrootte terug tot minder dan 400 dossiers. Dit leidt ertoe dat we geld overhouden. Geld waarmee we kunnen investeren in onze dienstverlening. Ik noemde al de voorbereidingen op de uitbreiding van onze organisatie.

Uitbreiding Kompas

Vooruitlopend op het samenvoegen van de gemeenten Nuth, Schinnen en Onderbanken tot de nieuwe gemeente Beekdaelen en de aanvankelijk beoogde uitbreiding van Kompas, zijn gedurende het jaar 2018 de nodige voorbereidingen getroffen. Om deze uitbreiding zo goed en efficiënt mogelijk te laten verlopen en de huidige kwaliteit te waarborgen, is de projectgroep 'Uitbreiding Kompas' opgericht. Deze heeft het afgelopen jaar volgens een vastgestelde structuur met diverse actiewerkgroepen aan de voorbereidingen gewerkt.

Het verschil maken

Ik ben trots dat ik leiding mag geven aan deze mooie organisatie. Mensen laten groeien: dat is mijn drive. Onze medewerkers maken het verschil voor anderen. Zij zorgen ervoor dat onze cliënten op moeilijke momenten het positieve kunnen zien. En dat is voor ons de brandstof waarop we door kunnen gaan. Ook in 2019.

Met vriendelijke groet,

drs. B. Ait Mellouk
namens het dagelijks bestuur van ISD Kompas

1.1 Inleiding

Op grond van artikel 22 Gemeenschappelijke Regeling jo. artikel 58 van de Wet gemeenschappelijke regelingen jo. artikel 197 van de Gemeentewet biedt de Intergemeentelijke Sociale Dienst Kompas u hierbij ter vaststelling de jaarstukken 2018 aan. De jaarstukken zijn ingericht volgens het Besluit Begroting en Verantwoording provincies en gemeenten (BBV) en bestaan uit een jaarverslag, de jaarrekening en overige gegevens.

In het jaarverslag leggen wij per programmaonderdeel – Arbeidsparticipatie, Inkomen, Zorg en Bedrijfsvoering – verantwoording af over de geleverde prestaties en de gerealiseerde effecten. Wat hebben we het afgelopen jaar gedaan en wat hebben we hiermee bereikt? In dit jaarverslag is tevens het beleidsverslag ex artikel 18 Gemeenschappelijke Regeling Kompas opgenomen.

In de jaarrekening leggen wij verantwoording af over het gerealiseerde financiële beleid in 2018. Deze rekening bestaat uit een overzicht van de gerealiseerde baten en lasten. De jaarrekening gaat vergezeld van een verslag van het onderzoek naar de betrouwbaarheid van de jaarrekening – zoals bedoeld in artikel 22 Gemeenschappelijke Regeling Kompas jo. artikel 213 Gemeentewet – en een accountantsverklaring.

1.2 Samenvatting

Product Arbeidsparticipatie

De Nederlandse economie groeide ook in 2018 weer stevig. Dat is duidelijk terug te zien op de arbeidsmarkt. Toch blijven langdurig werklozen, laagopgeleiden, 50-plussers en mensen met een arbeidsbeperking een kwetsbare positie innemen. Het huidige Kompas-bestand bestaat voor een groot deel uit kwetsbare groepen. Onze doelen voor 2018 waren preventie van de instroom, bevordering van de participatie en de uitstroom en een sluitende aanpak werkgeversdienstverlening. In het kader van preventie van de instroom hebben wij ons in 2018 naast ons streng maar rechtvaardig poortbeleid verder succesvol gericht op het leren kennen van werkzoekenden vóórdat zij zich bij ons melden. Wij bevorderden participatie en uitstroom door onze zelf ontwikkelde groepsactiviteiten, individueel maatwerk en aandacht voor specifieke doelgroepen, zoals jongeren, mensen met een arbeidsbeperking en statushouders. Kompas durft te stellen dat ze door haar aanpak al haar werkzoekenden ként; dit blijkt opnieuw uit de cijfers. In 2017 sloten we het jaar af met een bestand van 452 werkzoekenden. In 2018 was dit aantal gedaald naar 402. Op Zuid-Limburgs niveau heeft Kompas hiermee de grootste daling gerealiseerd in de afgelopen vijf jaar.

Product Inkomen

In het programma Inkomen konden we ook in 2018 een rechtmatige inkomensverstrekking garanderen door ons effectieve poortproces en onze sterke focus op handhaving. Opnieuw was er sprake van een hoge preventiequote; aan de werkzoekenden die (nog) niet betaald konden werken, verstrekten wij de uitkering waar zij recht op hadden. Vanaf de eerste melding werden mensen (waar mogelijk) actief naar werk of participatie begeleid. Wij informeerden hen over de rechten, plichten, voorliggende voorzieningen en pakten re-integratie vanaf het DUO-gesprek nog intensiever op. Daarnaast loopt handhaving als een rode draad door al onze processen en zien wij handhaving als een kerntaak van iedere medewerker met klantcontact. Onze hoogwaardige handhaving houdt in dat wij preventief controleren aan de poort en iedereen duidelijk informeren. Repressief voerden wij gericht themacontroles uit en pakten wij fraudesignalen professioneel op. Hiermee gaven wij een duidelijke boodschap af: fraude mag niet lonen! In 2018 heeft dit geleid tot 143 fraude- onderzoeken waarbij in maar liefst 62 zaken daadwerkelijk fraude werd aangetoond. Dit resulteerde voor Kompas in ruim € 30.000 aan terugvorderingen. Maar het echte resultaat zit in de toekomstige besparingen vanwege de 49 beëindigde, ingetrokken afgewezen en buiten behandeling gestelde uitkeringen. Tenslotte liet het lage aantal gegrondverklaringen op bezwaarschriften ook in 2018 weer zien dat onze primaire besluiten van een kwalitatief hoogwaardig niveau zijn.

Product Zorg

Onze ambities voor 2018 in het Programma Zorg richtten zich op de uitvoering van het minimabeleid van de Kompasgemeenten. Hierdoor willen we voorkomen dat armoede leidt tot problemen op andere leefgebieden, zodat inwoners met een laag inkomen volwaardig kunnen deelnemen aan de samenleving. Hierbij hadden we speciale aandacht voor kinderen. Naast de verstrekking van minima- regelingen (van collectieve ziektekostenverzekering tot Kindpakket) en onze continue zoektocht naar verborgen armoede hebben wij ons gericht op integraliteit; zodra wij constateerden dat er meerdere problemen speelden, zorgden wij ervoor dat de organisaties vanuit de verschillende sectoren samenhangende hulp boden. Daarom ook hechten wij zozeer aan een nauwe samenwerking met de gemeenten, maatschappelijke partners en private organisaties. Onze coaches kijken verder c.q. breder dan de eigen kaders.

Naast het minimabeleid voeren wij in opdracht van de gemeenten de Wet Gemeentelijke Schuldhulpverlening uit. In 2018 zijn wij samen met de gemeenten, Algemeen Maatschappelijk Werk (AMW), Meander en Impuls gestart met de doorontwikkeling van het zogenoemde Voorportaal. Dit als voorbereiding voor een nieuw beleidsplan Gemeentelijke Schuldhulpverlening.

Uit onderzoek blijkt dat slechts een klein deel van de huishoudens met schulden zich meldt voor professionele hulp; daarom zijn we in 2018 gestart met Startpunt Geldzaken, waarmee we digitaal ondersteuning bieden aan mensen in diverse financiële situaties. Daarnaast werken we nauw samen met de Kredietbank bij het informeren van werkgevers en met de bewindvoerders over de vraag of sommige mensen niet meer gebaat zouden zijn bij een lichtere en tevens goedkopere vorm van ondersteuning. Door onze samenwerking met stichting 155-Help-een-bedrijf bieden we sinds 2018 ook ondersteuning aan het midden- en kleinbedrijf als deze ondernemers in de financiële problemen dreigen te geraken.

Product Bedrijfsvoering

Naast de reguliere werkzaamheden lag in 2018 de focus op een betrouwbare en passende bedrijfsvoering volgens onze strategische bedrijfsvoeringsagenda; we liggen volledig op koers. In het kader van "goed werkgeverschap" richt ons personeelsbeleid zich op duurzame inzetbaarheid en aandacht voor persoonlijke ontwikkeling. Daarnaast is samen met alle medewerkers een nieuw agressieprotocol opgesteld en is een gestart gemaakt met het trainen van de medewerkers in het omgaan met "grensoverschrijdend gedrag". Dit wordt ook verder opgepakt in 2019.

In het streven naar een flexibele en toekomstbestendige organisatie en informatiehuishouding is er in 2018 veel gebeurd op het gebied van automatisering, informatisering en informatiebeveiliging. In 2018 is het beheer ondergebracht bij Parkstad-IT, werken we "in the cloud" en zijn de computers vervangen door zogenaamde "thin clients".

We zijn gestart met de pilot MDU, waarmee tekstvelden bij veel voorkomende werkprocessen in het SUITE-systeem automatisch worden ingevuld. Dit zorgt voor een meer uniforme en duidelijke werkwijze en communicatie naar werkzoekenden. Al onze informatie is AVG- proof en onze informatie- structuur is op orde. In de hele organisatie is men zich bewust van de risico's rondom het gebruik van onze vaak privacygevoelige informatie. Er hebben geen data- lekken plaatsgevonden.

Tenslotte heeft met name de tweede helft van 2018 volop in het teken gestaan van een goede voorbereiding op de toetreding van de gemeenten Schinnen en Onderbanken. Hoofddoel was hierbij de huidige kwaliteit te waarborgen. Vanuit de projectgroep 'Uitbreiding Kompas' hebben diverse actiewerkgroepen, bestaande uit collega's van alle betrokken gemeenten aan de opgaven gewerkt. Het ging hierbij om de werkgroepen:

- Financieel (formatiecalculatie plan, beginbegroting 2019, implementatiekosten)
- Organisatie & Huisvesting (borgen kwaliteitsniveau en continuïteit Kompastaken)
- ICT & Administratie (her)inrichten van de ICT/administratieve omgeving)
- Beleid & Juridisch (aangepaste Gemeenschappelijke Regeling Kompas, geharmoniseerd beleidsprogramma, geharmoniseerd samenspel van contracten en samenwerkingsbeleid).
- Informatie & Communicatie (optimaal informeren van alle betrokkenen en belanghebbenden)
- Klant & Klantdossiers (vloeiende overgang van de nieuwe klanten naar Kompas)

Bij het schrijven van dit stuk hebben de raden van Simpelveld en Voerendaal alle stukken met betrekking tot de uitbreiding van Kompas vastgesteld. De stuurgroep Beekdaelen heeft deze zelfde stukken ook vastgesteld en als hamerstuk geagendeerd voor de raad van Beekdaelen. De investeringen die gepaard gingen met al deze voorbereidingen, om ook de burgers van het postcodegebied Schinnen te kunnen bedienen, bedragen om en nabij € 350.000. De voormalige medewerkers van Soza Schinnen waren in dienst getreden van Kompas en konden vanwege het ontbreken van een mandaat geen werkzaamheden uitvoeren voor de burgers van het postcodegebied Schinnen. Inmiddels heeft de gemeente Beekdaelen deze collega weer in dienst genomen. Wanneer de raad van Beekdaelen deze stukken gaat behandelen en/of vaststellen is nog niet duidelijk.

2.1 Inleiding

De Nederlandse economie groeide ook in 2018 weer stevig. Dat is duidelijk terug te zien op de arbeidsmarkt. In bijna alle sectoren nam het aantal banen toe. Al zijn er regionaal grote verschillen. Zuid-Limburg blijft met een groei van 0,3 procent achter bij de rest van Nederland. Door tekorten en overschotten knelt de Zuid-Limburgse arbeidsmarkt, voor zowel werkgevers als werknemers. Tekorten zijn er in de sectoren ICT, techniek, horeca, zorg, transport, logistiek en de callcenterbranche. Overschotten zijn er met name in de bedrijfseconomische en administratieve sectoren.

Doordat de werkgelegenheid sneller stijgt dan het arbeidsaanbod, neemt de werkloosheid verder af. Ook in Limburg is het aantal lopende WW-uitkeringen opnieuw gedaald. Het UWV verwacht dat deze trend zich in 2019 in alle arbeidsmarktregio's zal voortzetten. Langdurig werklozen, laagopgeleiden, 50-plussers en mensen met een arbeidsbeperking blijven echter een kwetsbare positie innemen. Er staat nog steeds een grote groep mensen aan de zijlijn. Het huidige Kompas-bestand bestaat voor een groot deel uit kwetsbare groepen. Het is onze opgave om ook voor hen een plek te vinden c.q. te creëren op de arbeidsmarkt.

Wij staan voor de uitdagende taak om veelal kwetsbare groepen werkzoekenden aan werk te helpen én aan het werk te houden

Dat vereist een maatgerichte aanpak. Ons ken-je-cliënt-principe helpt ons hierbij. Wij kennen al onze werkzoekenden. Hierdoor beschikken wij over een goed en zo compleet mogelijk klantbeeld waardoor de juiste vervolgstappen kunnen worden gezet. Door de juiste diagnosestelling weten wij welke ondersteuningsaanpak het meest geschikt is. Sinds 2017 maken wij hierbij gebruik van het ondersteunend diagnose-instrument CompetenSYS. Dit wordt ingezet aan de poort – voor het diagnosticeren van nieuwe werkzoekenden – maar is ook gebruikt voor de diagnosestelling van de huidige werkzoekenden in ons bestand. Door deze aanpak zijn wij in staat om niet alleen efficiënter, maar zeker ook veel effectiever te werken.

Hoewel niet iedereen (al) in staat is om uit te stromen richting de arbeidsmarkt, doet wel iedereen mee. Wij verwachten van onze werkzoekenden dat zij allemaal – naar vermogen – participeren. Waar nodig worden zij hierbij begeleid en ondersteund. De praktijk laat namelijk zien dat participatie de kans op een betaalde baan aanzienlijk vergroot én positieve (gezondheids)effecten oplevert.

Gelukkig is een groeiend aantal werkgevers bereid om de kwetsbare groep werkzoekenden een kans te bieden. Om hierop te kunnen inspelen, is het essentieel dat deze werkzoekenden ook écht klaar zijn voor de arbeidsmarkt. Wij stimuleren, ondersteunen en faciliteren werkzoekenden bij het zoeken naar talenten en ontwikkelen van werknemersvaardigheden zodat zij daadwerkelijk de stap richting de arbeidsmarkt kunnen zetten. Om deze positie vervolgens ook voor de lange termijn te waarborgen, worden zowel de werkgever als de werknemer zoveel als nodig begeleid. Op deze wijze zorgen wij voor een duurzame maximale zelfstandigheid van de burger op het gebied van werk en inkomen. Nazorg is hierbij essentieel gebleken om uitstroom duurzaam te maken.

Kompas zet zich in voor een inclusieve samenleving, want iedereen moet de kans krijgen om mee te doen

2.2 Onze ambities

Zoveel mogelijk mensen aan betaald (deeltijd)werk helpen of – indien dit nog niet mogelijk is – laten participeren door middel van maatschappelijk relevante activiteiten, dat was onze ambitie voor 2018. Kwantitatief gezien wilden wij het bestandvolume van ultimo 2017 handhaven en mogelijk zelfs verlagen.

2.3 Resultaten

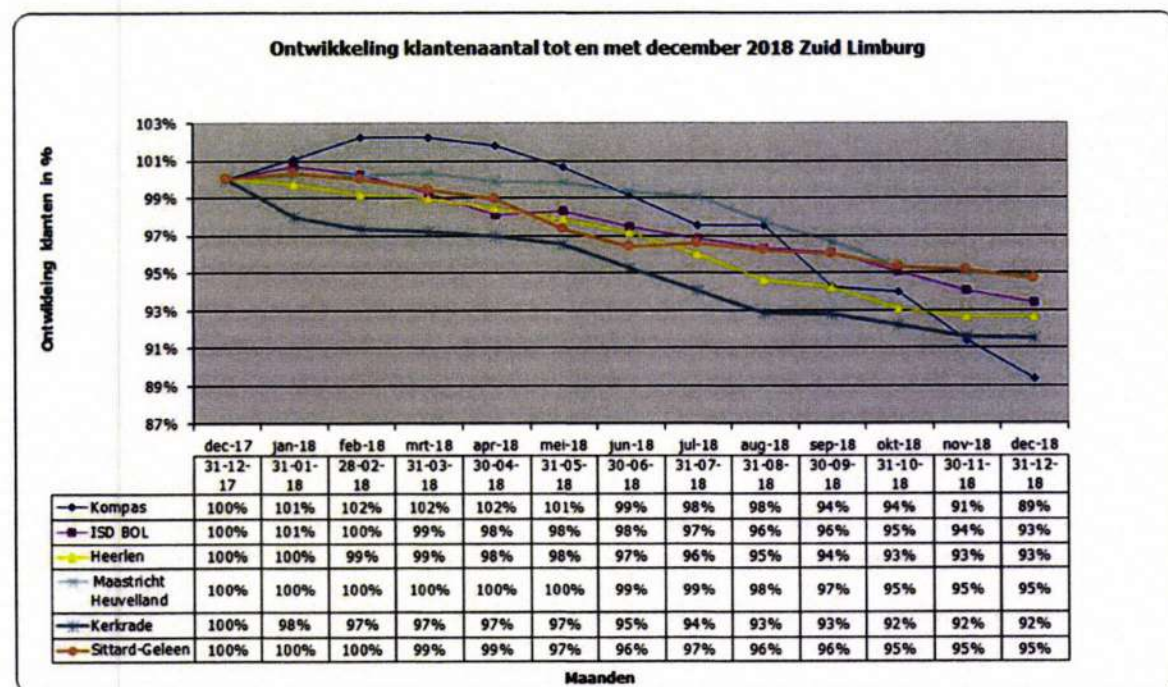
In ons jaarplan 2018 gaven wij al aan hoe wij dit wilden bereiken: preventie van de instroom, bevordering van de participatie en de uitstroom en een sluitende aanpak werkgeversdienstverlening. Hieronder lichten wij toe wat wij in 2018 gedaan en bereikt hebben.

Preventie van de instroom

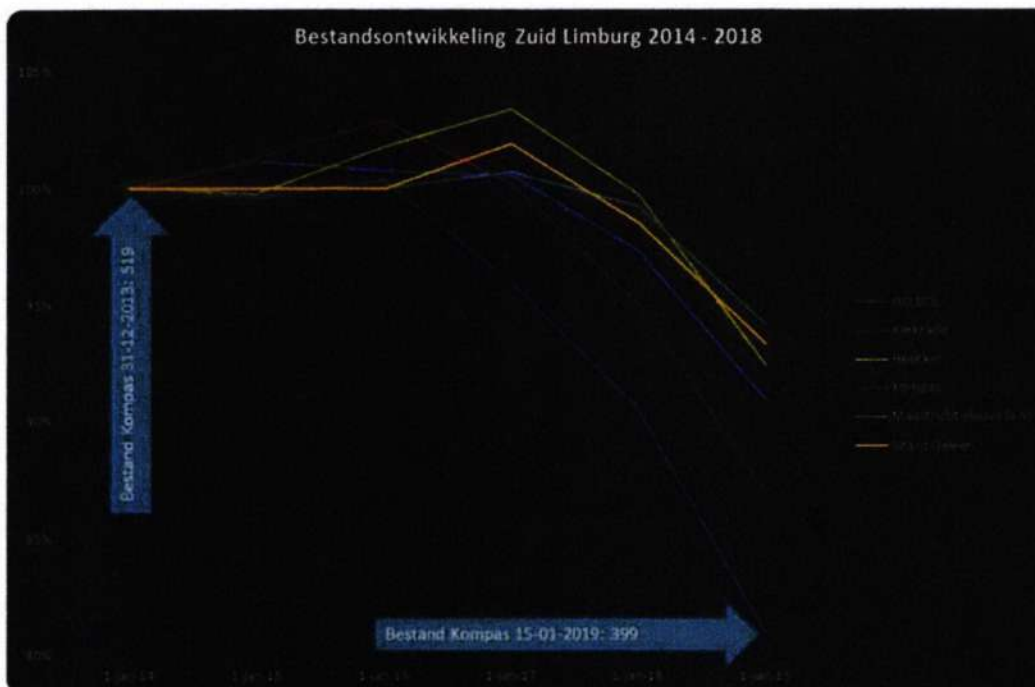
Ter preventie van de instroom hanteren wij al jaren een streng maar rechtvaardig poortbeleid. Een groot aantal aanvragen leidt niet tot toekenning van een uitkering, omdat vanwege voorliggende voorzieningen, inkomen of vermogen het recht hierop ontbreekt. In 2018 zijn wij ons tevens gaan richten op het leren kennen van werkzoekenden vóórdat zij zich bij ons melden.

- In het kader van het project 'Doorvallers WW' zijn regionale informatiebijeenkomsten georganiseerd om werkzoekenden in een vroeg stadium te informeren over de rechten en plichten van een uitkering. Uit de eerste evaluatie blijkt dat dit project succesvol is. Regionaal werden 75 mensen uitgenodigd. Vanuit de Kompas-gemeenten woonden zes mensen de bijeenkomst bij. Hiervan zijn er drie voor de start van de uitkering aan het werk gegaan. De overige drie beschikken nog over een uitkering vanuit het UWV. Van de 75 genodigden hebben er momenteel 46 een betaalde baan.
- We zijn in 2018 gestart met een nieuwe werkwijze aan de poort. Als wij inschatten dat iemand meteen kan worden doorgeleid naar werk zonder eerst in een uitkering terecht te komen, wordt direct na de eerste melding de banenmakelaar al ingeschakeld. Dit heeft er in 2018 toe geleid dat zes personen naar werk zijn toe geleid gedurende het aanvraag proces.
- Door nauw samen te werken met de Praktijkschool en het Speciaal Onderwijs, onderkennen wij de te verwachten nieuwe instroom van jongeren met een arbeidsbeperking in een vroeg stadium en kunnen wij hierop anticiperen. Ook worden wij door de scholen in Parkstad geïnformeerd over potentiële uitvallers uit de Kompas-gemeenten. Om uitval te voorkomen, gaat onze jongerencoach al in een vroeg stadium het gesprek met de betreffende jongere aan.

Grafiek: Ontwikkeling klantenaantal tot en met december 2018 Zuid-Limburg



Grafiek: Ontwikkeling klantenaantal over de afgelopen vijf jaar op de schaal van Zuid-Limburg



- De klant aantallen van de gemeenten Maastricht-Heuvelland en Sittard- Geleen over 2014 en 2015 zijn gebaseerd op de beginstand van 2016 aangezien deze gemeenten pas vanaf 2016 zijn toegetreden

Bevorderen van de participatie en de uitstroom

De afgelopen jaren vond binnen Kompas een duidelijke verschuiving plaats van wetmatigheid – “Waar hebben mensen recht op?”- naar doelmatigheid – “Wat heeft iemand nodig?”. Wij hebben ons ontwikkeld tot een mens-ontwikkelorganisatie waarbij de ondersteuning van de werkzoekende naar uitkeringsonafhankelijkheid centraal staat. Betaald werk is het doel, actieve maatschappelijke participatie de norm, want onze dienstverlening is niet vrijblijvend. Via een adequate groepsgerichte ondersteuning worden werkzoekenden intensief begeleid.

Iedereen kan iets, iedereen doet iets

Tabel: Realisatie product arbeidsparticipatie 2018

Product arbeidsparticipatie		Kompas		Nuth		Simpelveld		Voerendaal	
		Begroet 2018	Realisatie 2018	Begroet 2018	Realisatie 2018	Begroet 2018	Realisatie 2018	Begroet 2018	Realisatie 2018
1	aantal werkzoekenden met een algehele vrijstelling	60	58	20	18	20	21	20	19
2	aantal werkzoekenden dat in het jaar naar werk uitstroomt (ind zelfstandigen)	86	76	30	29	32	29	24	18
3	gemiddeld aantal werkzoekenden dat in het jaar inkomsten uit deeltijdwerk heeft	76	61	26	18	27	21	23	22
4	totaalbedrag gekorte inkomsten	€ 544.447	€ 385.640	€ 219.600	€ 97.413	€ 174.041	€ 134.001	€ 150.806	€ 154.226

Tabel: Uitstroom naar reden 2018

Uitstroom naar reden	Nuth	Simpelveld	Voerendaal	Kompas
Zelfstandig beroep of bedrijf	1	1	0	2
Aangaan relatie	0	1	2	3
Aanvang studie	3	0	1	4
Ander inkomen	2	2	0	4
Andere oorzaak	1	5	1	7
Arb. dienstbetr.	28	28	18	74
Bereiken van de AOW-gerechtigde leeftijd	8	1	7	16
Geen inlichtingen	4	9	0	13
Overlijden	0	0	0	0
Oorzaak bij partner	1	2	0	3
Intrekken op eigen verzoek	2	0	2	4
Niet verschenen op herhaalde oproep	2	0	1	3
Verhuizing	19	6	5	30
Totaal	71	55	37	163

Steeds meer sociale diensten starten – onder andere op advies van de VNG en Divosa – met groepsgewijs werken. Wij werken al enkele jaren via een groepsgewijze aanpak, omdat dit een efficiënte manier is om onze dienstverlening aan meerdere werkzoekenden tegelijkertijd aan te bieden. Door de juiste balans te creëren tussen kwaliteit en kwantiteit maken wij optimaal gebruik van de schaarse middelen. Kostenefficiëntie is echter niet de enige reden. Wij weten namelijk uit ervaring dat de groepsgewijze aanpak meer effect sorteert. Groepsleden leren niet alleen van de begeleider, maar zeker ook van elkaar. Daarnaast vergroot werken in een groep het sociale netwerk van de deelnemers en biedt het ruimte voor nieuwe inzichten. Doordat werkzoekenden in een groep elkaar stimuleren, komen groepsleden eerder in beweging.

Een groep is veel meer dan de som van individuen

Groepsgewijs werken werkt, maar niet altijd. Er zijn doelgroepen die specifieke aandacht nodig hebben. Dat vraagt om maatwerk. Centraal hierbij staat de behoefte van de werkzoekende. Van daaruit werken wij samen met haar/hem sneller en efficiënter richting het doel. Wij beschikken over tal van maatwerkinstrumenten die wij inzetten als het noodzakelijk is om – ter bevordering van de uitstroom – de positie van de werkzoekende te versterken. Hieronder lichten wij enkele groepsgerichte activiteiten (1) en maatwerkinstrumenten (2) toe en leggen wij uit aan welke doelgroepen wij specifiek aandacht besteden en hoe (3).

1. Groepsgerichte activiteiten

Computertraining | We leven in een snel veranderende en complexere wordende digitale wereld. Door de digitale transformatie is de ontwikkeling van digitale vaardigheden een basisvoorwaarde geworden om actief te kunnen deelnemen aan de maatschappij. Niet alleen de overheidsdiensten zijn gedigitaliseerd, ook het volgen van opleidingen en het zoeken/vinden van werk vereist digitale (basis)kennis. Wij hebben daarom het afgelopen jaar diverse trainingen georganiseerd voor onze werkzoekenden die in de praktijk niet of nauwelijks digitaalvaardig bleken te zijn.

Workshop 'Rechten & Plichten' | In onze workshop 'Rechten & Plichten' informeren wij nieuwe uitkeringsgerechtigden – en werkzoekenden die een maatregel opgelegd kregen – over de Participatiewet, de arbeidsverplichtingen en de mogelijke ondersteuning vanuit Kompas. Zo zorgen wij ervoor dat doelen en verwachtingen helder zijn en leggen we de basis voor een goed werkbare relatie. Daarnaast is dit cruciaal voor het naleven van de wetten en regels. Naast het feitelijk informeren heeft deze workshop dus ook een preventieve werking omdat het de kans op overtredingen verkleint.

Kompas Beweegt | Onderzoek toont aan dat gebrek aan regelmaat, structuur, sociale status, fysieke en geestelijke stimulatie, de gezondheid negatief beïnvloedt. Actief zijn, op welk vlak ook, heeft een positief effect op het welbevinden. Op basis van de in een pilot opgedane ervaringen is het traject 'Kompas Beweegt' – waarin gedurende tien weken wordt gewerkt aan de gezondheid van werkzoekenden – in 2018 verder doorontwikkeld en structureel ingebed in ons dienstenaanbod. Uit de evaluatie bleek dat niet alleen de lichaamsbeweging, maar zeker ook de sociale interactie een positief effect heeft op de participatiemogelijkheden en de motivatie. Voor de deelnemers – werkzoekenden met een grote afstand tot de arbeidsmarkt die (vaak) met problemen op meerdere

leefgebieden kampen – vormden kleine stapjes in dit traject vaak al grote overwinningen. Deze zichtbare persoonlijke groei, sterkte ons in onze overtuiging dat beweging en gezond leven de participatie stimuleren. Een kwart van de deelnemers is inmiddels aan het werk en uitgestroomd.

Jobcenter | In ons Jobcenter werken werkzoekenden, onder begeleiding van onze banenmakelaar en coaches, op vaste momenten actief aan de ontwikkeling van hun sollicitatievaardigheden. Ook de accountmanager WSP en de consulent van onze private partner Tempo Team zijn hier geregeld aanwezig. Op deze manier is er persoonlijk en direct contact met de werkzoekenden, kunnen wij hun activiteiten volgen en (mits nodig) de juiste aanvullende ondersteuning bieden. Tot 2018 bezochten alleen werkzoekenden met een korte afstand tot de arbeidsmarkt ons Jobcenter. In 2018 zijn we ook gestart met een aantal groepen werkzoekenden met een grotere afstand tot de arbeidsmarkt.

2. Maatwerkinstrumenten

Scholingsvouchers | De Provincie Limburg biedt werkgevers de mogelijkheid gebruik te maken van Scholingsvouchers. Werkgevers kunnen met deze vouchers (een deel van) de scholing of bijscholing van nieuwe werknemers betalen. Het bedrag per voucher is maximaal 2.500 euro. In 2018 is hier – met ondersteuning van Kompas – voor zeven werkzoekenden gebruik van gemaakt. Deze werkzoekenden zijn allemaal uitgestroomd naar een betaalde baan.

Het Persoonsgebonden StimuleringsBudget (PSB) | Vanuit het PSB worden interventies bekostigd die de kans op werk of uitstroom vergroten. Dit instrument wordt uitsluitend ingezet als er daadwerkelijk zicht is op uitstroom, de belanghebbende gemotiveerd is en inzet toont. Het PSB is in 2018 18 keer verstrekt. Het ging hierbij onder andere om een computertraining, een aantal gerichte opleidingen en bromfietscertificaten.

Jobcoaching | Kandidaten met een arbeidsbeperking die extra begeleiding nodig hebben om hun werkzaamheden te kunnen uitvoeren, krijgen ondersteuning van een Jobcoach. Naast het ondersteunen van de werkzoekende, bij het inwerken en de gewenning, helpt de Jobcoach de werkgever bij het creëren van de juiste voorwaarden, zodat de medewerker zo goed mogelijk kan functioneren. Ook biedt de Jobcoach ondersteuning bij het aanvragen van ondersteunende regelingen.

Loonkostensubsidie | Werkgevers die mensen met een arbeidsbeperking in dienst nemen, lopen soms extra risico omdat deze werknemers bijvoorbeeld minder productief kunnen zijn dan mensen zonder beperking. Werkgevers kunnen in zo'n geval aanspraak maken op gemeentelijke loonkostensubsidie. Door middel van loonkostensubsidie wordt het verschil – tussen de arbeidsproductiviteit van een werknemer (loonwaarde) en het wettelijk minimumloon – voor de werkgever gecompenseerd. Het wettelijk minimumloon is gebaseerd op honderd procent arbeidsproductiviteit. Is een werknemer minder dan honderd procent productief, dan kan de werkgever dankzij de loonkostensubsidie toch deze minder productieve werknemer in dienst nemen. De werknemer ontvangt cao-loon, maar ten minste het wettelijk minimumloon. De loonkostensubsidie bedraagt maximaal zeventig procent van het wettelijk minimumloon. Loonkostensubsidie is niet tijdsgebonden. Deze subsidie wordt verstrekt zolang de werknemer aan de voorwaarden voldoet.

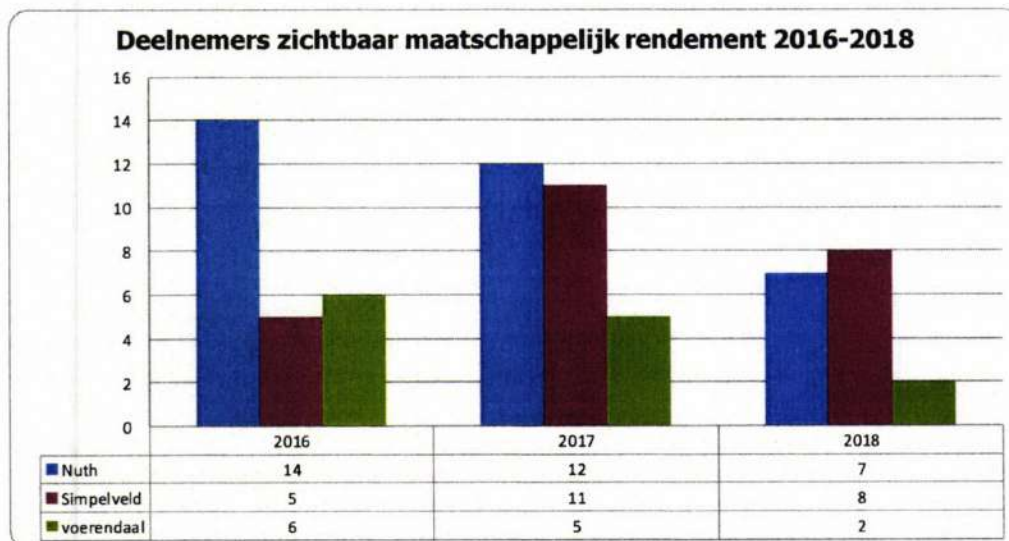
Werkplekaanpassing | Voor een medewerker met een arbeidsbeperking kan het noodzakelijk zijn om de werkplek aan te passen. Denk hierbij aan bijvoorbeeld een aangepaste bureaustoel of een rolstoeltoegankelijke werkruimte. De werkgever krijgt de benodigde werkplekaanpassingen geheel of gedeeltelijk vergoed.

Werken met behoud van uitkering | Om de afstand naar werk te overbruggen, is het mogelijk om (tijdelijk) te werken met behoud van uitkering. Doel hiervan is de uitstroom te bevorderen. Een werkervaringsplaats, werkstage of sociale activering vergroten immers de mogelijkheden op betaald werk. Werkzoekenden doen werkervaring op, komen in een werkritme en ontwikkelen werknemersvaardigheden. Bij werken met behoud van uitkering zijn wij er continu alert op dat het niet gaat om verdringing van betaald werk.

Traject 'Zichtbaar Maatschappelijk Rendement' (ZMR) | In dit traject gaat het om de persoonlijke ontwikkeling van de werkzoekende waarbij tegelijkertijd maatschappelijk relevant werk wordt verricht. Naast werknemersvaardigheden wordt hierbij ook meteen gewerkt aan de conditie, de gezondheid en de beheersing van de Nederlandse taal. Kenmerkend aan ZMR is de frequente, intensieve en persoonlijke begeleiding (FIP). Het gaat hierbij om werkzoekenden met een (vaak) grote afstand tot de arbeidsmarkt voor wie de reguliere Kompas-trajecten (nog) niet geschikt zijn. Het succes van ZMR toont aan dat aandacht loont. In 2018 zijn maar liefst zeven van de 17 deelnemers uitgestroomd, waarvan vijf naar betaald werk.

Maatschappelijk actief zijn werkt, voor alle partijen

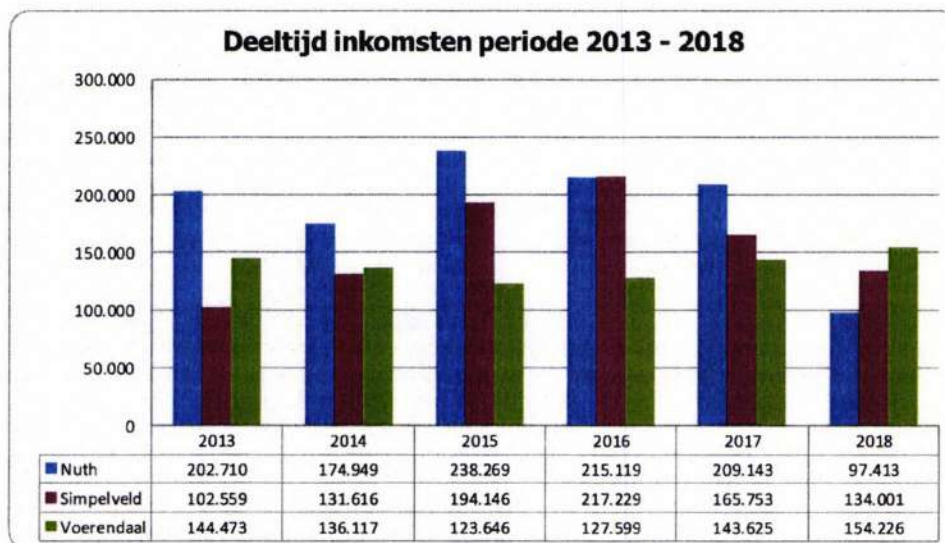
Grafiek: Overzicht deelnemers ZMR per gemeente



De samenstelling van de groep werkzoekenden en het aantal deelnemers per gemeente is afhankelijk van meerdere factoren. Zaken die hierin een belangrijke rol spelen zijn het aantal uren dat werkzoekenden nog beschikbaar zijn voor aanvullende werkzaamheden werken met behoud van uitkering en het feit of werkzoekenden die aanvullende uren aan de slag kunnen, het werk fysiek aan kunnen. Daarnaast gaat betaald werk altijd voor wat betekent dat als deelnemers een betaalde baan vinden, zij direct uitstromen uit ZMR.

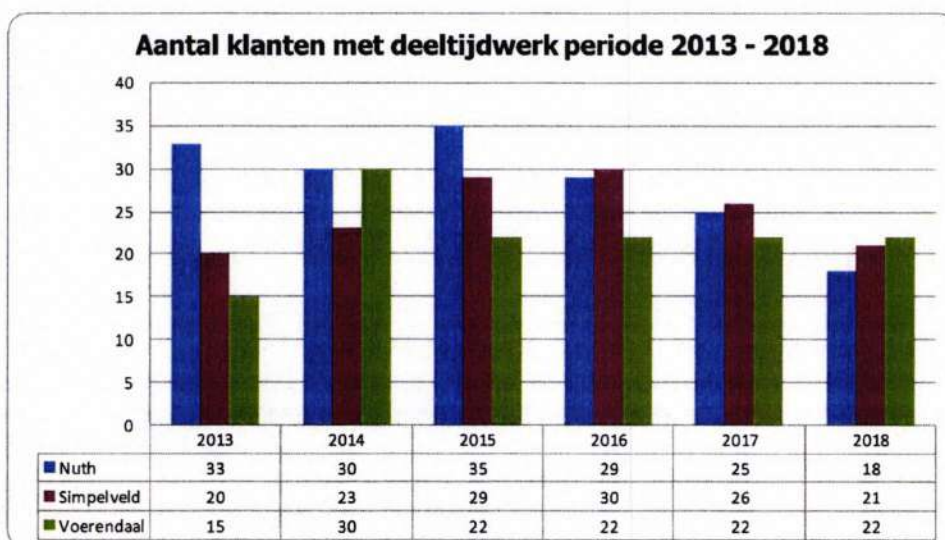
Project 'Deeltijdwerk en andere inkomsten' | Voor veel uitkeringsgerechtigden blijkt directe doorstroming naar een fulltimebaan vaak nog een stap te ver. Daarnaast biedt ook de arbeidsmarkt in toenemende mate deeltijdbanen. Wij stimuleren onze werkzoekenden dan ook om parttimewerk te accepteren. Werkzoekenden ervaren hun parttimebaan veelal positief. Ze voelen zich nuttig omdat ze een deel van hun inkomsten zelf verdienen, krijgen meer sociale contacten en hebben een zinvolle dagbesteding buitenshuis. In 2018 hebben wij opnieuw bekeken of urenuitbreiding mogelijk is. Werkgevers komen momenteel moeilijker aan personeel en zijn hierdoor vaker bereid mee te denken. Als urenuitbreiding niet mogelijk bleek, werd bekeken of de beschikbare dagen elders ingevuld konden worden. Meer inkomsten betekent immers minder uitkering.

Grafiek: Ontvangsten vanuit deeltijdwerk 2013- 2018



In 2018 zijn in het kader van het project 'Deeltijdwerk en andere inkomsten' ook mensen met bijvoorbeeld alimentatie-inkomsten of een gedeeltelijke UWV-uitkering gescreend. In sommige gevallen kan het accepteren van een 'kleine' parttimebaan al leiden tot volledige uitkeringsonafhankelijkheid. Door dit project zijn twaalf werkzoekenden meer (uren) gaan werken. Zes van hen konden hierdoor volledig uitstromen.

Grafiek: Ontwikkeling klanten Kompas met deeltijdwerk 2013- 2018



Laaggeletterdheid | Laaggeletterden lopen meer risico op werkloosheid en zijn hierdoor vaker aangewezen op een vervarrend inkomen. Er is heel duidelijk een verband tussen laaggeletterdheid, gezondheid en het ontstaan van financiële problemen. Ongeveer de helft van de mensen met schulden, blijkt laaggeletterd. Daarom willen wij mensen met taalproblemen eerder signaleren en ze – samen met de gemeenten – de passende ondersteuning bieden. Door laaggeletterdheid te herkennen, uit de taboesfeer te halen en aan te pakken, willen wij de kansen voor deze groep werkzoekenden vergroten. Wij doen dit in samenwerking met onze partners in de wijkteams, de volwasseneducatie, lokale initiatieven en de Stichting Leren & Schrijven.

Wij zijn ons ervan bewust dat ook onze eigen dienstverlening problemen voor laaggeletterden met zich meebrengt. Daarom heeft Kompas in 2018 al haar coaches en casemanagers de training 'Schrijven op B1-niveau' aangeboden, hebben zij een workshop over (het herkennen van) laaggeletterdheid gevolgd en is alle uitgaande correspondentie vertaald naar B1-niveau.

Taal is belangrijk op de weg naar verantwoordelijkheid en uitkeringsonafhankelijkheid

3. Maatwerk voor specifieke doelgroepen

Werkzoekenden met een arbeidsbeperking | Met de komst van de Participatiewet kwam in 2015 ook de doelgroep met arbeidsbeperkingen/verminderde loonwaarde voor begeleiding en ondersteuning naar Kompas. Onze speciaal opgeleide coaches kennen (de mogelijkheden van) deze werkzoekenden, brengen deze doelgroep onder de aandacht van werkgevers en proberen ze met een loonkostensubsidie te plaatsen.

Om deze groep extra onder de aandacht te brengen en de benodigde ondersteuning te bieden, initieerde ons Uitstroomteam 'Doelgroep on tour'. Onze banenmakelaar en een aantal coaches bezochten samen met tien mensen uit het doelgroepregister twee regionale werkgevers. Op het tourprogramma stonden de Action in Gronsveld, de onlinewinkel allekabels.nl en speeddatesessies met UWiltWerk, Jobstap en Restart. Op deze wijze maken werkzoekenden persoonlijk kennis met werkgevers die bekend zijn met deze doelgroep én ook daadwerkelijk over vacatures beschikken. Dat werkt veel doeltreffender en leidt tot nog betere resultaten.

“

"Door bedrijven te bezoeken, kun je zien hoe het er echt aan toegaat. Ik had daar voorheen geen beeld bij. Hierdoor krijg je ook de kans om te ontdekken wat je leuk vindt. Het bezoek aan de Action beviel erg goed. Ik heb al aangegeven dat ik graag een kennismakingsgesprek wil. Hopelijk rolt er iets uit."

Rico, deelnemer

"Ik heb in de detailhandel gewerkt dus weet wat het werk inhoudt. Dit is een mooie kans. Ik ben blij dat ik ben meegegaan. Dat thuiszitten is niets voor mij, ik wil heel graag weer aan het werk. Door deze tour heb ik weer stappen kunnen zetten."

Mark, deelnemer

"Ik was redelijk nerveus en zag er zelfs een beetje tegenop, want je bent toch bang voor teleurstellingen. Ik heb hier echter een heel goed gevoel aan overgehouden. Het is mooi om te zien dat er bedrijven zijn die rekening houden met je beperkingen. Dan durf je ook weer aan een baan te denken. Het leukst vond ik de rondleidingen. Je kunt op deze manier achter de schermen kijken, hoort iets over de geschiedenis. Dat vond ik erg interessant. Bij het 'speeddaten' zag ik al vrij snel drie heel leuke dingen langskomen. Volgende week maandag kan ik al op gesprek bij DocMorris."

Merian, deelnemer

”

Daarnaast hebben wij ook in 2018 werkgevers weer uitgebreid geïnformeerd over zaken als loonwaarde(meting), jobcoaching, jobcarving en fiscale tools en werkten wij structureel samen met het WSP, uitzendbureaus en werkgeversorganisaties.

Wij blijven actief zoeken naar verbindingen met iedereen die ons kan helpen, passend werk te vinden voor deze doelgroep

Kompas gaat, als werkgever, ook de eigen verantwoordelijkheid niet uit de weg. In 2018 heeft een onderzoek naar de interne mogelijkheden van jobcarving plaatsgevonden zodat wij in 2019 iemand met een arbeidsbeperking in dienst kunnen nemen.

Jongeren en jonggehandicapten | Sinds 2015 komen alleen jongeren die duurzaam en volledig arbeidsongeschikt zijn nog in aanmerking voor een Wajong-uitkering. Gedeeltelijk arbeidsongeschikte jongeren kunnen een beroep doen op de Participatiewet. Zoals reeds werd voorzien in de begroting voor 2018, is het aantal jonggehandicapten wederom toegenomen en zijn de problematieken zwaarder en complexer. Jonggehandicapten met arbeidsvermogen worden via scholen en instellingen (zoals de Praktijkschool, Adelante en Werkmeester) naar ons doorgeleid om uitval te voorkomen en om de benodigde ondersteuning te krijgen richting werk in de vorm van loonwaardemeting, loonkostensubsidie en jobcoaching.

Opvallend aan het toenemende aantal aanmeldingen vanuit scholen/instellingen is met name het grote aantal jongeren dat met psychische belemmeringen kampt. Slechts enkelen kunnen rechtstreeks worden doorgeleid naar werk. Kompas heeft in 2018 extra op deze groep ingezet om zo het risico dat deze jongeren jarenlang uitkeringsafhankelijk blijven, zoveel als mogelijk te beperken. De meerderheid van deze jongeren kan alleen met een indicatie Banenafpraak doorgeleid worden naar werk of komt zelfs in aanmerking voor dagbesteding. Een gedeelte volgt een traject bij Mondriaan en andere GGZ-instellingen. Zeer intensieve begeleiding is noodzakelijk. Niet alleen in relatie tot werk, maar vaak ook in relatie tot diverse andere leefgebieden. Er is dan ook nauw contact met de diverse ketenpartners en Wmo.

Ook bij de 'reguliere' groep jongeren is frequent sprake van multiproblematiek

Om te voorkomen dat er signalen vanuit andere organisaties gemist worden, staan alle jongeren vermeld in de verwijsindex. Onze jongerencoach begeleidt de jongeren terug naar school, werk of (indien nodig) naar andere trajecten zoals dagbesteding en hulpverlening.

Statushouders | Om de participatie van statushouders te bevorderen en daarmee hun kansen op zelfstandigheid en zelfredzaamheid te vergroten, heeft Kompas de afgelopen jaren extra ingezet op een intensievere duale begeleiding. Naast het aanbieden van de trainingen 'Ook wij doen mee' en de 'VIP-training' – in samenwerking met het Arcus College en Vluchtelingenwerk – hebben wij in 2018 ook zelf een traject ontwikkeld en verzorgd. In dit traject, genaamd 'Taalvaardigheden gericht op werk', volgen statushouders een dagdeel per week een training, bezoeken zij een keer in de twee weken ons Jobcenter en verrichten zij minimaal een dagdeel per week betaald of onbetaald werk.

Er is structureel intensief contact met zowel de statushouders als de betrokken instanties zoals Vluchtelingenwerk. Ook sluiten wij nadrukkelijk aan bij initiatieven zoals Talent Werkt en de Taalcafés die een belangrijke rol spelen bij de inburgering. Ze ondersteunen statushouders bij het leren van de Nederlandse taal, helpen de afstand te verkleinen tussen de gemeenschap en de 'nieuwe' Limburgers en vormen een katalysator voor de ontwikkeling van nieuwe activiteiten. Hoewel alle Taalcafés vanuit hetzelfde gedachtegoed zijn opgericht, wordt dit in elke gemeente op een eigen manier ingevuld.

De Banenmakelaar kent de statushouders die klaar zijn voor werk. Onze coaches, die de statushouders begeleiden, maken deel uit van het Uitstroomteam Kompas (dat op uitvoeringsniveau samenwerkt met het WSP). Kompas heeft in 2018 – samen met Talent Werkt vanuit de gemeenten Voerendaal en Simpelveld – ‘Statushouders on tour’ geïnitieerd. In het kader hiervan bezochten wij samen met elf statushouders, drie bedrijven. Zij namen op deze manier een kijkje in de keuken en kregen hierdoor een veel duidelijker en beter beeld van de mogelijkheden en werkzaamheden. Dit initiatief werd ook door de werkgevers zeer gewaardeerd. Van de 11 deelnemers zijn er 4 parttime aan het werk gegaan en 3 fulltime!

“

“De eerste editie van ‘Kompas on tour’, in augustus 2017, leverde ruim een kwart van de deelnemers binnen een maand een baan op. Alle reden dus voor een vervolg. Afgelopen zomer namen elf statushouders een kijkje in de keuken bij Stelrad, Makro en Medtronic. Wederom liet het succes niet lang op zich wachten. Twee werkzoekenden konden een week later al aan de slag bij Stelrad. Zes statushouders voerden een succesvol vervolgesprek over werken in de Medtech. Hiervan gingen er drie in deze sector aan het werk en zijn twee deelnemers gestart in andere sectoren.”

Marjolein Vermeulen, Participatiecoach | Alexandra Spierings Banenmakelaar ISD Kompas

“Voor mij is dit een mooie kans. Ik kende dit bedrijf niet, maar nu ik het gezien heb, wil ik hier graag aan de slag!”

Tarek, deelnemer

”

Kompas is ten aanzien van de statushouders ook verantwoordelijk voor de uitvoering van het gemeentelijke Participatieverklaringstraject. Via dit traject maakt de inburgeraar kennis met de Nederlandse kernwaarden zoals vrijheid, gelijkwaardigheid, solidariteit en participatie. Het traject wordt afgesloten met het ondertekenen van de participatieverklaring. Hierin verklaart de inburgeraar dat hij kennis heeft genomen van de waarden en spelregels van de Nederlandse samenleving, dat hij deze respecteert en dat hij actief een bijdrage wil leveren aan de samenleving. Het Participatieverklaringstraject is structureel door Kompas ingericht. In 2018 hebben 78 inburgeraars uit de Kompas-gemeenten het traject afgerond.

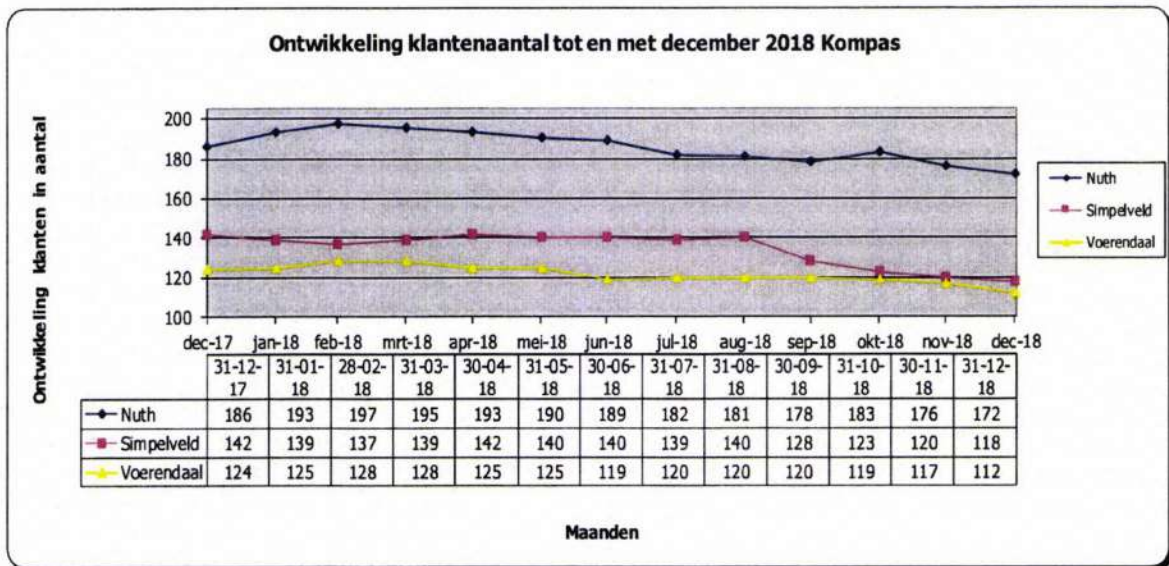
Indicatie Beschut Nieuw | In tegenstelling tot de mensen die in de dagbesteding werken, beschikt de doelgroep voor beschut werk wel over loonwaarde. Die loonwaarde kan echter alleen benut worden onder aangepaste omstandigheden in een beschutte omgeving. Sinds 1 januari 2017 zijn gemeenten verplicht ‘Beschut Werk Nieuw’ (BWN) aan te bieden aan werkzoekenden met de indicatie Beschut. Als iemand aan de eisen voldoet, wordt deze indicatie op aanvraag door het UWV verstrekt. De gemeente kan formeel een advies beschut werk voor een werkzoekende aanvragen bij het UWV, maar personen die denken voor beschut werk in aanmerking te komen, kunnen dit ook zelf doen. Vier inwoners uit de Kompas-gemeenten bezochten het UWV voor een indicatie-onderzoek BWN. Drie van hen zijn afgewezen. De vierde kreeg wel een BWN-indicatie, maar heeft hier zelf bezwaar tegen aangetekend.

Het Ministerie legt de gemeenten jaarlijks taakstellingen op. Omdat er binnen de Kompas-gemeenten slechts één indicatie verstrekt is, schuiven de taakstellingen (en de kosten) door naar volgend jaar. De actuele aantallen voor de Kompas-gemeenten zijn: Nuth|3, Simpelveld|3 en Voerendaal|2.

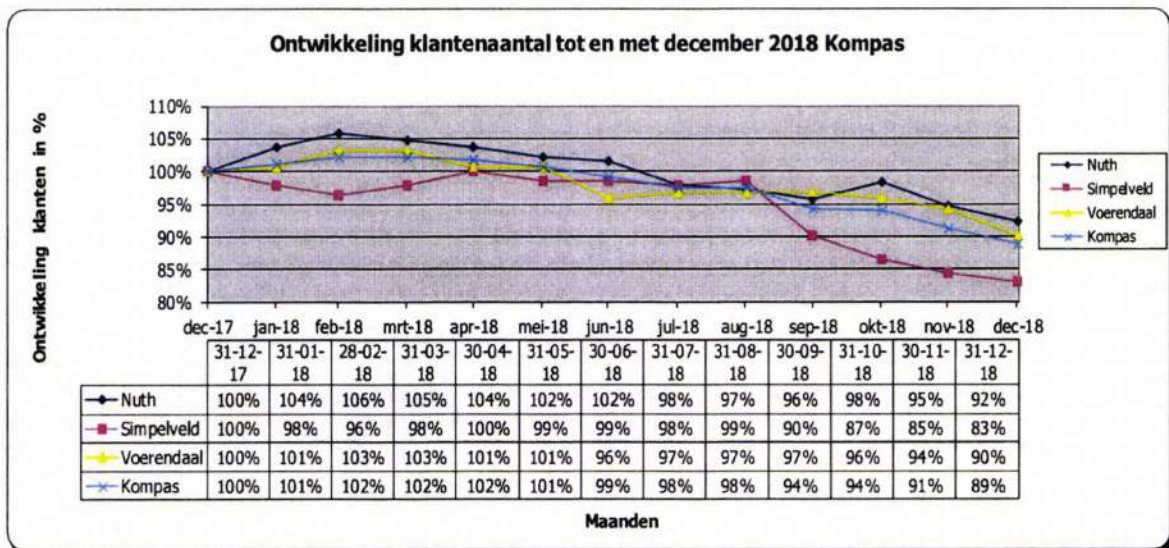
Binnen Parkstad is afgesproken dat wij er de voorkeur aan geven mensen in een beschutte omgeving bij reguliere werkgevers te laten werken. De werknemer valt onder de arbeidsvoorwaarden van de werkgever waar hij/zij in dienst is. Als het niet lukt om in een regulier bedrijf beschutte werkplekken te creëren, dan zullen – in overleg met de gemeenten – werkplekken worden ingekocht.

Het is ons in 2018 gelukt om de daling van het bestand voort te zetten

Grafiek: Klantontwikkeling Kompas 2018



Grafiek: Klantontwikkeling Kompas 2018 in %



3.1 Inleiding

Een uitkering op basis van de Participatiewet vormt een tijdelijke inkomensondersteuning voor mensen die gedurende een bepaalde periode onvoldoende inkomen krijgen vanuit werk en/of geen aanspraak kunnen maken op een voorliggende voorziening. Als een werkzoekende recht heeft op een uitkering, zorgen wij ervoor dat deze tijdig en correct uitbetaald wordt. Het programma Inkomen omvat het poortproces, de rechtmatige betaling van de uitkering, de handhaving, bezwaar & beroep en terugvordering.

Wij kunnen een rechtmatige inkomensverstrekking garanderen door ons effectieve poortproces en onze sterke focus op handhaving

Naast de uitgaven voor de reguliere uitkeringen worden er ook kosten gemaakt in de vorm van loonkostensubsidies voor de werkzoekenden uit het doelgroep register. Ook deze kosten maken deel uit van het programma Inkomen. De loonkostensubsidie die vanuit het programma Arbeidsparticipatie wordt ingezet ter compensatie van de werkgever, wordt gefinancierd vanuit het BUIG-budget (Bundeling Uitkeringen Inkomensvoorziening Gemeenten). Dit budget ontvangen de gemeenten jaarlijks van het Rijk om de uitkeringen te betalen. Het risico van het BUIG-budget is dat het een open-einde-regeling is. Met de komst van de Participatiewet kunnen mensen met een arbeidsbeperking en een beperkt arbeidsvermogen niet langer instromen in de Sociale Werkvoorziening en Wajong. De gemeenten zijn verantwoordelijk voor de begeleiding naar werk en dragen de hiermee gepaard gaande kosten. Verwacht wordt dat door het toenemend aantal plaatsingen van mensen met een arbeidsbeperking, de druk op het BUIG-budget zal toenemen.

3.2 Onze ambities

Onze ambities voor 2018 omschreven wij in ons jaarplan als volgt:

1. Wij willen een maatschappelijk aanvaard bestaansniveau garanderen zodat de weg naar werk of participatie niet belemmerd wordt. Aan de werkzoekenden die (nog) niet betaald kunnen werken, verstrekken wij de uitkering waar zij recht op hebben. Vanaf de eerste melding begeleiden wij mensen (waar mogelijk) actief naar werk of participatie. Wij informeren hen over de rechten, plichten, voorliggende voorzieningen en pakken re-integratie vanaf het DUO-gesprek nog intensiever op. Wat betreft het poortproces streven wij ook in 2018 naar een preventiequote van 65 procent.
2. Alleen diegenen die recht hebben op een uitkering mogen deze ontvangen. Kompas stelt de rechtmatigheid van de uitkering vast en handhaaft waar nodig. Onze hoogwaardige handhaving houdt in dat wij preventief controleren aan de poort en iedereen duidelijk informeren. Repressief voeren wij gericht themacontroles uit en pakken wij fraudesignalen professioneel op. Hiermee geven wij een duidelijke boodschap af: fraude mag niet lonen!
3. Kompas streeft naar kwalitatief hoogwaardige primaire besluiten. Het aantal bezwaarschriften en gegrond verklaarde bezwaren/beroepen vormt hiervoor een goede graadmeter. In 2018 streven wij wederom naar een niet toenemend aantal bezwaarschriften en een zo laag mogelijk aantal gegrondverklaringen.

3.3 Resultaten

1. Een maatschappelijk aanvaard bestaansniveau

Een maatschappelijk aanvaard bestaansniveau maakt de weg vrij naar werk of participatie. Wij stimuleren werkzoekenden om actief te zoeken naar (betaald) werk en maken iedereen ervan bewust dat wie het (nog) niet lukt om betaald werk te vinden, maximaal participeert. In het kader hiervan informeerden wij ook in 2018 werkzoekenden drie maanden voor het einde van hun WW-uitkering al over de rechten/plichten die de Participatiewet stelt en de voorliggende voorzieningen. Doordat wij dit zelf oppakken en niet overlaten aan het UWV, zijn de werkzoekenden eerder bij Kompas in beeld en kunnen wij al in een vroeg stadium onze dienstverlening op maat bieden. Wij leggen tevens uit hoe de intensieve begeleiding vanuit Kompas plaatsvindt en stimuleren hen aan de slag te gaan. Door mensen hier tijdig op te wijzen, komen zij eerder in beweging. Enerzijds omdat zij zich hierdoor bewust worden van de strikte regels. Anderzijds omdat zij zich realiseren niet afhankelijk te willen worden van een uitkering vanuit de Participatiewet.

Kansrijke werkzoekenden zijn in 2018 na de eerste melding bij de poort meteen al doorgeleid naar onze banenmakelaar. Hierdoor kon er snel geschakeld worden met werkgevers en werd een uitkeringsaanvraag in zes gevallen voorkomen. Als tijdens het poortproces bleek dat er sprake was van een gebrek aan motivatie, werd hiervoor een passend maatwerktraject ingezet. Dit maatwerktraject is erop gericht dat enerzijds het zoeken naar werk gestimuleerd wordt en anderzijds de werknemersvaardigheden worden getraind.

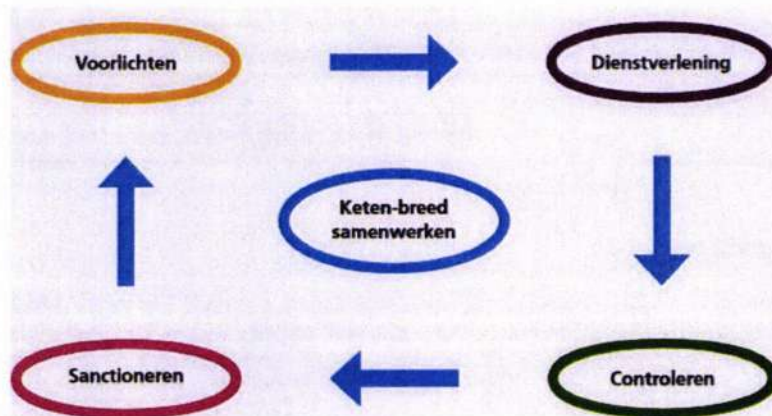
Door de strenge maar rechtvaardige poortprocedure en de grote alertheid op fraude beschikt Kompas al jaren over een preventiequote van minimaal 60 procent. Dit betekent dat uiteindelijk 40 procent van alle meldingen leidt tot toekenning van een uitkering. De 60 procent die gedurende het poortproces 'afvalt' kan gebruik maken van voorliggende voorzieningen, gaat direct aan het werk, beschikt over meer eigen vermogen dan maximaal is toegestaan waardoor het recht op een uitkering vervalt of heeft bij nader inzien toch inkomsten hoger dan de geldende uitkeringsnorm.

Door onze strikte poortprocedure en de continue alertheid op fraude leidde 40 procent van de meldingen in 2018 tot uitkeringsverstrekking

Gezien de complexiteit van de wetgeving rondom de sociale zekerheid en de hiermee gepaard gaande complexe taak voor de medewerkers om alles bij te houden, hebben wij een extra kwaliteitsinstrument ingebouwd. Dit instrument, dat jaarlijks wordt ingezet, bestaat uit een onderzoek naar voorliggende voorzieningen. In 2018 heeft dit onderzoek wederom plaatsgevonden. Het hele bestand is doorzocht op (het ontstaan van) geheel of gedeeltelijk recht op eventuele voorliggende voorzieningen zoals WW, WIA, Wajong, WAO en TW. Hierdoor kan Kompas de eventueel teveel betaalde uitkering verrekenen, krijgt de cliënt eventueel de beschikking over een financieel gunstiger inkomen en blijft onze kennis betreffende wetwijzigingen up-to-date. Na verrekening met de projectkosten heeft het onderzoek voorliggende voorzieningen Kompas in 2018 tot nu toe €12.000,- bespaard, waarbij op het moment van opstellen van het jaarverslag nog 1 dossier in behandeling is.

2. Hoogwaardige handhaving

Alleen diegenen die recht hebben op een uitkering mogen deze ontvangen. Onrechtmatig gebruik van sociale voorzieningen druist in tegen het rechtvaardigheidsgevoel van inwoners die zich wel aan de regels houden, kan het niet naleven stimuleren en de nalevingsbereidheid verminderen. Hiermee komen de geloofwaardigheid en uiteindelijk het draagvlak voor het sociaal zekerheidsstelsel in het gedrang. Wij hanteren daarom een strikte handhavingsmethode. Hierdoor is er continu aandacht voor het opsporen, herkennen en aanpakken van fraude. Door middel van trainingen, die structureel plaatsvinden, en de continue kennisdeling met collega's in- en extern, zorgen wij ervoor dat ons hoogwaardige handhavingbeleid gewaarborgd blijft.



Handhaving loopt als een rode draad door al onze processen en is een kerntaak van iedere medewerker met klantcontact. Uit onderzoek blijkt dat werkzoekenden de regels beter naleven als ze hun klantmanager kennen en regelmatig spreken. Handhaving wordt vaak geassocieerd met controle, maar efficiënt en effectief handhaven behelst veel meer. Het draait om kennis over de persoon en diens situatie zodat maatwerk geleverd kan worden. Door onze groepsgerichte aanpak hebben wij frequent, intensief, persoonlijk contact met onze werkzoekenden. Elk contactmoment is een kans om hem/haar in beweging te zetten, zelf de regie te laten pakken en eventuele onduidelijkheden weg te nemen. Tegelijkertijd biedt het de gelegenheid om meer inzicht te krijgen in de problemen waar hij/zij mee kampt.

Door onze benadering is de werkzoekende zich ervan bewust dat hij/zij in beeld is en zijn wij in staat om 'handhaving met zorg' te bieden

Om het 'natuurlijk naleven' te bevorderen, hebben wij ook in 2018 onze dienstverlening verder geoptimaliseerd. In repressieve vorm gaat het bij handhaving over het uitvoeren van controles en het gericht onderzoeken en ingrijpen bij fraude(signalen). In 2018 hebben wij wederom – zowel handmatig als data gestuurd bestandsanalyses uitgevoerd en themacontroles verricht met betrekking tot waterverbruik en inkomsten. Dit gebeurt niet alleen ten behoeve van de repressie maar ook ter preventie. Huisbezoeken horen standaard bij het takenpakket van onze casemanagers. Bij twijfels met betrekking tot de rechtmatigheid volgt doorleiding naar onze sociaal rechercheur.

In het kader van onze hoogwaardige handhaving en ons streven om fraude te voorkomen, zorgen wij zelf ook voor een correcte naleving. Afspraak is afspraak. Wij verwachten dat onze cliënten zich aan de regels houden, dus doen wij dat zelf ook.

In 2018 hebben wij tevens de samenwerking op het vlak van 'bestuurlijke aanpak georganiseerde criminaliteit' verder geïntensiveerd. Deze aanpak wordt ondersteund vanuit het RIEC Limburg en is gericht op de bestrijding van ondermijnende criminaliteit. Hierdoor worden informatie, expertise en krachten van de verschillende overheidsinstanties met elkaar verbonden. Kompas participeert namens de Kompas-gemeenten in de overleggen die in het kader hiervan plaatsvinden. Daarnaast hebben wij vorig jaar, ten behoeve van de gemeente Voerendaal, intensief meegewerkt aan een grote gezamenlijk actie en heeft Kompas ook, ten behoeve van een andere gemeente in de regio, geassisteerd bij een grootschalig optreden. Door onze actieve deelname, kunnen wij zelf – indien nodig – ook een beroep doen op de inzet van regionale collega's en de gebundelde expertise.

Tabel: Resultaten aanpak handhaving in 2018

Resultaten Sociale Recherche	ISD Kompas	Nuth	Simpelvelde	Voerendaal
Totaal aantal fraude onderzoeken/ondersteuning	143	68	43	32
Beëindiging/intrekking uitkering	24	10	10	4
Afwijzing/buiten behandeling aanvraag uitkering	25	14	5	6
Herziening uitkering	11	2	5	4
Waarschuwing	2	0	1	1
Totaal aantal zaken fraude aangetoond	62	26	21	15
Terugvorderingen	€ 31.373,81	€ 15.137,06	€ 9.586,64	€ 6.650,11

3. Kwalitatief goede besluiten

Als een werkzoekende het niet eens is met een besluit van Kompas kan hij/zij in het kader van de Algemene wet bestuursrecht bezwaar aantekenen of beroep instellen. Dit is ook mogelijk als een besluit niet binnen de gestelde termijn wordt genomen. Het aantal gegrondverklaringen in bezwaar- en beroepsprocedures weerspiegelt de kwaliteit van de besluiten. Het lage aantal gegronde bezwaren toont aan dat onze besluiten kwalitatief goed zijn.

In 2018 zijn 41 bezwaarschriften ingediend, 10 beroepschriften, 12 maal hoger beroep aangetekend (waarvan meerdere lopende zaken bij 2 personen) en 3 voorlopige voorzieningen aangevraagd. Het aantal van 41 bezwaarschriften is lager dan het gemiddelde van circa 50 per jaar. Dit aantal loopt in de pas met de afname van cliënten en besluiten in het afgelopen jaar. Van de 41 bezwaarschriften zijn er 26 ongegrond verklaard, 7 werden ingetrokken, 1 was niet-ontvankelijk, 5 gevallen werden als afgehandeld beschouwd nadat een herzieningsbesluit was genomen en 2 bezwaarschriften werden gegrond verklaard.

In 2018 hebben wij 19 keer een besluit van de rechtbank ontvangen op beroepen uit 2017 en 2018. Hiervan werden 16 beroepen door de rechter ongegrond verklaard en drie zaken gegrond, waarvan één met handhaving van de rechtsgevolgen.

In 2018 zijn twee uitspraken van de Centrale Raad van Beroep ontvangen. Beiden werden ongegrond verklaard. Alle drie de in 2018 aangevraagde ingediende voorlopige voorzieningen zijn afgewezen door de voorzieningenrechter.

Het aantal gegrondverklaringen in bezwaar- en beroepsprocedures weerspiegelt de kwaliteit van de besluiten. De resultaten uit deze juridische procedures toont aan dat onze besluiten kwalitatief goed zijn.

Mediation | Na een pilotfase hebben wij medio 2018 besloten om mediation als structureel instrument op te nemen in onze reguliere werkwijze. De achterliggende gedachte voor dit besluit is meerledig:

- Wij zijn hierdoor in staat onnodige juridische procedures te voorkomen c.q. te verminderen;
- Door onze werkzoekenden de gelegenheid te bieden om, in een informele setting, zaken uit te leggen en toe te lichten, verbeteren wij onze dienstverlening;
- Doordat wij tijdens dit proces ook kritisch naar onszelf kijken, kunnen wij onze werkwijze verder optimaliseren.

Debiteuren en terugvordering | De debiteurenontvangsten blijven achter bij onze raming voor 2018. Deze raming, die gebaseerd was op de gemiddelde ontvangsten van de afgelopen vijf jaar, blijkt om de volgende redenen niet meer realistisch:

- Het aantal debiteuren van Kompas neemt af. Zo is er vanaf februari 2017 ten opzichte van augustus 2018 bijvoorbeeld een afname van 33 debiteuren. De gemiddelde ontvangst is naar schatting 75 euro per maand. Door de afname van het aantal debiteuren wordt er dus (33 x 75 euro) maandelijks 2.475 euro minder aflossing ontvangen. Op jaarbasis resulteert dit (12 x 2.475 euro) in 29.700,00 euro.
- Toen in 2017 bleek dat met name veel statushouders direct na huisvesting in de financiële problemen kwamen en hierdoor uiteindelijk bij de schuldhulpverlening belandden, zijn wij gestart met het aanbieden van het zogenoemde bufferkrediet. Door voor een bepaalde periode een bufferkrediet bij de Kredietbank Limburg aan te bieden, kunnen alle vaste lasten betaald worden. Met behulp van de uitkering en de belastingtoeslagen wordt het krediet afbetaald. Doordat minder leenbijstand is verstrekt, zijn ook de ontvangsten vanuit de leenbijstand lager.
- Kompas beschikt over steeds minder openstaande rentedragende Bbz-kredieten. Momenteel zijn dit er nog maar zes (Nuth|2, Simpelveld|3 en Voerendaal|1). Doordat er geen nieuwe kredieten worden verstrekt, nemen ook de hieruit voortvloeiende ontvangsten af.
- Ook het aantal krediethypotheek is de laatste jaren afgenomen. Er worden nagenoeg geen nieuwe krediethypotheek meer afgesloten. Daarnaast zijn de voorgaande jaren, als gevolg van woningverkoop, een aantal hypotheek volledig afgelost. Momenteel lopen er nog zes krediethypotheek: Simpelveld|1 uit 2004 t.w.v. 13.516 euro, Voerendaal 1 uit 1975-1977 t.w.v. 15.399 euro, Nuth 4 uit 1984, 1992, 1993 en 2004 voor een totaalbedrag van 97.414 euro.
- Er zijn in 2018 minder incidentele grote ontvangsten geweest vanuit de krediethypotheek of vanuit de verrekening met het UWV.

Tabel: Realisatie product inkomen 2018

Product inkomen	Kompas		Nuth		Simpelveld		Voerendaal	
	Begroet 2018	Realisatie 2018	Begroet 2018	Realisatie 2018	Begroet 2018	Realisatie 2018	Begroet 2018	Realisatie 2018
1 Totaal lasten aan verstrekte bijstand minimaal handhaven op hoogte vorig jaar	100%	90%	100%	88%	100%	87%	100%	94%
2 aantal niet verstrekte uitkeringen door poortwachtersfunctie (alle poorten)	65%	60%	65%	59%	65%	64%	65%	58%
3 aantal uitgevoerde fraude-onderzoeken	100	143	40	68	27	43	33	32
4 aantal ontvangen bezwaarschriften op gemiddeld 3.200 genomen besluiten	51	41	22	19	16	12	13	10
5 totaalbedrag van debiteuren terugvordering en verhaal dat is geïnd (programma inkomen)	321.400	210.263	145.400	80.376	131.000	92.320	45.000	37.567

4.1 Inleiding

Wij vinden het belangrijk dat iedereen mee kan doen in de maatschappij. Leven in armoede heeft invloed op alle leefgebieden dus ook op de mate waarin mensen, gezinnen en kinderen kunnen participeren. Opgroeien in armoede of met schulden werkt vaak door tot in de volwassenheid. Kompas wil zoveel mogelijk gezinnen met een laag inkomen bereiken en ondersteunen zodat ook zij kunnen participeren. Hierdoor kunnen kinderen zich aansluiten bij een sportclub, beschikken over de benodigde schoolspullen en deelnemen aan culturele activiteiten.

Het minimabeleid is gerelateerd aan veel andere beleidsterreinen. Minima kampen dikwijls ook met problemen op het gebied van werk, schulden, opleiding en gezondheid. Kompas zoekt daarom zoveel mogelijk samenwerking met de gemeenten op het terrein van WMO en Jeugd. Ook wordt nauw samengewerkt met maatschappelijke partners zoals het AMW, de Kredietbank Limburg, Vluchtelingenwerk, woningcorporaties en diverse private initiatieven.

4.2 Onze ambities

Onze ambities voor 2018 omschreven wij in ons jaarplan als volgt:

1. Voorkomen dat armoede leidt tot problemen op andere leefgebieden en belemmeringen wegnemen voor inwoners met een laag inkomen, zodat zij volwaardig kunnen deelnemen aan de samenleving. Hierbij is er speciale aandacht voor kinderen.
2. Regievoering op de integrale schuldhulpverlening ten behoeve van financiële zelfredzaamheid en een beheersbare schuldensituatie.

4.3 Resultaten

1. Minimabeleid

De basis voor ons armoede- en minimabeleid steunt op de beleidsnota Armoedebeleid van de Kompas-gemeenten. Doel van ons armoedebeleid is het voorkomen van armoede en het bevorderen van participatie. Met ons minimabeleid bieden wij financiële regelingen voor mensen met een laag inkomen.

Het merendeel van de inwoners dat gebruik maakt van een minimaregeling ontvangt tevens een bijstandsuitkering. Deze inwoners zijn hierdoor bij ons bekend. Inwoners die inkomsten hebben uit bijvoorbeeld arbeid, een eigen onderneming of pensioen zijn niet vanzelfsprekend in beeld. Daardoor kunnen wij ze ook maar in beperkte mate persoonlijk informeren over de mogelijkheden die het minimabeleid biedt. Wij besteden veel aandacht aan het vergroten van het bereik van het ondersteuningsaanbod. Dit lukt deels door de maatschappelijke partners, informele/particuliere partijen en fondsen, waar wij intensief mee samenwerken, in te zetten bij de informatieverstrekking. Daarnaast brengen wij ons ondersteuningsaanbod ook geregeld onder de aandacht door publicaties in huis-aan-huisbladen en de gemeentelijke websites. In de eerste helft van 2019 laten we een onafhankelijke Partij een uitgebreide armoedemonitor uitvoeren waarbij het bereik objectief wordt weergegeven en ook te vergelijken is met andere gemeenten.

Integrale samenwerking | Wij werken integraal samen binnen het sociaal domein. Ook in 2018 participeerde Kompas in alle drie de Kompas-gemeenten in de toegangsteams Sociaal Domein. Op deze manier worden aandachtspunten op meerdere leefgebieden casuïstiek en integraal opgepakt. In Simpelveld zoekt onze zorgcoach regelmatig de collega's van Jeugd en Wmo op. In Voerendaal en Nuth komen wij met name samen naar aanleiding van een specifieke casus.

Zodra wij constateren dat er meerdere problemen spelen, zorgen wij ervoor dat de organisaties vanuit de verschillende sectoren samenhangende hulp bieden. Ook vanuit dit oogpunt hechten wij aan een nauwe samenwerking met maatschappelijke partners, fondsen en stichtingen. In 2018 hebben wij wederom geïnvesteerd in de open klantbenadering. Coaches worden gestimuleerd om verder c.q. breder te kijken dan de eigen kaders en samen met andere partners binnen het sociaal domein tot oplossingen te komen. Wij denken tevens continu mee over lokale ideeën/initiatieven. In 2018 zijn opnieuw twee kledingbeurzen georganiseerd waarbij ook onze gemeentelijke collega's aanwezig waren en hielden wij een spreekuur over de collectieve zorgverzekering waar diverse maatschappelijke partners aan deelnamen.

Kinderen in armoede | Vanuit het gemeentelijk beleidsplan is er speciale aandacht voor kinderen die opgroeien in armoede. Opgroeien in armoede heeft grote impact op de ontwikkeling. In een onderzoek onder kinderen tot twaalf jaar is een verband aangetoond tussen armoede en psychosociale problemen. Daarnaast kan opgroeien in armoede leiden tot verminderde emotieregulatie en verminderde hersenontwikkeling. Het feit dat armoede dikwijls samengaat met andere zware problemen die in een gezin spelen, maakt het des te belangrijker dat kinderen zoveel als mogelijk 'normaal' kunnen meedoen.

Ons Kindpakket bestond in 2018 uit:

- Stichting Leergeld
- Het Jeugdcultuurfonds
- Het Jeugdsportfonds
- Stichting Elk Kind Telt Mee
- Stichting Jarige Job

Tabel: het aantal kinderen dat door maatschappelijke initiatieven is ondersteund gedurende het jaar 2018

Maatschappelijke initiatieven	Nuth	Simpelveld	Voerendaal	Kompas
Stichting Leergeld	75	47	86	208
Jeugdcultuurfonds	3	6	7	16
Jeugdsportfonds	42	24	39	105
Stichting Elk Kind telt Mee	128	40	167	335
Stichting Jarige Job	56	47	55	158

Particuliere initiatieven | De Kompas-gemeenten stuurden in het gemeentelijk beleidsplan Minimabeleid aan op een nauwe samenwerking met private partijen. Naast de bovengenoemde stichtingen werken wij ten behoeve van het Kindpakket samen met de Voedselbank. De voedselbank heeft in 2018 in Nuth 19 gezinnen geholpen, in Voerendaal 12 en in Simpelveld 15 gezinnen. Sinds 2018 werkt Kompas ook samen met de Stichting Samen Delen. Deze stichting verstrekt kosteloos huisraad en woninginrichting waardoor mensen bij een inrichtingskrediet minder hoeven te lenen. Eind 2018 is de samenwerking met deze stichting geëvalueerd. In 2018 zijn door de stichting 7 statushoudersgezinnen voorzien van huisinrichting en huisraad.

Collectieve ziektekostenverzekering | Mensen met een inkomen tot 150 procent van de bijstandsnorm kunnen gebruik maken van de collectieve zorgverzekering die wij in samenwerking met de Zuid-Limburgse gemeenten en VGZ aanbieden. De verzekering biedt uitgebreide vergoedingen, kent geen eigen risico en vergoedt de eigen bijdrage Wmo. Om de premiekosten te drukken, bieden de Kompas-gemeenten inwoners met een inkomen tot 120 procent van de bijstandsnorm maandelijks een financiële tegemoetkoming (Voerendaal twintig euro p/m, Simpelveld en Nuth tien euro p/m). In 2018 waren 753 inwoners van de Kompas-gemeenten verzekerd via de collectieve verzekering. Alleen zij kunnen voor medische kosten die niet volledig door de collectieve verzekering worden vergoed onder bepaalde voorwaarden in aanmerking komen voor vergoeding uit de bijzondere bijstand.

Aanvullende dienstverlening Voerendaal | Wij hebben in 2018 voor het derde achtereenvolgende jaar voor de gemeente Voerendaal de Tegemoetkoming Medische Meerkosten uitgevoerd. De gemeente Voerendaal heeft deze regeling ontwikkeld naar aanleiding van het verdwijnen van de Wet tegemoetkoming chronisch zieken en de Compensatie eigen risico. De kosten, voor zowel de bedrijfsvoering als de tegemoetkoming, komen geheel voor rekening van de gemeente Voerendaal. De Gemeenschappelijke Regeling Kompas biedt de deelnemende gemeenten de mogelijkheid om dergelijke specifieke dienstverlening in te kopen.

Vereenvoudigen processen | Het afgelopen jaar hebben wij wederom gewerkt aan de vereenvoudiging van de processen met betrekking tot het verstrekken van minimegelingen. Hierdoor kunnen nieuwe aanvragen sneller en eenvoudiger worden afgehandeld.

2. Schuldhulpverlening

Wij voeren in opdracht van de gemeenten de Wet Gemeentelijke Schuldhulpverlening uit. Inwoners kunnen om uiteenlopende redenen in de schulden belanden. Vaak vormt een combinatie van factoren de oorzaak. Hierbij kunnen omgevingsfactoren, (bewust en onbewust) gedrag, onverwachte gebeurtenissen en persoonsgebonden factoren een rol spelen. Schulden hebben invloed op diverse leefgebieden. Het leidt tot zorgen en stress waardoor het algemeen functioneren negatief beïnvloed wordt. Mensen met schulden hebben vaker fysieke klachten en er is frequenter sprake van een verslechtering van de mentale gezondheid. Dit kan ook effect hebben

op de arbeidsproductiviteit. Mensen met schulden melden zich vaker ziek en hebben vaker last van concentratieproblemen. Dit brengt hoge kosten voor de samenleving met zich mee. De branchevereniging van schuldhulpverleners geeft aan dat elke euro die geïnvesteerd wordt in schuldhulpverlening zichzelf twee tot drie keer terugbetaalt omdat hiermee grotere problemen en hogere maatschappelijke kosten worden voorkomen. Denk hierbij aan kosten gerelateerd aan hulpverlening, schuldsanering, verzuim- en ziektekosten, verloren arbeidsuren, uitkeringen, huisuitzettingen, zorg en maatschappelijke opvang.

Uitvoering en regievoering schuldhulpverlening | In 2018 zijn wij samen met de gemeenten, Algemeen Maatschappelijk Werk (AMW), Meander en Impuls gestart met de doorontwikkeling van het zogenoemde Voorportaal. Wij hebben gezamenlijk het schuldhulpverleningsproces in kaart gebracht en nadere afspraken gemaakt over wat Kompas nodig heeft om de regie te kunnen voeren en verantwoording af te kunnen leggen aan de gemeenten en het Rijk. In 2019 wordt de benodigde informatie aangeleverd en kunnen wij de gemeenteraden een nieuw beleidsplan Schuldhulpverlening aanbieden.

Startpunt Geldzaken | Twintig procent van de huishoudens kampt met problematische schulden of loopt een vergroot risico. Slechts 2,5 procent hiervan krijgt professionele hulp, zo blijkt uit onderzoek van het ministerie van Sociale Zaken en Werkgelegenheid. Startpunt Geldzaken – een samenwerkingsverband van het Nibud, Vereniging Eigen Huis (VEH), de beleggersvereniging VEB en de Stichting Certificering FFP – biedt een effectieve aanpak. Zij bundelen hierin hun kennis op de gebieden Budgetteren & besparen, Huis & hypotheek, Sparen & beleggen en Pensioenen & fiscaliteit. Gemeenten en bedrijven kunnen, door zich hierbij aan te sluiten, kosten beperken en voorkomen.

In 2018 hebben wij via Startpunt Geldzaken de volgende geldplannen beschikbaar gesteld:

- **Kom uit de geldzorgen** | gericht op huishoudens die maandelijks geld tekortkomen.
- **Beter rondkomen** | gericht op huishoudens die de ene maand geld overhouden, maar de andere maand tekortkomen.
- **Sparen, aflossen of beleggen** | om huishoudens die elke maand geld overhouden, te begeleiden bij het opbouwen van buffers voor de korte en langere termijn.
- **Rondkomen met kinderen** | brengt regelingen voor huishoudens met kinderen onder de aandacht.
- **Studie (klein)kind** | voor ouders en grootouders die geld apart kunnen zetten om de studie van hun (klein)kind te bekostigen ter voorkoming van hoge studieschulden.
- **Bijna 18** | geeft jongeren, ouders en begeleiders inzicht in wat er geregeld moet worden voordat iemand achttien wordt en wat er dan nog meer verandert.

Toelichting: waar nodig wordt in de geldplannen ook verwezen naar hulpverlenende instanties.

Bewindvoering | Wij willen meer zicht krijgen op inwoners die onder bewind staan. Bewindvoering drukt zwaar op de kosten bijzondere bijstand terwijl een lichtere vorm van schuldhulpverlening soms veel beter bij een situatie past. In 2018 hebben we samen met het AMW gekeken welke inwoners hierbij gebaat zijn. Om dit correct te kunnen beoordelen, is gebruik gemaakt van Mesis – het diagnose-instrument van de Kredietbank Limburg (KBL). Als uit de beoordeling blijkt dat een lichtere vorm van schuldhulpverlening beter past, gaan wij in gesprek met de betrokkene en diens bewindvoerder om de mogelijkheden te bespreken. Bewindvoering betreft een gerechtelijke uitspraak. Wij kunnen dus nooit eisen dat de bewindvoering wordt beëindigd, maar we kunnen het wel onder de aandacht brengen en de betrokkene de passende begeleiding bieden.

Bijeenkomst bewindvoerders | Om bewindvoerders te informeren over onze dienstverlening hebben wij in 2018 een bijeenkomst georganiseerd. Maar liefst 38 bewindvoerders woonden deze bijeenkomst bij. Doel was om meer wederzijds begrip te creëren en de bereidheid te vergroten om samen met ons naar de mogelijkheden te kijken.

Werkgeversdienstverlening KBL | Vorig jaar hebben wij samen met KBL de eerste stappen gezet in de pilot 'Werkgeversdienstverlening'. De Kredietbank benadert werkgevers om mensen met problemen sneller te kunnen helpen. Omdat ook de werkgevers hierbij gebaat zijn, onderzoeken wij momenteel hun bereidheid om hieraan een financiële bijdrage te leveren.

Bufferkrediet | In 2017 zijn wij, in samenwerking met KBL, gestart met het aanbieden van het zogenoemde bufferkrediet voor met name statushouders. Het bufferkrediet is gekoppeld aan budgetbeheer. De buffer wordt na zes maanden afgelost met de inkomsten vanuit de uitkering en belastingtoeslagen. Vluchtelingenwerk begeleidt de statushouders gedurende deze zes maanden naar financiële zelfredzaamheid.

In de onlangs aangekondigde nieuwe wetgeving voor statushouders per 2020 geeft ook het Rijk het belang van een dergelijke regeling aan en wordt de verwachting uitgesproken dat gemeenten dit regelen. Met het aanbieden van het bufferkrediet hebben wij hier reeds aan voldaan.

155-Help-een-bedrijf | Wij zijn in 2018 de samenwerking aangegaan met de stichting 155-Help-een-bedrijf. Dit nationale hulploket voor ondernemers is een initiatief van het Instituut voor het Midden- en Kleinbedrijf (IMK). Ondernemers kunnen hier een beroep op doen wanneer zij in de financiële problemen dreigen te raken. Wij zien dit hulploket als een preventieve tool ten aanzien van de Bbz. In de hoop zoveel mogelijk ondernemers te bereiken, is dit laagdrempelig initiatief ook bij de gemeenten onder de aandacht gebracht.

Training 'Grip op Geld' | Aangetoond is dat uitkeringsgerechtigden met financiële problemen gemiddeld genomen langer gebruik maken van een uitkering en meer moeite hebben om werk te vinden dan diegenen zonder financiële problemen (Panteia 2014). Schulden vormen een belemmering bij het vinden en houden van werk. Met het oog op preventie en vroegtijdige signalering hebben wij, in samenwerking met het Algemeen Maatschappelijk Werk, ook in 2018 de training 'Grip op geld' aangeboden. Hierin leren inwoners hoe ze de regie over hun financiële situatie terugkrijgen door onder andere het voeren van een goede administratie en het ondernemen van actie bij schulden. Zo wordt er meer rust gecreëerd waardoor uitkeringsgerechtigden veel beter in staat zijn werk te zoeken, te vinden en te houden.

Tabel: aantal unieke klanten doorverwezen naar KBL

aantal unieke klanten doorverwezen naar KBL	2015	2016	2017	2018
Nuth	17	7	7	13
Simpelveld	20	38	8	13
Voerendaal	8	12	3	5
Totaal	45	57	18*	31

*In 2017 sprake van een afwijkende trendlijn.

Tabel: Realisatie product Zorg 2018

Product zorg	Kompas		Nuth		Simpelveld		Voerendaal	
	Begroot 2018	Realisatie 2018	Begroot 2018	Realisatie 2018	Begroot 2018	Realisatie 2018	Begroot 2018	Realisatie 2018
bereik van aantal huishoudens dat zorg behoeft minimaal handhaven op hoogte vorig jaar	100%	100%	100%	100%	100%	100%	100%	100%
aantal mensen dat gebruik maakt van kledingbank	473	468	187	185	140	138	146	145
aantal aanvragen schuldhulpverlening kredietbank	62	31	13	13	34	13	15	5

5.1 Inleiding

Bedrijfsvoering raakt alle programma's. Het betreft immers het geheel van activiteiten dat ervoor zorgt dat iedereen weet wat er gedaan moet worden (begroten), iedereen geïnformeerd is over de kwaliteit en de voortgang (monitoren), na afloop duidelijk is welke resultaten zijn behaald (verantwoorden) en helder is welke aanpassingen nodig zijn voor een volgende cyclus.

Het is essentieel dat de wijze waarop wij onze bedrijfsvoering inrichten en verbeteren, past bij de wendbaarheid van onze primaire processen. Wij willen enerzijds de stabiliteit handhaven – de basis op orde houden en op onderdelen verbeteren – en anderzijds die benodigde flexibiliteit creëren waar de continu veranderende omgeving om vraagt.

5.2 Onze ambities

Naast de reguliere werkzaamheden lag in 2018 de focus op:

- Een betrouwbare en passende bedrijfsvoering volgens onze strategische bedrijfsvoeringsagenda;
- Goed werkgeverschap;
- Een toekomstbestendige organisatie en informatiehuishouding;
- Een goede voorbereiding op de toetreding van de gemeenten Schinnen en Onderbanken.

5.3 Resultaten

Personeelsbeleid algemeen

Wet normalisatie rechtspositie ambtenaren | Kompas-medewerkers vallen momenteel nog onder de ambtenarenwet. Deze wet gaat op 1 januari 2020 veranderen. Dit zal gevolgen hebben voor de medezeggenschap, de rechtspositie c.q. collectieve arbeidsvoorwaarden en de arbeidsverhoudingen. In 2018 zijn er landelijk voorbereidingen getroffen om de gemeenten te ondersteunen bij een soepele overgang naar het burgerlijk wetboek. Kompas heeft aangegeven de gemeentelijke rechtspositie te willen handhaven en heeft de aansluiting bij VNG opnieuw bevestigd. In 2018 is gestart met het informeren van de medewerkers.

Medezeggenschap | Sinds Kompas een eigen aansluiting heeft bij VNG, beschikt zij over een commissie voor het Georganiseerd Overleg (GO). Deze bestond uit twee interne vakbondsleden, waarvan er een met pensioen ging in 2018. Over een jaar is de medezeggenschap voor gemeenten gelijk aan andere branches. Een GO bestaat dan niet meer. Bij 35 medewerkers of meer zijn wij verplicht een Ondernemingsraad (OR) in te stellen. Door de uitbreiding wordt dat aantal naar verwachting bereikt.

Wet Banenafspraken | De overheid beoogt met de banenafspraken de creatie van 6.500 banen voor mensen met een arbeidsbeperking. In 2018 hebben wij intensief samengewerkt met het WSP om een functie te creëren voor iemand met een arbeidsbeperking. Ons onderzoek toont aan dat er een beschikbare functie is van circa 0,6 fte. In 2019 zal deze functie ook daadwerkelijk ingevuld gaan worden. Daarmee voldoen wij aan het gestelde quotum.

Personeelsbeleid financieel

Pensioenbeleid- en voorzieningen | Op 1 januari 2018 is een collectieve IPAP-verzekering afgesloten. Elke medewerker van Kompas is daarmee ter aanvulling op de WGA verzekerd voor inkomensverlies bij volledige en gedeeltelijke arbeidsongeschiktheid. Kompas betaalt een deel van de werknemerspremie en biedt daarmee een aantrekkelijke extra arbeidsvoorwaarde. De hieraan verbonden subsidie voor werkgevers van 3.000 euro per jaar voor (preventief) verzuim en re-integratie van individuele medewerkers is in 2018 volledig benut. Op 1 mei 2018 is de ANW-compensatie van het ABP vervallen. Ter vervanging is, op advies van de VNG, een collectieve vrijwillige verzekering voor Kompas-medewerkers bij ElipsLife afgesloten.

Cao-ontwikkelingen | Op 1 januari 2018 zijn de salarissen generiek verhoogd met 1,5 procent. Op 1 juli 2018 werd ook het IKB met 0,25 procent verhoogd tot 17,05 procent. Deze wijzigingen zijn het gevolg van de CAR-UWO 2017-2019. De salarisverwerking is middels een DVO uitbesteed aan de gemeente Nuth.

Wnra | Zoals reeds eerder vermeld, treedt op 1 januari 2020 de Wet normalisering rechtspositie ambtenaren (Wnra) in werking. Dit heeft tot gevolg dat alle afspraken over de arbeidsvoorwaarden(vorming) opnieuw worden vastgelegd. De CAR-UWO maakt om deze reden plaats voor de cao Gemeenten. Gemeenten zijn door hun

lidmaatschap bij de VNG aan deze cao gebonden. Aangezien Kompas geen gemeente is, hebben wij reeds in 2018 aangegeven hierbij te willen aanhaken.

Personeelsontwikkeling

Duurzame inzetbaarheid en gezondheidsmanagement | In 2018 hebben wij onze visie op duurzame inzetbaarheid en gezondheidsmanagement weer verder ingebed in de organisatie. Er was met name aandacht voor het onderdeel 'Gezondheid als bijdrage aan het werkgelek'. Door bedrijfsfitness toe te voegen aan het Individueel Keuzebudget wordt, middels de bruto-netto-berekening, een bijdrage geleverd aan de lidmaatschapskosten van de sportschool. Daarnaast wordt gezond bewegen gestimuleerd door middel van een jaarlijkse premie. Gezonde medewerkers zorgen voor minder ziekteverzuim, een hogere productie en betere resultaten. Met een beperkte investering wordt zo een hoog rendement behaald.

HRM-gesprekscyclus | Wij hanteren nu al drie jaar de HRM-gesprekscyclus. Medewerkers en leidinggevendenden zijn er inmiddels aan gewend geraakt om op deze manier in dialoog te gaan over hun verwachtingen. Deze gesprekscyclus is veel meer dan een beoordelingsgesprek. De gesprekscyclus is ingericht ten behoeve van de medewerker en fungeert tevens als loopbaanplanner en ontwikkelinstrument. De persoonlijke ontwikkeling is van groot belang voor het in stand houden van de kwaliteit van onze dienstverlening, maar ook belangrijk voor de inzetbaarheid van de medewerker op de arbeidsmarkt. Wij leiden mensen niet alleen op voor onze eigen organisatie. Als sociale dienst vinden wij het een vanzelfsprekendheid dat wij ook een bijdrage leveren aan de regionale employability.

Intervisie | 'Sociaal leren' is van wezenlijk belang. Kompas geeft hier invulling aan door middel van intervisies. Intervisies vergroten het reflectievermogen van de casemanagers, waardoor het zelflerend vermogen en de taakvolwassenheid groeit. In 2018 zijn de intervisies met hulp van een externe begeleider verder geprofessionaliseerd. Deze begeleider heeft niet alleen de intervisies – waarbij de casemanagers gebruik maken van elkaars kennis – begeleid, maar leidde daarnaast ook enkele casemanagers op tot intervisor. Doelstelling is dat vanaf 2019 de intervisies door interne intervisoren begeleid worden.

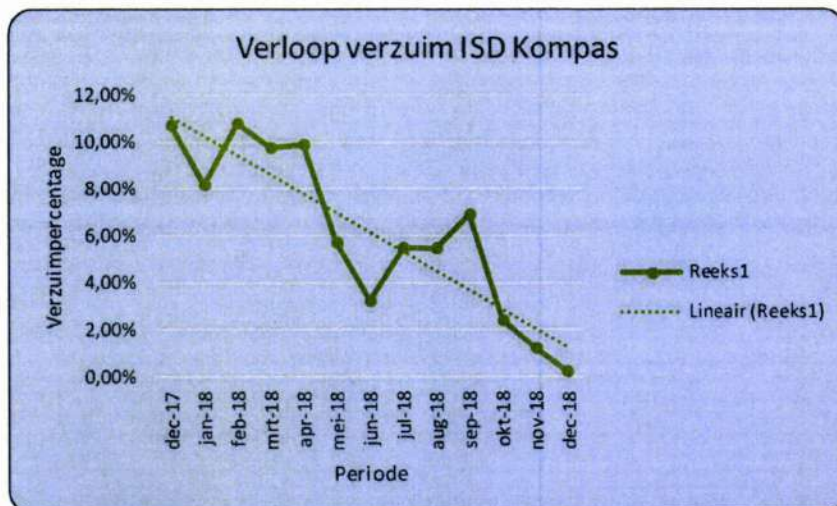
Doorstroom en uitstroom | Door het bereiken van de pensioengerechtigde leeftijd zijn in 2018 drie medewerkers uitgestroomd. Om te voorkomen dat met dit vertrek ook kennis en kunde verloren ging, zijn wij tijdig gestart met een zorgvuldige overdracht.

Arbeidsomstandigheden

Personeelsvereniging en andere activiteiten | Kompas-medewerkers konden in 2018 – als lid van de personeelsvereniging van de gemeente Nuth – nog deelnemen aan diverse activiteiten. Daarnaast organiseerde Kompas ook in 2018 weer haar jaarlijkse teambuildingsactiviteit.

Ziekteverzuim en ongevallen | Binnen Kompas wordt voor de begeleiding van medewerkers samengewerkt met de bedrijfsarts van de arbodienst. Ons ziekteverzuim bedroeg in 2018 acht procent. Dit komt met name door één lang en één extra lang verzuim van twee medewerkers die vanwege fysieke klachten langdurig thuis waren. Inmiddels hebben beide collega's hun werk weer volledig hervat.

Tabel: Verloop verzuim Kompas



Bedrijfsveiligheid | Door interne en externe ontwikkelingen sloot ons uit 2006 daterende agressieprotocol onvoldoende aan op de huidige tijd. In 2018 is daarom door de werkvloer een nieuw protocol opgesteld en geschreven. Het grensoverschrijdend gedrag waarmee medewerkers te maken krijgen, varieert van schelden tot fysiek geweld. Kompas hanteert een zero-tolerancebeleid. Dit betekent dat grensoverschrijdend gedrag onder geen enkele voorwaarde wordt geaccepteerd. Door het updaten van het protocol is ook helder welk gedrag welke consequenties heeft. Bovendien is in het protocol beschreven wat Kompas aan preventie doet en welke training en nazorg geboden worden ten aanzien van grensoverschrijdend gedrag.

Bedrijfs hulpverlening & EHBO | Wij vinden een veilige werkomgeving belangrijk en hechten daarmee ook aan de aanwezigheid van medewerkers die levensreddend kunnen handelen en reanimeren. In 2018 konden medewerkers daarom op vrijwillige basis een cursus bij Acaleph volgen. Hier hebben 25 medewerkers aan deelgenomen. Eind 2018 heeft Kompas twee gecertificeerde bedrijfshulpverleners in dienst.

Huisvesting | Door de samenvoeging van de drie gemeenten Nuth, Onderbanken en Schinnen was er lange tijd onduidelijkheid over de huisvesting van Kompas. Inmiddels is duidelijk dat Kompas op de huidige locaties gehuisvest blijft.

Informatisering

Pilot MDU | Kompas is in 2018 gestart met de pilot MDU. Dit houdt in dat de tekstvelden bij veel voorkomende werkprocessen in het SUITE-systeem automatisch worden ingevuld. Op deze manier is de werkwijze en communicatie naar werkzoekenden uniform en nog duidelijker. De resultaten van de pilot zijn positief en momenteel wordt MDU verder uitgebreid. Bij het invullen van de standaard tekstblokken is alle tekst ook meteen vertaald naar B1-niveau.

Informatiebeveiliging en privacy | Een veranderende samenleving vereist ook een organisatie die daarop inspeelt. Een van de vereisten is een goede informatievoorziening en een goede informatiestructuur. Hierdoor kunnen wij onze dienstverlening aan inwoners optimaliseren. In 2018 hebben wij wederom gewerkt aan de bewustwording rondom het verantwoordelijk omgaan met privacygevoelige informatie. Een externe organisatie heeft voor ons de belangrijkste risico's in beeld gebracht en aanbevelingen gedaan om de betreffende risico's te verminderen c.q. weg te nemen. In 2018 hebben geen datalekken plaatsgevonden.

Automatisering en IT

Overgang naar Parkstad-IT | In 2018 vonden er op dit gebied diverse veranderingen plaats. De grootste verandering betrof de vervanging van de computers door zogenaamde 'thin clients' en het werken 'in the cloud'. Het beheer, dat voorheen bij de gemeente Nuth was ondergebracht, ligt vanaf juli 2018 bij Parkstad-IT. Vanaf dat moment werken wij ook met de nieuwe Windowsversie (Windows 10) en het Officepakket 2016. Voor de medewerkers die behoefte hadden aan instructies, hebben inloopsessies plaatsgevonden. Door de goede interne voorbereiding is de overgang naar Parkstad-IT zonder noemenswaardige problemen verlopen. Medewerkers

moesten hooguit even wennen aan de nieuwe situatie, de nieuwe Windowsversie en andere applicaties, maar hebben weinig hinder ondervonden.

Daarnaast is de mappenstructuur volledig opgeschoond en opgeslagen in een back-up. Hierdoor zijn documenten nog zeven jaar digitaal toegankelijk. Voor het opzetten van een transparante mappenstructuur hebben medewerkers van elke afdeling met elkaar samengewerkt. Ook zijn de autorisaties verder aangescherpt.

Door de installatie van versie 4 van Suite voor Sociaal Domein (voorheen GWS) zijn de mogelijkheden om gegevens op te schonen uitgebreid. Hiermee is tevens de bescherming van privacy en gegevens gewaarborgd waarmee wij voldoen aan de AVG.

Technologische ontwikkelingen | Technologische ontwikkelingen vragen aandacht. De verdergaande digitalisering en de snelle technologische ontwikkelingen vereisen een andere manier van denken en vergen andere competenties, zoals het omgaan met social media en informativaardigheden.

Communicatie

Externe communicatie | Kompas wil een transparante organisatie zijn. Wij investeren daarom structureel in communicatie. In 2018 hebben wij netwerkbijeenkomsten georganiseerd voor onder andere raadsleden, het maatschappelijk middenveld, het Klant Contact Centrum, werkgevers en de cliëntenraad. Hebben wij de gemeenteraden op de hoogte gehouden via raadsinformatiebrieven en inwoners geïnformeerd door middel van diverse publicaties in huis-aan-huisbladen, persoonlijke brieven, mails en onze website.

Interne communicatie | Diezelfde transparantie kenmerkt ook de interne communicatie. Minimaal drie keer per jaar is er een interne nieuwsbrief van en voor medewerkers. De staf overlegt elke twee weken, waarna de coördinatoren hun medewerkers informeren in het afdelingsoverleg. Er is gemiddeld een keer per maand een 'groot werkoverleg' waarbij alle medewerkers aanwezig zijn. Ook de communicatie richting nieuwe medewerkers is verbeterd. De checklist die wij hanteren bij de instroom van personeel is aangepast en de Wegwijzer voor nieuwe medewerkers is aangevuld met hyperlinks en AVG-proof gemaakt.

Klare taal | Formeel ambtelijk taalgebruik is voor de gemiddelde burger niet of moeilijk te begrijpen. Om de klantgerichte communicatie te verbeteren, hebben alle medewerkers de training 'Slim schrijven op B1-niveau' gevolgd. Inmiddels is alle correspondentie vertaald naar het B1-niveau. Om te waarborgen dat deze nieuwe schrijfwijze blijvend wordt toegepast, is een aantal medewerkers opgeleid tot schrijfcoach.

Toetreding gemeenten Schinnen en Onderbanken

Vooruitlopend op het samenvoegen van de gemeenten Nuth, Schinnen en Onderbanken tot de nieuwe gemeente Beekdaelen en de aanvankelijk beoogde uitbreiding van Kompas, zijn gedurende het jaar 2018 de nodige voorbereidingen getroffen. Om deze uitbreiding zo goed en efficiënt mogelijk te laten verlopen en de huidige kwaliteit te waarborgen, is de projectgroep 'Uitbreiding Kompas' opgericht. Deze heeft het afgelopen jaar volgens een vastgestelde structuur met diverse actiewerkgroepen aan de voorbereidingen gewerkt.

De actiewerkgroepen, bestaande uit collega's van alle betrokken gemeenten (Schinnen, Onderbanken, Nuth, Simpelveld en Voerendaal), hebben samen met de projectgroep de opgaven in kaart gebracht. Wij hebben bewust voor deze werkwijze gekozen omdat op deze manier de mensen die elke dag de klus klaren, actief betrokken zijn bij het gehele proces. Dit sluit aan op onze visie om zoveel mogelijk samen te werken met onze uitvoerende collega's. Daarnaast wordt hierdoor iedereen geprikkeld om zijn of haar kennis en ervaring in te brengen en mee te denken. Onderstaand een overzicht van de actiewerkgroepen en de doelen/werkzaamheden die in 2018 gerealiseerd/verricht zijn.

- **Actiewerkgroep Financieel**
Doel | het opstellen van een formatiecalculatieplan, het opstellen van de beginbegroting 2019 (Kompas inclusief Beekdaelen) en het inzichtelijk maken van de implementatiekosten inzake de uitbreiding van Kompas.
- **Actiewerkgroep Organisatie & Huisvesting**
Doel | het borgen van het huidige kwaliteitsniveau en de continuïteit van de Kompastaken naar aanleiding van de berekende formatie-uitbreiding op 1 januari 2019. Hiervoor is tijdig gestart met de werving en plaatsing van interne kandidaten en de werving en selectie van externe kandidaten. Tweede doelstelling was het zorgdragen voor een adequate huisvesting.

- Actiewerkgroep ICT & Administratie
Doel | het adequaat en toekomstbestendig (her)inrichten van de ICT/administratieve omgeving om zo ook na de uitbreiding van Kompas de taken succesvol te kunnen blijven uitvoeren.
- Actiewerkgroep Beleid & Juridisch
Doel | het realiseren van een aangepaste Gemeenschappelijke Regeling Kompas, een geharmoniseerd beleidsprogramma, een geharmoniseerd samenspel van contracten en een geharmoniseerd samenwerkingsbeleid.
- Actiewerkgroep Informatie & Communicatie
Doel | het optimaal informeren (ook ten behoeve van het draagvlak) van alle betrokkenen en belanghebbenden.
- Actiewerkgroep Klant & Klantdossiers
Doel | het realiseren van een vloeiende overgang van de nieuwe klanten naar Kompas. Hierbij zijn ook de zwakke/sterke kanten van de diverse werkprocessen en de klantbenadering geëvalueerd. Subdoel was het – administratief gezien – zo compleet mogelijk overdragen van dossiers waarbij lopende werkprocessen zoveel als mogelijk zijn afgehandeld.

Bij het schrijven van dit stuk hebben de raden van Simpelveld en Voerendaal alle stukken met betrekking tot de uitbreiding van Kompas vastgesteld. De stuurgroep Beekdaelen heeft deze zelfde stukken ook vastgesteld en als hamerstuk geagendeerd voor de raad van Beekdaelen. De investeringen die gepaard gingen met al deze voorbereidingen, om ook de burgers van het postcodegebied Schinnen te kunnen bedienen, bedragen om en nabij € 350.000.



Jaarrekening 2018

ISD Kompas



Ondernemend Bevoegen Inventief Betrouwbaar Ondernemend Bevoegen Inventief Betrouwbaar Ondernemend Bevoegen Inventief

Inhoud

1. Jaarrekening 2018.....	3
1.1 Samenvatting jaarrekening	3
1.2 Financiering	4
1.3 Rechtmatigheid	5
1.4 Rechtmatigheidsonderzoek	6
1.5 Externe en interne regelgeving en risicoanalyse	8
1.6 Weerstandsvermogen en risico's.....	9
2. Verzamelstaten	12
2.1 Totaaloverzicht programma's: raming en realisatie	12
2.2 Detailoverzicht programma arbeidsparticipatie: raming en realisatie	13
2.3 Detailoverzicht programma inkomen gebundeld deel: raming en realisatie	14
2.4 Detailoverzicht programma inkomen niet-gebundeld deel: raming en realisatie	15
2.5 Detailoverzicht programma zorg: raming en realisatie.....	16
2.6 Detailoverzicht programma bedrijfsvoering : raming en realisatie	16
3. Detailoverzicht programma bedrijfsvoering: verdeling kosten	17
4. Jaarrekening	19
4.1 Balans	19
4.2 Winst- en verliesrekening.....	20
5. Overzicht realisatie en voorschot per gemeente.....	31
6. Toelichtingen	34
6.1 Grondslagen voor waardering en resultaatbepaling.....	34
6.2 Toelichting op de balans per 31 december 2018.....	35
6.3 Wet normering topinkomens (WNT)	37
7. Sisa-bijlage	38
8. Controleverklaring	39
9. Vaststelling	43
10. Overzicht van gebruikte afkortingen.....	44

1. Jaarrekening 2018

1.1 Samenvatting jaarrekening

Tabel 1: totaalstaat gemeentelijke bijdrage

Recapitulatie ontvangsten gemeentelijke bijdragen begroot versus realisatie									
Ontvangsten: gemeentelijke bijdrage	Bijdr. Kompas		Bijdr. Beekdaalen (Nuth)		Bijdr. Simpelveld		Bijdr. Voerendaal		
	Gew. Begr.	Realisatie	Gew. Begr.	Realisatie	Gew. Begr.	Realisatie	Gew. Begr.	Realisatie	
Arbeidsparticipatie	-223.973	-223.973	-92.446	-92.446	-32.412	-32.412	-99.115	-99.115	
Inkomen: gebundeld deel	528.907	662.019	132.771	356.055	393.942	200.163	2.194	105.801	
Inkomen: niet-gebundeld deel	-20.336	27.370	-62.374	16.171	-5.137	18.643	47.175	-7.444	
Zorg	-812.240	-864.098	-297.381	-358.037	-270.542	-267.944	-244.317	-238.117	
Bedrijfsvoering	-2.195.937	-2.257.084	-938.264	-950.688	-664.924	-684.547	-592.749	-621.849	
Totaal gemeentelijke bijdrage	-2.723.578	-2.655.766	-1.257.693	-1.028.945	-579.073	-766.097	-886.812	-860.724	
Verschil begroot en realisatie	-67.812		-228.749		187.024		-26.088		

*- is voordelig

Tabel 2: niet uit de verlies en winst blijvende vorderingen van de gemeenten op derden

niet uit de balans blijvende ontvangsten	Bijdr. Kompas	Bijdr. Beekdaalen (Nuth)	Bijdr. Simpelveld	Bijdr. Voerendaal
Verschil begroot en realisatie	-67.812	-228.749	187.024	-26.088
Rijksdeclaratie niet gebundeld deel	-35.037	-12.848	-10.997	-11.192
Eindafrekening 2018	-102.849	-241.596	176.027	-37.280
Vangnetuitkering	0	0	0	0
BTW Compensatie	-134.899	-56.820	-40.913	-37.166
Totaal	-237.748	-298.416	135.114	-74.446

*- is voordelig

Arbeidsparticipatie:

Onze financiële ambitie voor 2018 was om de begroting niet te overschrijden. Deze financiële ambitie hebben we weten te realiseren.

Inkomen gebundeld deel:

Onze financiële ambitie voor 2018 was om voor de drie gemeenten binnen het budget te blijven. Deze doelstelling hebben wij weten te realiseren. Het totale positieve resultaat van Kompas bedraagt € 133.111

Inkomen niet-gebundeld deel:

Onze financiële ambitie voor 2018 voor het product Inkomen niet-gebundeld was om de realisatie in het verlengde te laten liggen van de gewijzigde begroting. Eén of twee aanvragen/toekenningen voor een bedrijfskrediet in een gemeente kunnen bepalend zijn voor een totaal ander financieel beeld van dat jaar. Met andere woorden, toevalligheidsfactoren spelen een heel grote rol en zijn derhalve moeilijk te beïnvloeden. Het positieve resultaat bedraagt € 47.705

Zorg:

Onze ambitie voor 2018 was om meer mensen te bereiken met onze zorgproducten. Dit hebben wij weten te realiseren.

Bedrijfsvoering:

Onze ambitie voor 2018 was het handhaven van het kwaliteitsniveau van 2017 en het verder versterken daarvan. In 2018 hebben we te maken gehad met een aantal langdurig zieken, invoering van nieuwe wetgeving en het laten verankeren van de cultuur.

In 2018 hebben wij € 61.147 meer uitgegeven dan begroot. Dit wordt met name veroorzaakt door de hogere automatiseringskosten in verband met de overgang naar Parkstad IT. In de offerte die wij van Parkstad IT ontvingen zijn de kosten gepresenteerd ex BTW. Dit hebben wij derhalve ook begroot aangezien het gebruikelijk is dat er tussen Gemeenten of aan Gemeenten gelieerde partijen geen btw wordt berekend. Achteraf heeft Parkstad IT toch btw in rekening gebracht omdat de activiteiten worden aangemerkt als commerciële activiteiten. De Gemeenten kunnen echter de in rekening gebrachte btw terugvorderen waardoor het werkelijke bedrijfsvoeringresultaat positief uitkomt. Daarnaast hebben we meer loonkosten gehad in verband met het inwerken van nieuwe collega's door de collega's die met pensioen gingen. Voor enkele functies hebben we tijdelijke inhuur moeten realiseren om de continuïteit te garanderen gedurende deze periode.

1.2 Financiering

Naast het verbinden van voorwaarden aan financiële beheershandelingen is het noodzakelijk om procedures op te stellen over de rechtmatigheid van uitgaven en het bewaken van de voortgang. De kaderstelling voor de jaarafrekening is vastgelegd in:

- inkoopvoorwaarden;
- beleidsregels inkoop en aanbesteding;
- intern controleplan;
- controleverordening ex artikel 213 gemeentewet;
- aanbestedingsbeleid
- het treasurystatuut;
- Wet Fido;
- de financiële verordening ex artikel 212 gemeentewet;
- het controleprotocol;

Sinds de oprichting is Kompas bezig geweest met de inrichting van een instrumentarium voor treasurymanagement. Treasurymanagement voor kleine publieke organisaties heeft voornamelijk betrekking op het proces van plannen, bewaken en sturen van (toekomstige) geldstromen met als doel:

- de tijdige beschikbaarheid van middelen;
- het optimaliseren van kosten en opbrengsten;
- het beperken van risico's van financiële activa en passiva;
- het handhaven van een solide financiële balanspositie.

Treasury krijgt steeds meer bestuurlijke betekenis. Het belangrijkste punt daarbij is het beperken van risico's door voorwaarden te verbinden aan het aangaan en verstrekken van leningen, het verlenen van garanties en het uitzetten van gelden. Door de beperkte omvang van de geldstromen van Kompas en de gezonde liquiditeitspositie is er weliswaar tot op heden geen sprake van het aangaan en verstrekken van leningen en dergelijke, maar het is toch van belang (en een wettelijk vereiste) dat de kaders zijn vastgesteld.

Naast het voorwaardenscheppend kader om financiële risico's te voorkomen ligt voor kleine organisaties de meerwaarde van treasurymanagement in het managen van geldstromen en het voeren van saldobeleer. De financieringsbehoefte van een organisatie wordt bepaald door ontwikkelingen in de exploitatie en balans. Planning, bewaking en sturing van geldstromen en saldo geschiedt, in overeenstemming met het bepaalde in artikel 7 van het treasurystatuut, aan de hand van een liquiditeitsplanning.

Kompas bezit geen vaste activa en maakt geen gebruik van vaste financieringsmiddelen.

1.3 Rechtmatigheid

Voor specifieke uitkeringen wordt al jaren een afzonderlijk oordeel van de accountant over de rechtmatigheid gevraagd. Aan de besteding van deze specifieke uitkeringen worden voorwaarden gesteld die de accountant achteraf toetst. Het begrip rechtmatigheid kan bij de controle van de verantwoordingen van deze specifieke uitkeringen vrij eenvoudig worden ingevuld. Dit ligt anders bij de controle van de jaarrekening. Hierbij wordt onze organisatie (en de accountant) geconfronteerd met een veelvoud van wet- en regelgeving, inclusief de spelregels die de gemeenschappelijke regeling zichzelf heeft opgelegd in verordeningen en beschikkingen.

Op grond van artikel 213 van de gemeentewet moeten de accountants van gemeenten, provincies en gemeenschappelijke regelingen behalve een getrouwheidsonderzoek naar de jaarrekening ook een rechtmatigheidsonderzoek naar de in de jaarrekening verantwoorde baten, lasten en balansmutaties uitvoeren. Dit is nader uitgewerkt in het Besluit accountantscontrole decentrale overheden (BADO). Dit besluit geldt onverkort ook voor gemeenschappelijke regelingen. De accountant moet bij de jaarrekening een controleverklaring over de getrouwheid én over de rechtmatigheid verstrekken. Deze vorm van accountantscontrole bepaalt de manier waarop binnen de gemeenschappelijke regeling moet worden omgegaan met de invulling en uitvoering van wet- en regelgeving, inclusief de door het bestuur vast te stellen verordeningen en besluiten. De wijze waarop de interne regelgeving wordt nageleefd is mede afhankelijk van het beleid dat binnen de organisatie tot dusver gangbaar was en de interpretaties die daarbij werden gehanteerd. De rechtmatigheidscontrole brengt met zich mee dat het handhavingsbeleid strakker wordt getoetst en dat de beheersorganisatie wordt aangepast, zodat het naleven van wet- en regelgeving in de organisatie achteraf ook door de accountant gecontroleerd kan worden.

De aandacht voor rechtmatigheid is een uitdaging voor onze organisatie, omdat daardoor zowel de eigen regels en voorschriften tegen het licht worden gehouden als de feitelijke uitvoeringsorganisatie onder de loep wordt genomen. Een afweging van de rechtmatigheidsaspecten zoals deze in de loop der jaren in de eigen verordeningen en besluiten maar ook in de uitvoeringsorganisatie zijn opgebouwd, biedt kansen om een en ander doelmatiger en wellicht ook doeltreffender in te richten. Dit doorlichtingsproces zal telkens weer de aandacht vragen. De feitelijke stand van zaken komt jaarlijks in beknopte vorm tot uitdrukking in de controleverklaring over de rechtmatige totstandkoming van de in de jaarrekening verantwoorde baten, lasten en balansmutaties en in het verslag van bevindingen van de accountant. De accountant betreft in zijn oordeel over de jaarrekening naast het getrouwe beeld ook de rechtmatigheid.

Het algemeen bestuur heeft het controleprotocol vastgesteld. De accountant heeft de controle gebaseerd op dit controleprotocol.

Het begrip rechtmatigheid

Voor de reikwijdte van het begrip rechtmatigheid gaan we uit van de definities uit het BADO. Dit besluit is indirect ook van toepassing op gemeenschappelijke regelingen. Het begrip rechtmatigheid wordt op de volgende wijze afgebakend:

- *Het gaat alleen om financiële beheershandelingen.*
Onder de financiële beheershandelingen zijn limitatief opgenomen: transacties, overdrachten, financieringen en vermogensmutaties. Daarmee zijn voor de accountantscontrole uitgesloten: niet-financiële handelingen, nalaten en handhaving. De niet-financiële rechtmatigheid maakt wel deel uit van de verantwoordelijkheid van het Algemeen Bestuur, maar de accountant kan volstaan met het beoordelen van het interne systeem van risicoafweging. Dit maakt echter geen deel uit van het oordeel van de accountant.
- *Alleen relevante wet- en regelgeving wordt getoetst.*
Voor de externe wet- en regelgeving heeft de Vereniging van Nederlandse Gemeenten (VNG) een minimumlijst opgesteld. Voor de interne regelgeving gelden de kaders in het controleprotocol van het Algemeen Bestuur.
- *We blijven binnen de goedkeurings-/rapporteringstolerantie.*
Zoals geformuleerd in de verordening ex artikel 213 gemeentewet worden alleen de baten en lasten en de balansmutaties die qua omvang relevant zijn voor het oordeel van de accountant in de werkzaamheden betrokken.

1.4 Rechtmatigheidsonderzoek

In aansluiting op het BADO dient de externe accountant niet alleen een oordeel te geven over de getrouwheid van de jaarrekening. Hij moet ook een oordeel geven over de rechtmatige totstandkoming van de in de jaarrekening verantwoorde baten, lasten en balansmutaties in overeenstemming met de begroting en met de van toepassing zijnde wettelijke regelingen, waaronder gemeentelijke verordeningen. Ten opzichte van het getrouwheidsonderzoek van de jaarrekening zijn voor de rechtmatigheidscontrole drie criteria toegevoegd te weten:

- Het begrotingscriterium
- Het criterium misbruik en oneigenlijk gebruik (M&O)
- Het voorwaardencriterium.

Begrotingscriterium

Als blijkt dat de gerealiseerde lasten zoals weergegeven in de jaarrekening hoger zijn dan de geraamde bedragen met inbegrip van de laatste begrotingswijziging, is - voor zover het de begrotingsoverschrijdingen betreft - mogelijk sprake van onrechtmatige uitgaven. De overschrijding kan namelijk in strijd zijn met het budgetrecht zoals geregeld in de gemeentewet. Voor de afsluitende oordeelsvorming is van belang in hoeverre de begrotingsoverschrijding past binnen het door het algemeen bestuur geformuleerde beleid en/of wordt gecompenseerd door aan de lasten gerelateerde hogere inkomsten. Het bepalen of respectievelijk welke begrotingsoverschrijdingen al dan niet verwijtbaar zijn, is voorbehouden aan het algemeen bestuur.

Controleaanpak, uitvoering en bevindingen

De werkelijke uitgaven per programma zijn afgezet tegen de begrote uitgaven. Daarbij wordt beoordeeld in hoeverre de begroting wordt overschreden en in welke mate hiervoor adequate toelichtingen zijn opgenomen, respectievelijk of de overschrijdingen binnen het bestaande beleid van Kompas passen.

Tabel 3: Uitgaven realisatie Versus Begroot

Totaal uitgaven producten	Bijdr. Kompas	
	Gew. Begr.	Realisatie
Arbeidsparticipatie	805.197	805.197
Inkomen: gebundeld deel	6.728.229	6.135.165
Inkomen: niet-gebundeld deel	111.544	64.664
Zorg	866.268	925.756
Bedrijfsvoering	2.794.954	2.867.570
Totaal Lasten	11.306.191	10.798.352
Verschil begroot en realisatie	507.840	

- Arbeidsparticipatie: De werkelijke uitgaven zijn gelijk aan de begroting.

- Inkomen: De werkelijke uitgaven zijn lager dan begroot. Dit wordt veroorzaakt doordat het klantenaantal sterker gedaald is, dan we voorzien hadden. In het beleidsverslag 2018 wordt de daling van het klantenaantal toegelicht. Ook de gemiddelde uitkering was lager.

- Zorg: Voor het programma zorg is meer uitgegeven dan begroot. Dit komt doordat we meer uitgegeven hebben aan armoedebelief en vluchtelingen.

- Bedrijfsvoering: Voor het product bedrijfsvoering is de realisatie hoger dan begroot, dit wordt voornamelijk veroorzaakt door de btw component in de automatiseringskosten van Parkstad IT zoals reeds vermeld op pagina 3.

Conclusie: Wij kunnen concluderen dat wij voor de producten arbeidsparticipatie en inkomen binnen budget zijn gebleven. Voor product zorg geldt dat wij ons hebben gehouden aan de opdrachten van de raden om zoveel mogelijk zorg te verstrekken. Hier dient het budget gezien te worden als een richting en niet als plafond. Voor wat betreft bedrijfsvoering is de boventuitputting sprake van structurele kosten gezien de outsourcing van de ICT dienstverlening aan PIT en niet in de begroting voorziene btw verhogende kosten. Op basis van de genomen maatregelen en de daaruit voortvloeiende werkzaamheden is over 2018 voldaan aan het begrotingscriterium.

M&O-criterium (misbruik en oneigenlijk gebruik)

Kompas moet effectieve maatregelen nemen om misbruik en oneigenlijk gebruik te voorkomen. In het jaarverslag en/of de toelichting op de jaarrekening vindt verantwoording plaats over de opzet, de naleving en de werking van het M&O-beleid. De accountant toetst de controles en evaluaties hiervan en beoordeelt of naar aanleiding van de uitkomsten in de organisatie de juiste maatregelen zijn genomen. In verschillende verordeningen en besluiten is een M&O-beleid vastgesteld. Voor bestaande procedures wordt getoetst in hoeverre deugdelijke maatregelen ter voorkoming van misbruik- en oneigenlijk gebruik worden genomen. Daarbij is de veronderstelling gerechtvaardigd dat binnen de belangrijkste procedures (Participatiewet ca.) reeds adequate maatregelen zijn getroffen ter waarborging van de getrouwheid van de financiële verantwoording. De accountant zal er in zijn onderzoek op toezien dat het M&O-beleid, gelet op de mogelijkheden die er zijn, voldoende actueel en toereikend is. Is dit niet het geval, dan bestaat een verhoogd risico bij de rechtmatige naleving van de wet- en regelgeving. Bij het onderzoek van de accountant zal worden beoordeeld of de procedures om te voldoen aan het M&O-criterium in opzet toereikend zijn en of de werking van deze procedures toereikend is.

Controleaanpak, uitvoering en bevindingen

Beoordeeld is of in de processen, verordeningen en het beleidskader voldoende waarborgen zijn opgenomen die misbruik en oneigenlijk gebruik tegengaan. Op alle relevante beleidsmatige onderdelen zijn de relevante M&O-aspecten opgenomen in beleid en beheer. Vooral in de verordeningen rondom de Participatiewet zijn voldoende maatregelen getroffen die M&O beperken. In de bedrijfsvoering zijn eveneens diverse waarborgen in de procedures (salarisadministratie, aanbestedingsregels) opgenomen die de beperking van M&O waarborgen. Misbruik en oneigenlijk gebruik vormen onderdeel van de interne controle die in 2018 is uitgevoerd op de producten arbeidsparticipatie, inkomen, zorg en bedrijfsvoering.

Conclusie: op basis van de genomen maatregelen en de daaruit voortvloeiende werkzaamheden is over 2018 voldaan aan het M&O-criterium.

Voorwaardencriterium

Besteding en inning van gelden door Kompas zijn aan bepaalde voorwaarden verbonden waarop door de accountant moet worden getoetst. Deze voorwaarden liggen vast in wetten en regels van hogere overheden, gemeentelijke regelgeving en de eigen besluiten van Kompas. De gestelde voorwaarden hebben in het algemeen betrekking op:

- de omschrijving van de doelgroep respectievelijk het project;
- de heffings- en/of declaratiegrondslag;
- normbedragen (denk aan hoogte en duur);
- de bevoegdheden;
- het voeren van een administratie;
- het verkrijgen en bewaren van bewijsstukken;
- aan te houden termijnen besluitvorming, betaling, declaratie e.d.

Controleaanpak, uitvoering en bevindingen

Op basis van een uitgevoerde risicoanalyse is geïnventariseerd aan welke interne en externe wet- en regelgeving Kompas dient te voldoen, inclusief een inschatting van de aanwezigheid van voorwaarden voor financiële beheershandelingen, het financiële belang en de politieke gevoeligheid. De volledigheid van de risicoanalyse is beoordeeld op basis van *professional judgement*, de notulen van de vergaderingen van het algemeen bestuur en de richtlijnen van de VNG. De VNG heeft een minimumlijst van te toetsen externe wet- en regelgeving vastgesteld. De opgenomen wet- en regelgeving in de opgestelde risicoanalyse voldoen aan deze minimumlijst. Daarnaast zijn ook de nieuwe notities van de commissie BBV voor zover relevant voor Kompas in acht genomen.

Een ander beoordelingscriterium is de goedkeurende controleverklaring voor de jaarrekening 2017. In de processen voor de uitvoering van de door ons uitgevoerde (wettelijke) regelingen hebben in 2017 geen essentiële wijzigingen plaatsgevonden, zodat de controleverklaring voor 2017 mede garanties geeft voor de rechtmatigheid in 2018. Conclusie: op basis van de genomen maatregelen en de daaruit voortvloeiende werkzaamheden is over 2018 voldaan aan het voorwaardencriterium.

1.5 Externe en interne regelgeving en risicoanalyse

De risicoanalyse bij de jaarrekening is bedoeld om aandachtspunten te bepalen voor financiële kaderstelling en beheersing. Daarnaast geeft de risicoanalyse sturing aan de accountantscontrole. Waar risico's worden gedetecteerd zijn ook beheersmaatregelen te verwachten (interne controle, fiscale controle enzovoort). In het kader van planning en control ligt het voor de hand dat over die beheersmaatregelen wordt gerapporteerd. Daarmee houdt het bestuur grip op de risico's.

In het licht van de accountantscontrole is de sturende werking van de risicoanalyse als volgt te typeren: de accountant steunt op de interne beheersmaatregelen en de (interne) controles op de werking daarvan. Bij het ontbreken daarvan zal de accountant aanvullend onderzoek verrichten om de rechtmatigheid vast te stellen. De interne beheersing geeft de accountant voldoende zekerheid om hierop te kunnen steunen voor hun onderzoek.

Risicoanalyse in relatie tot opbouw begroting

De begroting en de jaarrekening van Kompas kennen vier programma's. Uit de verhouding tot elkaar, gebaseerd op de jaarrekening, blijkt dat voor Kompas de grootste financiële risico's zitten in de uitvoering van de programma's arbeidsparticipatie, inkomen en bedrijfsvoering. De uitvoering van deze producten omvat bijna 95% van de totale uitgaven van Kompas.

Over de risico's kunnen we stellen dat de programma's arbeidsparticipatie, inkomen en zorg binnen dezelfde risico-eenheid vallen. Het zijn verschillende producten, maar qua werkproces, wijze van uitbetaling en administratieve organisatie zijn ze gelijk. De conclusie is gerechtvaardigd dat de aanvragen Participatiewet, IOAW, IOAZ, BBZ en zorgproducten langs dezelfde weg tot stand komen en dezelfde interne beheersingsmaatregelen langslopen.

De paragraaf bedrijfsvoering is een andere component, waar afzonderlijke beheersingsmaatregelen op gezet worden. Deze zijn gericht op de Participatiewet en aanverwante wetten. Belangrijk is dat uitvoering plaatsvindt in overeenstemming met de wettelijke bepalingen. Gezien het financiële belang is control vereist. Gezien de administratieve organisatie en de materialiteit ligt de nadruk en daarmee de beheersingsprioriteit bij de Participatiewet. De interne controle is daarop ingericht. De interne controle bestrijkt de Participatiewet en aanverwante wetten. Voor bedrijfsvoering zijn de Ambtenarenwet en aanverwante regelingen risicovol. Naleving van de wettelijke voorschriften en control zijn van belang. Voor bedrijfsvoering is ook interne controle ingericht.

Risicoanalyse interne regelgeving

Het is daarnaast van belang om in het licht van het financiële belang en de politieke gevoeligheid de verschillende interne regels te bezien in het licht van de risico's. De conclusie is gelijk aan de conclusie bij de analyse van externe wetgeving. Interne controle en control op de programma's arbeidsparticipatie, inkomen en zorg zijn van belang. Het interne controleplan en de uitvoering daarvan zijn belangrijke maatregelen. Gezien de financieringssystematiek dient planning en control ontwikkeld te zijn en tot uitvoering zijn gebracht.

Risicoanalyse bedrijfsvoering

De paragraaf bedrijfsvoering wordt qua risicoduiding in een organisatie als Kompas door twee grote componenten gevoed: enerzijds de salarissen en secundaire arbeidsvoorwaarden en anderzijds de facilitering en automatisering. Gezamenlijk nemen de lasten voor deze componenten het grootste deel van het budget voor de bedrijfsvoering in beslag. Vanuit de materialiteit liggen de factuurcontrole (zeker voor automatisering) en de controle op de personeels- en salarisadministratie als zwaardere controle-elementen voor de hand. De interne controle van bedrijfsvoering is daarop ingericht. Vanaf 2013 zijn we gestart met het zelf uitvoeren van de re-integratieactiviteiten en niet meer alleen de regierol uit te voeren. De formatie die nu belast is met het uitvoeren van deze re-integratie functie wordt nu doorbelast naar het product arbeidsparticipatie. Indien het participatiebudget verlaagd wordt dan is deze rendabele formatie niet langer rendabel.

1.6 Weerstandsvermogen en risico's

Het begrip weerstandsvermogen is gedefinieerd in artikel 11 van het Besluit begroting en verantwoording provincies en gemeenten (BBV). Het begrip weerstandsvermogen bevat twee componenten: weerstandscapaciteit en risico's. De relatie tussen beide wordt het weerstandsvermogen genoemd. Dit is het vermogen om niet-structurele financiële tegenvallers op te kunnen vangen om de taken te kunnen voortzetten. Met weerstandscapaciteit wordt bedoeld alle elementen waarmee tegenvallers kunnen worden bekostigd. Op grond van art. 11 BBV en art. 14 financiële verordening Kompas dient deze paragraaf weerstandsvermogen tenminste te bevatten:

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

In onderstaande overzichten gaan we eerst in op de risico's genoemd in de begroting en daarna kijken we naar deze risico's in relatie tot de realisatie.

Inventarisatie risico's 2018

1. *Aanvraag vangnet uitkering:*

Het eerste risico is of de uitkering toegekend wordt; het tweede risico is of de uitkering volledig toegekend wordt gezien de financiële situatie van het rijk in relatie tot de vele aanvragen vangnetuitkeringen. Als deze vangnet uitkering niet of niet gedeeltelijk toegekend wordt, dienen deze kosten volledig of gedeeltelijk gedragen te worden door de gemeenten.

2. *Financieringssystematiek inkomensdeel Participatiewet, opneemderelaties en arbeidsparticipatie:*

Het rijksbudget Participatiewet waaruit de uitkeringen betaald moeten worden, het zogenaamde I-deel, wordt vastgesteld op basis van historische gegevens en is afgeleid van een macrobudget dat het rijk jaarlijks vaststelt aan de hand van onder meer de economische ontwikkelingen. De gemeenten hebben daar geen invloed op. Bij een sterke toename van het aantal uitkeringen is het I-deel niet toereikend en moet aanvulling komen uit bijdragen van de gemeenten. Uitkeringen volgens Participatiewet, IOAW, IOAZ, BBZ, bijzondere bijstand en verstrekkingen worden op aanvraag verstrekt. Het aantal aanvragen is niet te beïnvloeden en wordt beheerst door externe factoren. Daartegenover staat de wettelijke plicht van de gemeenten om de uitkeringen en verstrekkingen te doen als daarop recht bestaat.

3. *Besluit bijstandsverlening zelfstandigen 2004:*

Het BBZ 2004 is een open einderegeling met een groot financieel risico, omdat de uitvoering vooral betrekking heeft op het verstrekken van bedrijfskapitaal. Bij deze bedrijfskredieten wordt voor 75% bijgedragen door het ministerie van SZW. De overige 25% blijft ten laste van de deelnemende gemeenten. Overschrijden de gemeenten de budgetten die het rijk verstrekt, dan dienen de gemeenten deze uit algemene middelen aan te zuiveren. Daarnaast ontvangen gemeenten een rijksbudget dat toegekend wordt op basis van uitgaven uit het verleden.

4. *Formatieberekening Kompas:*

Oorspronkelijk was de formatieberekening van Kompas gebaseerd op werkzaamheden, waarin meer de nadruk ligt op regie en het volgen van trajecten van cliënten en het versterken van de poortwachtersfunctie voor de rechtmatigheid. Tegenwoordig worden de re-integratieactiviteiten door medewerkers van Kompas uitgevoerd. Hierdoor bestaat de uitvoering veel minder uit gestandaardiseerde processen dan voorheen. Het aantal fte's van de casemanagers is gekoppeld aan de klantaantallen. We hebben als kernactiviteit een groepsgerichte benadering voor werkzoekenden ingevoerd. Deze wordt sindsdien uitgevoerd door het team doelmatigheid. Bij de omslag hebben we twee normformaties benoemd. Enerzijds een normformatie met bijbehorend aantal klanten voor het team rechtmatigheid en anderzijds één voor het team doelmatigheid.

5. Aanbesteding automatisering:

Binnen de automatisering vormt de vervanging van het uitkeringspakket GWS4all een risico. De levenscyclus van deze software is afhankelijk van veel externe factoren. Het moment waarop het systeem gedateerd raakt is niet vooraf in te schatten. Gedeeltelijk hebben we op dit risico geanticipeerd door een vervangingsreserve te vormen.

Het risico is gedeeltelijk afgedekt door de vorming van een vervangingsreserve.

6. Eenmansfuncties:

De organisatie Kompas kent als kleine organisatie veel eenmansfuncties, wat mede kwetsbaarheid qua bedrijfsvoering oplevert.

Kompas kan vanwege een flexibele bedrijfsvoering problemen oplossen die ontstaan door het uitvallen van medewerkers. Om de financiële risico's die hieruit voorkomen te beperken, is een financiële risicoreserve gevormd, zodat in voorkomende gevallen de gemeenten niet met onverwachte financiële tegenvallers zullen worden geconfronteerd.

Weerstandscapaciteit

Kompas heeft voor een beperkt aantal risico's een bescheiden bestemmingsreserve gevormd. Dit betreft uitgaven voor de bedrijfsvoering. Voor de uitgaven van de programma's arbeidsparticipatie, inkomen en zorg bouwt Kompas geen weerstandsvermogen op. Deze financiële risico's worden afgedekt via het weerstandsvermogen van de drie gemeenten. Deze financiële risico's komen in de jaarrekening tot uitdrukking en komen ten laste van de drie gemeenten, zeker als het gaat om de Participatiewet. Omdat het definitieve budget voor het I-deel Participatiewet pas in november van hetzelfde jaar bekend wordt, is gezien de procedure een begrotingswijziging niet meer haalbaar.

Verdeling naar taakvelden

In 2016 heeft er een wijziging in de BBV plaats gevonden. Via de onderstaande tabel wordt op een eenvoudige wijze weergegeven hoe derden de financiële cijfers dienen te lezen en te verantwoorden. Dit zorgt ervoor dat de raad in het proces van begroting en verantwoording de benodigde informatie krijgt om de bijdrage van verbonden partijen aan de realisatie van de programma's en daaraan verbonden risico's te kunnen beoordelen en te laten meewegen in het proces van horizontale sturing en verantwoording.

Tabel 4: verdeling naar taakvelden conform richtlijnen BBV

Taakveld	Beekdaalen (Nuth)	2018	
		Baten	Lasten
6.5	Programma Participatie	-347.548	347.548
6.3	Programma Inkomen	-2.541.191	2.771.691
6.3	Programma Zorg	-390.721	456.494
0.4	Programma Bedrijfsvoering	-1.207.626	911.553
	Saldo van baten en lasten	-4.487.286	4.487.286
Taakveld	Simpelveld	2018	
		Baten	Lasten
6.5	Programma Participatie	-250.559	250.559
6.3	Programma Inkomen	-1.848.575	2.014.548
6.3	Programma Zorg	-288.591	335.951
0.4	Programma Bedrijfsvoering	-869.700	656.367
	Saldo van baten en lasten	-3.257.425	3.257.425
Taakveld	Voerendaal	2018	
		Baten	Lasten
6.5	Programma Participatie	-207.090	207.090
6.3	Programma Inkomen	-1.810.063	1.960.834
6.3	Programma Zorg	-246.445	299.467
0.4	Programma Bedrijfsvoering	-807.002	613.209
	Saldo van baten en lasten	-3.070.600	3.070.600
Taakveld	Kompas	2018	
		Baten	Lasten
6.5	Programma Participatie	-805.197	805.197
6.3	Programma Inkomen	-6.199.829	6.747.073
6.3	Programma Zorg	-925.756	1.081.911
0.4	Programma Bedrijfsvoering	-2.884.528	2.181.128
	Saldo van baten en lasten	-10.815.310	10.815.310

Kengetallen financiële positie

De financiële positie van Kompas kan in de volgende (landelijk vastgestelde) kengetallen worden weergegeven:

Tabel 5 Kengetallen financiële positie

Kengetallen behorend bij jaarrekening		Real. 2017	Real. 2018
Netto schuldenquote en gecorrigeerde netto schuldenquote			
A	Totaal vaste schulden	0	0
B	Totaal netto vlottende schulden	-940.922	-384.755
C	Totaal saldo overlopende passiva	-653.230	-609.362
D	Totaal financiële vaste activa	0	0
E	Totaal uitzettingen met rentetypische looptijd < 1 jr	0	0
F	Totaal liquide middelen	1.758.704	959.092
G	Totaal overlopende activa	35.448	235.025
H	Totaal saldo baten	10.912.184	10.798.352
Solvabiliteitsrisico			
A	Totaal eigen vermogen	-200.000	-200.000
B	Totaal passiva	-1.794.151	-1.194.117
Exploitatieruimte			
A	Structurele lasten	10.912.184	10.798.352
B	Structurele baten	10.912.184	10.798.352
C	Toevoegingen aan reserves	0	0
D	Onttrekkingen aan reserves	0	0

Jaarverslag 2018		Verloop van de kengetallen	
Kengetallen:		Realisatie 2017	Realisatie 2018
Netto schuldquote		-2%	-2%
Netto schuldquote gecorrigeerd voor alle verstrekte lening		-2%	-2%
Solvabiliteitsratio		11%	17%

- De netto schuldquote geeft inzicht in de schuldenlast ten opzichte van de eigen middelen. Hiermee wordt een indicatie verkregen in welke mate terugbetalingsverplichtingen op de exploitatie drukken. Een negatieve schuldenquote betekent dat het totaal van de schulden lager is dan het totaal van de bezittingen.
- Kompas heeft geen leningen verstrekt, waardoor de netto schuldquote gecorrigeerd voor alle verstrekte leningen gelijk is aan de netto schuldquote.
- De solvabiliteitsratio is het eigen vermogen als percentage van het balanstotaal, waarmee het inzicht geeft in de mate waarin Kompas in staat is aan zijn financiële verplichtingen te voldoen. De structurele exploitatieruimte dient om te kunnen beoordelen welke structurele ruimte Kompas heeft om de eigen lasten te dragen. Omdat het risico voor het betalen van de lasten bij de gemeenten ligt, is dit voor Kompas nihil.
- Het kengetal voor grondexploitatie is voor Kompas niet van toepassing.
- Het kengetal voor belastingcapaciteit is voor Kompas niet van toepassing.

Deze kengetallen geven elk op zich geen inzicht op de financiële positie van Kompas; dit inzicht ontstaat uit de onderlinge samenhang van de kengetallen. De negatieve schuldquote en de solvabiliteitsratio geven aan dat er voor Kompas geen risico bestaat op het niet na kunnen komen van verplichtingen, mede omdat de deelnemende gemeenten hiervoor aansprakelijk zijn.

EMU-saldo

Europese regelgeving verplicht ons om in de jaarrekening aandacht te schenken aan het EMU-saldo. Dit is van belang omdat het EMU-saldo van alle overheidsinstellingen tezamen het landelijk EMU-saldo vormt. Het EMU-saldo is gedefinieerd als het saldo van alle inkomsten en uitgaven van een overheidsinstelling. Omdat bij Kompas geldt dat alle netto-uitgaven worden afgerekend met de deelnemende gemeenten heeft dit tot gevolg dat de inkomsten ieder jaar gelijk zijn aan de uitgaven; hierdoor is het EMU-saldo van Kompas altijd gelijk aan nul.

2. Verzamelstaten

We hebben er voor gekozen om bij de presentatie van de cijfers zoveel mogelijk aan te sluiten bij de bekostigingssystematiek van het rijk. Allereerst geven we in paragraaf 3.1 een overzicht op hoofdniveau. Aansluitend gaan we vanaf paragraaf 3.2 in op de cijfers per product. Iedere tabel begint met de totale uitgaven, in de navolgende tabellen wordt ingegaan op de dekkingsstromen (de baten). In hoofdlijn is er sprake van drie dekkingen: ontvangsten van het rijk, gemeentelijke bijdragen en overige ontvangsten (debiteuren, vrijval reserves, etc.). In het verleden is er bewust voor gekozen om eventuele gelden voor de vangnetuitkering voor het gebundeld deel van het programma inkomen onder de noemer gemeentebijdrage te plaatsen. Op deze manier geven we aan dat de gemeenten het risico lopen indien de aanvraag niet gehonoreerd wordt. Alle tabellen in de verschillende verzamelstaten zijn zo opgebouwd dat de tabellen met de grijze vlakken de uitgaven weergeven. En de tabellen in de witte vlakken geven weer uit welke verschillende financieringsbronnen de kosten gedekt worden.

Bij het product gebundeld deel heeft de gemeente altijd een wettelijke eigen bijdrage van 5% van het budget. Er is dit jaar voor gekozen om in het totaaloverzicht het uiteindelijk resultaat als gemeentelijke bijdrage zichtbaar te maken voor dit product. In de nadere detaillering vanaf paragraaf 3.2 zijn deze bedragen apart zichtbaar gemaakt. Een tekort op deze post groter dan 5% van het budget betekent de aanvraag van een vangnetuitkering. Een overschot betekent een positief resultaat op dit product.

2.1 Totaaloverzicht programma's: raming en realisatie

Recapitulatie uitgaven begroot versus realisatie									
LASTEN TOTAAL	Bijdr. Kompas		Bijdr. Beekdaalen (Nuth)		Bijdr. Simpelveld		Bijdr. Voerendaal		
	Gew. Begr.	Realisatie	Gew. Begr.	Realisatie	Gew. Begr.	Realisatie	Gew. Begr.	Realisatie	
Totaal uitgaven producten	805.197	805.197	347.548	347.548	250.559	250.559	207.090	207.090	
Arbeidsparticipatie	6.728.229	6.135.165	2.763.428	2.521.089	2.082.922	1.820.752	1.881.879	1.793.324	
Inkomen: gebundeld deel	111.544	64.664	59.716	20.101	36.497	27.822	15.330	16.740	
Inkomen: niet-gebundeld deel	866.268	925.756	318.964	390.721	289.760	288.591	257.544	246.445	
Zorg	2.794.954	2.857.570	1.194.207	1.207.826	846.304	869.700	754.442	790.045	
Bedrijfsvoering	11.306.191	10.798.352	4.683.864	4.487.285	3.506.043	3.257.424	3.116.285	3.053.643	
Totaal lasten									
Verschil begroot en realisatie	507.840		196.579		248.618		62.643		

Recapitulatie ontvangsten (niet zijnde gemeentebijdragen) begroot versus realisatie									
FINANCIERINGSSTROMEN BATEN	Bijdr. Kompas		Bijdr. Beekdaalen (Nuth)		Bijdr. Simpelveld		Bijdr. Voerendaal		
	Gew. Begr.	Realisatie	Gew. Begr.	Realisatie	Gew. Begr.	Realisatie	Gew. Begr.	Realisatie	
Ontvangsten: debiteuren, dekkingkosten, vrijval	-183.219	-154.117	-84.846	-57.421	-55.156	-62.335	-43.218	-34.362	
Inkomen: gebundeld deel	-11.685	-56.145	30.805	-22.955	-20.374	-29.985	-22.115	-3.205	
Inkomen: niet-gebundeld deel	-54.028	-61.659	-21.583	-32.684	-19.218	-20.647	-13.227	-8.328	
Zorg	-599.017	-610.486	-255.944	-257.138	-181.381	-185.153	-161.693	-168.195	
Bedrijfsvoering	-847.949	-882.407	-331.568	-370.198	-276.129	-298.120	-240.252	-214.090	
Totaal ontvangsten									
Verschil begroot en realisatie	34.458		38.630		21.991		-26.163		

Recapitulatie rijksbijdragen begroot versus realisatie									
	Bijdr. Kompas		Bijdr. Beekdaalen (Nuth)		Bijdr. Simpelveld		Bijdr. Voerendaal		
	Gew. Begr.	Realisatie	Gew. Begr.	Realisatie	Gew. Begr.	Realisatie	Gew. Begr.	Realisatie	
Arbeidsparticipatie (rijksbijdrage)	-581.224	-581.224	-255.102	-255.102	-218.147	-218.147	-107.975	-107.975	
Inkomen: gebundeld deel	-7.073.917	-6.643.066	-2.811.353	-2.819.723	-2.421.708	-1.958.581	-1.840.856	-1.864.762	
Inkomen: niet-gebundeld deel	-79.523	-35.887	-28.147	-13.316	-10.986	-16.480	-40.390	-6.091	
Totaal rijks bijdrage	-7.734.664	-7.260.177	-3.094.602	-3.088.141	-2.650.841	-2.193.208	-1.989.221	-1.978.828	
Verschil begroot en realisatie	-474.487		-6.461		-457.633		-10.393		

Recapitulatie ontvangsten gemeentelijke bijdragen begroot versus realisatie									
	Bijdr. Kompas		Bijdr. Beekdaalen (Nuth)		Bijdr. Simpelveld		Bijdr. Voerendaal		
	Gew. Begr.	Realisatie	Gew. Begr.	Realisatie	Gew. Begr.	Realisatie	Gew. Begr.	Realisatie	
Ontvangsten: gemeentelijke bijdrage									
Arbeidsparticipatie	-223.973	-223.973	-92.446	-92.446	-32.412	-32.412	-99.115	-99.115	
Inkomen: gebundeld deel	528.907	662.019	132.771	356.055	393.942	200.163	2.194	105.801	
Inkomen: niet-gebundeld deel	-20.336	27.370	-62.374	16.171	-5.137	18.643	47.175	-7.444	
Zorg	-812.240	-864.098	-297.381	-358.037	-270.542	-267.944	-244.317	-238.117	
Bedrijfsvoering	-2.195.937	-2.257.084	-938.264	-950.688	-664.924	-684.547	-592.749	-621.849	
Totaal gemeentelijke bijdrage	-2.723.578	-2.655.766	-1.257.693	-1.028.945	-579.073	-766.097	-886.812	-860.724	
Verschil begroot en realisatie	-67.812		-228.749		187.024		-26.088		

Niet uit de Verlies en Winst blijvende vorderingen van de gemeente op derden

niet uit de balans blijvende ontvangsten	Bijdr. Kompas	Bijdr. Beekdaalen (Nuth)	Bijdr. Simpelveld	Bijdr. Voerendaal
Verschil begroot en realisatie	-67.812	-228.749	187.024	-26.088
Rijksdeclaratie niet gebundeld deel	-35.037	-12.848	-10.997	-11.192
Eindafrekening 2018	-102.849	-241.596	176.027	-37.280
Vangnetuitkering	0	0	0	0
BTW Compensatie	-134.899	-56.820	-40.913	-37.166
Totaal	-237.748	-298.416	135.114	-74.446

In de verantwoordingslasten is de door leveranciers in rekening gebrachte inkoop-btw inbegrepen. Op grond van de zogenaamde transparantiemethode wordt de btw (voor zover compensabel) doorgeschoven naar de deelnemende gemeenten. De door Kompas betaalde BTW kan door de Kompas gemeenten bij de belastingdienst worden teruggevorderd

Arbeidsparticipatie:

Onze financiële ambitie voor 2018 was om de begroting niet te overschrijden. Deze financiële ambitie hebben we weten te realiseren.

Inkomen gebundeld deel:

Onze financiële ambitie voor 2018 was om voor de drie gemeenten binnen het budget te blijven. Deze doelstelling hebben wij weten te realiseren. Het totale positieve resultaat van Kompas bedraagt € 133.112

Inkomen niet-gebundeld deel:

Onze financiële ambitie voor 2018 voor het product Inkomen niet-gebundeld was om de realisatie in het verlengde te laten liggen van de gewijzigde begroting. Eén of twee aanvragen/toekenningen voor een bedrijfskrediet in een gemeente kunnen bepalend zijn voor een totaal ander financieel beeld van dat jaar. Met andere woorden, toevalligheidsfactoren spelen een heel grote rol en zijn derhalve moeilijk te beïnvloeden. Het positieve resultaat bedraagt € 47.706

Zorg:

Onze ambitie voor 2018 was om meer mensen te bereiken met onze zorgproducten. Dit hebben wij weten te realiseren.

Bedrijfsvoering:

Onze ambitie voor 2018 was het handhaven van het kwaliteitsniveau van 2017 en het verder versterken daarvan. In 2018 hebben we te maken gehad met een aantal langdurig zieken, invoering van nieuwe wetgeving en het laten verankeren van de cultuur. In 2018 hebben wij € 61.147 meer uitgegeven dan begroot. Dit wordt met name veroorzaakt door de hogere automatiseringskosten in verband met de overgang naar Parkstad IT. In de offerte die wij van Parkstad IT ontvingen zijn de kosten gepresenteerd ex BTW. Dit hebben wij derhalve ook begroot aangezien het gebruikelijk is dat er tussen Gemeenten of aan Gemeenten gelieerde partijen geen btw wordt berekend. Achteraf heeft Parkstad IT toch btw in rekening gebracht omdat de activiteiten worden aangemerkt als commerciële activiteiten. De Gemeenten kunnen echter de in rekening gebrachte btw terugvorderen waardoor het werkelijke bedrijfsvoeringresultaat positief uitkomt. Daarnaast hebben we meer loonkosten gehad in verband met het inwerken van nieuwe collega's door de collega's die met pensioen gingen. Voor enkele functies hebben we tijdelijke inhuur moeten realiseren om de continuïteit te garanderen gedurende deze periode.

2.2 Detailoverzicht programma arbeidsparticipatie: raming en realisatie

Programma arbeidsparticipatie begroting versus realisatie

Uitgaven	Gew. Begr.	Realisatie	Resultaat	A
Beekdaelen (Nuth)	347.548	347.548	0	
Simpelveld	250.559	250.559	0	
Voerendaal	207.090	207.090	0	
Kompas	805.197	805.197	0	
Gemeentebijdrage	Gew. Begr.	Realisatie	Resultaat	B
Beekdaelen (Nuth)	-347.548	-347.548	0	
Simpelveld	-250.559	-250.559	0	
Voerendaal	-207.090	-207.090	0	
Kompas	-805.197	-805.197	0	

2.3 Detailoverzicht programma inkomen gebundeld deel: raming en realisatie

Programma inkomen gebundeld

Programma inkomen (gebundeld deel) begroting versus realisatie

Uitgaven gebundeld	Gew. Begr.	Realisatie	Resultaat	A
Beekdaelen (Nuth)	2.763.428	2.521.090	242.338	V
Simpelveld	2.082.922	1.820.752	262.169	V
Voerendaal	1.881.879	1.793.324	88.556	V
Kompas	6.728.229	6.135.166	593.063	V

Debiteur ontvangsten	Gew. Begr.	Realisatie	Resultaat	B
Beekdaelen (Nuth)	-84.846	-57.421	-27.425	N
Simpelveld	-55.156	-62.335	7.179	V
Voerendaal	-43.218	-34.362	-8.856	N
Kompas	-183.219	-154.117	-29.102	N

Budget rijksbijdrage	Gew. Begr.	Realisatie	Resultaat	C
Beekdaelen (Nuth)	-2.811.353	-2.819.723	8.370	V
Simpelveld	-2.421.708	-1.958.581	-463.127	N
Voerendaal	-1.840.856	-1.864.762	23.906	V
Kompas	-7.073.917	-6.643.066	-430.851	N

Vangnetuitkering	Gew. Begr.	Realisatie	Resultaat	D
Beekdaelen (Nuth)	0	0	0	N
Simpelveld	0	0	0	N
Voerendaal	0	0	0	N
Kompas	0	0	0	N

Gemeentebijdrage	Gew. Begr.	Realisatie	Resultaat	E
Beekdaelen (Nuth)	132.771	356.054	-223.283	V
Simpelveld	393.942	200.163	193.779	N
Voerendaal	2.194	105.801	-103.607	V
Kompas	528.907	662.018	-133.111	V

Resultaat (gem.bijdr)	Gew. Begr.	Realisatie	Resultaat	F
Beekdaelen (Nuth)	132.771	356.054	-223.283	V
Simpelveld	393.942	200.163	193.779	N
Voerendaal	2.194	105.801	-103.607	V
Kompas	528.907	662.018	-133.111	V

% tekort t.o.v rijksbijdrage	Gew. Begr.	Realisatie	Resultaat	
Beekdaelen (Nuth)	4,72%	12,63%	-7,90%	V
Simpelveld	16,27%	10,22%	6,05%	N
Voerendaal	0,12%	5,67%	-5,55%	V
Kompas	7,48%	9,97%	-2,49%	V

N= Nadelig V=Voordelig A=B+C+D+E F=D+E

Programma inkomen (gebundeld deel) begroting versus realisatie (uitgaven)

% verschil begroot realisatie	Gew. Begr.	Realisatie	Resultaat
Beekdaelen (Nuth)	2.763.428	2.521.090	-8,77%
Simpelveld	2.082.922	1.820.752	-12,59%
Voerendaal	1.881.879	1.793.324	-4,71%
Kompas	6.728.229	6.135.166	-8,81%

Het gebundeld deel van het programma inkomen omvat de Participatiewet-, IOAW-, IOAZ-uitkeringen en de BBZ 2004 uitkering voor levensonderhoud van startende ondernemers.

Debiteurontvangsten: Voor Nuth en Voerendaal zijn de debiteurontvangsten lager dan verwacht. Dit is mede te verklaren doordat we minder incidentele ontvangsten hadden dan voorgaande jaren.

De Rijksbijdrage van de gemeente Simpelveld is in de loop van 2018 significant naar beneden bijgesteld. Ondanks deze bijstelling van € 463.127 houdt de gemeente Simpelveld geld over op dit product.

2.4 Detailoverzicht programma inkomen niet-gebundeld deel: raming en realisatie

Programma inkomen niet gebundeld

Programma inkomen (niet-gebundeld deel) begroting versus realisatie

Uitgaven niet gebundeld	Gew. Begr.	Realisatie	Resultaat	A
Beekdaelen (Nuth)	59.716	20.102	39.614	V
Simpelveld	36.497	27.822	8.675	V
Voerendaal	15.330	16.740	-1.410	N
Kompas	111.544	64.665	46.879	V
Debiteur ontvangsten	Gew. Begr.	Realisatie	Resultaat	B
Beekdaelen (Nuth)	30.805	-22.955	53.760	V
Simpelveld	-20.374	-29.985	9.611	V
Voerendaal	-22.115	-3.205	-18.910	N
Kompas	-11.685	-56.145	44.460	V
Budget rijksbijdrage	Gew. Begr.	Realisatie	Resultaat	C
Beekdaelen (Nuth)	-3.717	-3.720	3	V
Simpelveld	-847	-2.700	1.853	V
Voerendaal	-6.412	-960	-5.452	N
Kompas	-10.976	-7.380	-3.596	N
Declaratie Rijksbijdrage	Gew. Begr.	Realisatie	Resultaat	D
Beekdaelen (Nuth)	-24.430	-9.596	-14.834	N
Simpelveld	-10.139	-13.780	3.641	V
Voerendaal	-33.978	-5.131	-28.847	N
Kompas	-68.547	-28.507	-40.040	N
Gemeentebijdrage	Gew. Begr.	Realisatie	Resultaat	E
Beekdaelen (Nuth)	-62.374	16.170	-78.544	V
Simpelveld	-5.137	18.643	-23.780	V
Voerendaal	47.175	-7.444	54.619	N
Kompas	-20.336	27.369	-47.705	V

N= Nadelig V=Voordelig

A=B+C+D+E

Het niet-gebundeld deel van het programma inkomen omvat de Bbz-uitkeringen voor levensonderhoud van gevestigde ondernemers en bedrijfskredieten voor zowel startende als gevestigde ondernemers.

Voor het niet-gebundeld deel van het programma inkomen geldt dat toevalligheidsfactoren een heel grote rol spelen, die nauwelijks te beïnvloeden zijn. Eén of twee aanvragen / toekenningen voor een bedrijfskrediet in een gemeente kunnen bepalend zijn voor een totaal ander financieel beeld van dat jaar.

Voor de begroting hebben we aansluiting gezocht bij het uitgavenpatroon van 2017 en daarbij de voorhanden zijnde informatie financieel verwerkt. We hebben voor de gemeente Nuth en Simpelveld minder uitgegeven dan begroot en voor de gemeente Voerendaal meer uitgegeven dan begroot. Daartegenover staat dat voor de gemeenten Nuth en Simpelveld de debiteurontvangsten hoger waren dan begroot en voor de gemeente Voerendaal lager. Uiteindelijk zijn de gemeentelijke bijdragen € 47.705 lager dan was begroot. De verklaring hiervoor is het feit dat een groot deel van de uitgaven gedeclareerd kunnen worden bij het rijk. Met de gemeenten is de afspraak gemaakt dat pas na akkoord van het dagelijks bestuur BBZ-kredieten verstrekt mogen worden.

2.5 Detailoverzicht programma zorg: raming en realisatie

Programma zorg

Programma zorg begroting versus realisatie

Uitgaven Zorg	Gew. Begr.	Realisatie	Resultaat	A
Beekdaelen (Nuth)	318.964	390.721	-71.757	N
Simpelveld	289.760	288.591	1.169	V
Voerendaal	257.544	246.445	11.099	V
Kompas	866.268	925.756	-59.488	N

Ontvangsten debiteuren	Gew. Begr.	Realisatie	Resultaat	B
Beekdaelen (Nuth)	-21.583	-32.684	11.101	V
Simpelveld	-19.218	-20.647	1.428	V
Voerendaal	-13.227	-8.328	-4.899	N
Kompas	-54.028	-61.659	7.630	V

Gemeentebijdrage	Gew. Begr.	Realisatie	Resultaat	C
Beekdaelen (Nuth)	-297.381	-358.037	60.656	N
Simpelveld	-270.542	-267.944	-2.598	V
Voerendaal	-244.317	-238.117	-6.200	V
Kompas	-812.240	-864.098	51.858	N

N= Nadelig V=Voordelig

A=B+C

Onze ambitie voor het programma zorg was om in 2018 meer mensen te bereiken. Dit doel hebben wij weten te realiseren.

2.6 Detailoverzicht programmabedrijfsvoering : raming en realisatie

Programma bedrijfsvoering

Programma bedrijfsvoering begroting versus realisatie

Kompas uitgaven	Gew. Begr.	Realisatie	Resultaat	A
Kompas	2.794.954	2.867.570	-72.617	N

Overige ontvangsten	Begroet	Realisatie	Resultaat	B
Kompas	-599.017	-610.486	11.468	V

Gemeentebijdrage	Gew. Begr.	Realisatie	Resultaat	C
Beekdaelen (Nuth)	-938.264	-950.688	12.424	N
Simpelveld	-664.924	-684.547	19.623	N
Voerendaal	-592.749	-621.849	29.100	N
Kompas	-2.195.937	-2.257.084	61.148	N

N= Nadelig V=Voordelig

A=B+C

3. Detailoverzicht programma bedrijfsvoering: verdeling kosten

Te verdelen bruto kosten			Begroot	Realisatie	Resultaat
Totaal lasten bedrijfsvoering			2.794.954	2.867.570	-72.617
Conform verdeelsleutel toe te rekenen naar:					
Totaal ontvangsten bedrijfsvoering			599.017-	610.486-	11.469
Conform verdeelsleutel toe te rekenen naar:					
Verdeelsleutel					
gemiddeld aantal klanten 2018					
	Begroot	Realisatie	Begroot	Realisatie	verschil
- gemeente Beekdaelen (Nuth):	43%	42%	204	186	18
- gemeente Simpelveld:	30%	30%	144	134	11
- gemeente Voerendaal:	27%	28%	129	122	7
- ISD Kompas:	100%	100%	477	441	36
Verdeling nettokosten			Begroot	Realisatie	Resultaat
A. Verdeling lasten			2.794.954	2.867.570	-72.617
- gemeente Beekdaelen (Nuth):			1.194.207	1.207.826	-13.618
- gemeente Simpelveld:			846.304	869.700	-23.395
- gemeente Voerendaal :			754.442	790.045	-35.603
B. Verdeling ontvangsten			599.017-	610.486-	11.469
- gemeente Beekdaelen (Nuth):			255.944-	257.138-	1.194
- gemeente Simpelveld:			181.381-	185.153-	3.772
- gemeente Voerendaal :			161.693-	168.195-	6.502
C. Verdeling nettokosten naar gemeenten			2.195.937	2.257.084	61.148-
Gemeente Beekdaelen (Nuth)			938.264	950.688	-12.424
Gemeente Simpelveld			664.924	684.547	-19.623
Gemeente Voerendaal			592.749	621.850	-29.100

In de gemeenschappelijke regeling onder artikel 22 lid 3 hebben de gemeenten afgesproken dat de apparaatskosten voor het basispakket door Kompas toegerekend worden naar rato van het gemiddeld aantal cliënten in het lopend jaar.

Verdeling BTW t.b.v. BTW compensatiefonds Kompas-gemeenten				
Verdeelsleutel BTW:		Verdeling BTW op basis van aantal klanten gemiddeld jaar 2018		
	Aantal klanten			BTW compensabel
Gemeente Beekdaelen (Nuth)	186			56.820
Gemeente Simpelveld	134			40.913
Gemeente Voerendaal	122			37.166
Totaal	441			134.899

Resultaat programma bedrijfsvoering rekening houdend met de BTW			
Gemeente	Resultaat zonder corr. BTW	Compensabele BTW	Resultaat met corr. BTW
Gemeente Beekdaelen (Nuth)	12.424-	56.820	44.396
Gemeente Simpelveld	19.623-	40.913	21.290
Gemeente Voerendaal	29.100-	37.166	8.066
Totaal	61.148-	134.899	73.751

Kompas kan zelf geen btw verrekenen, omdat Kompas niet btw plichtig is. De gemeenten kunnen echter btw verrekenen via het zogenaamde btw compensatiefonds. (BCF) De btw zoals opgenomen in de tabel kan Kompas verrekenen via het BCF van de drie deelnemende gemeenten. Dit levert per saldo een voordeel op voor de gemeenten bij de berekening van de bedrijfsvoeringskosten.

Balans per 31 december 2018

&

**Winst- en verliesrekening
2018**

4. Jaarrekening

4.1 Balans

Balans: Activa

Jaarrekening: 2018		Activa	
Balans per 31 december 2018		31-12-17	31-12-18
Activa		31-dec 2017	31-dec 2018
Balans			
Vlottende activa		1.794.151	1.194.117
Uitzettingen met een rentetypische looptijd korter dan één jaar		7.265	46.022
Liquide middelen		1.758.704	959.092
Overlopende activa		28.183	189.003
Totaal Activa:		1.794.151	1.194.117

Balans: Passiva

Jaarrekening: 2018		Passiva	
		31-12-17	31-12-18
Balans per 31 december	2018	31-dec	31-dec
	Passiva	2017	2018
Balans			
Vaste Passiva		-200.000	-200.000
Eigen vermogen		-200.000	-200.000
Vlottende Passiva		-1.594.151	-994.117
Netto-vlottende schulden met een rentetypische looptijd korter dan één jaar		-940.922	-384.754
Overlopende passiva		-653.230	-609.362
Totaal Passiva:		-1.794.151	-1.194.117

4.2 Winst- en verliesrekening

Programma arbeidsparticipatie
Lasten

Jaarrekening: 2018		Lasten			bedragen in euro's
		Werkelijke Lasten 2017	Prim. raming Lasten 2018	Gewijz. raming Lasten 2018	Werkelijke Lasten 2018
Programma arbeidsparticipatie					
Beekdaelen (Nuth) Totaal:		<u>321.488</u>	<u>314.093</u>	<u>347.548</u>	<u>347.548</u>
<u>Totaal lasten arbeidsparticipatie</u>		<u>321.488</u>	<u>314.093</u>	<u>347.548</u>	<u>347.548</u>
Persoonlijke Budgetten		40.121	36.375	60.112	28.700
Onderzoekskosten		17.240	10.000	23.309	16.339
Overige overhead		22.695	5.400	22.695	17.965
Doorbelastingen bedrijfsvoering		241.431	262.317	241.431	284.545
Simpelveld Totaal:		<u>243.920</u>	<u>252.910</u>	<u>250.559</u>	<u>250.559</u>
<u>Totaal lasten arbeidsparticipatie</u>		<u>243.920</u>	<u>252.910</u>	<u>250.559</u>	<u>250.559</u>
Persoonlijke Budgetten		48.674	63.837	74.313	34.893
Onderzoekskosten		21.299	5.000	20.299	7.571
Overige overhead		25.581	5.500	7.581	12.829
Doorbelastingen bedrijfsvoering		148.366	178.573	148.366	195.265
Voerendaal Totaal:		<u>185.790</u>	<u>167.271</u>	<u>207.090</u>	<u>207.090</u>
<u>Totaal lasten arbeidsparticipatie</u>		<u>185.790</u>	<u>167.271</u>	<u>207.090</u>	<u>207.090</u>
Persoonlijke Budgetten		28.994	3.255	58.630	47.905
Onderzoekskosten		16.759	10.000	22.759	11.919
Overige overhead		22.296	5.000	7.960	16.589
Doorbelastingen bedrijfsvoering		117.741	149.016	117.741	130.676
Totaal: lasten programma arbeidsparticipatie		<u>751.198</u>	<u>734.273</u>	<u>805.197</u>	<u>805.197</u>

Programma arbeidsparticipatie

Baten

Jaarrekening: 2018		Baten			bedragen in euro's
		Werkelijke Baten 2017	Prim. raming Baten 2018	Gewijz. raming Baten 2018	Werkelijke Baten 2018
Programma arbeidsparticipatie					
Beekdaelen (Nuth)	<i>Totaal:</i>	-321.488	-314.092	-347.548	-347.548
	<i>Totaal rijksbijdrage arbeidsparticipatie</i>	-321.488	-314.092	-347.548	-347.548
	<i>Dekking participatiebudget: reïntegratie (geoomerkt budget reïntegratie)</i>	-289.886	-279.188	-255.102	-255.102
	<i>Bijdrage gemeente</i>	-31.602	-34.904	-92.446	-92.446
Simpelveld	<i>Totaal:</i>	-243.920	-252.910	-250.559	-250.559
	<i>Totaal rijksbijdrage arbeidsparticipatie</i>	-243.920	-252.910	-250.559	-250.559
	<i>Dekking participatiebudget: reïntegratie</i>	-219.956	-224.805	-218.147	-218.147
	<i>Bijdrage gemeente</i>	-23.964	-28.105	-32.412	-32.412
Voerendaal	<i>Totaal:</i>	-185.790	-167.271	-207.090	-207.090
	<i>Totaal rijksbijdrage arbeidsparticipatie</i>	-185.790	-167.271	-207.090	-207.090
	<i>Dekking participatiebudget: reïntegratie</i>	-167.488	-148.684	-107.975	-107.975
	<i>Bijdrage gemeente</i>	-18.302	-18.587	-99.115	-99.115
Totaal: baten programma arbeidsparticipatie		-751.198	-734.273	-805.197	-805.197

Programma inkomen
Lasten

Jaarrekening: 2018		Lasten			bedragen in euro's
		Werkelijke Lasten 2017	Prim. raming Lasten 2018	Gewijz. raming Lasten 2018	Werkelijke Lasten 2018
Programma inkomen					
Beekdaelen (Nuth) Totaal:		<u>2.732.557</u>	<u>2.861.100</u>	<u>2.823.144</u>	<u>2.541.191</u>
Programma inkomen: gebundeld deel		<u>2.672.840</u>	<u>2.793.500</u>	<u>2.763.428</u>	<u>2.521.090</u>
Uitkeringen PW		2.482.512	2.633.000	2.483.000	2.329.918
Loonkostensubsidie		42.985	8.000	132.985	68.484
Uitkeringen Bbz starters		443	400	443	0
Uitkeringen Ioaw/Ioaz		146.900	152.100	147.000	122.687
Programma inkomen: niet-gebundeld deel		<u>59.716</u>	<u>67.600</u>	<u>59.716</u>	<u>20.102</u>
Uitkeringen Bbz gevestigden/bedrijfskrediet/onderzoekskosten		59.716	67.600	59.716	20.102
Simpelveld Totaal:					
		<u>2.044.995</u>	<u>2.068.500</u>	<u>2.119.419</u>	<u>1.848.575</u>
Programma inkomen: gebundeld deel		<u>2.008.498</u>	<u>2.005.700</u>	<u>2.082.922</u>	<u>1.820.752</u>
Uitkeringen PW		1.730.617	1.832.300	1.738.100	1.524.456
Loonkostensubsidie		41.683	6.000	111.683	62.977
Uitkeringen Bbz starters		12.438	9.300	12.438	12.162
Uitkeringen Ioaw/Ioaz		223.759	158.100	220.700	221.157
Programma inkomen: niet-gebundeld deel		<u>36.497</u>	<u>62.800</u>	<u>36.497</u>	<u>27.822</u>
Uitkeringen Bbz gevestigden/bedrijfskrediet/onderzoekskosten		36.497	62.800	36.497	27.822
Jaarrekening: 2018		Lasten			bedragen in euro's

Programma inkomen

Baten

Jaarrekening: 2018		Baten		bedragen in euro's	
		Werkelijke Baten 2017	Prim. raming Baten 2018	Gewijz. raming Baten 2018	Werkelijke Baten 2018
Programma inkomen					
Beekdaelen (Nuth) Totaal:		-2.732.557	-2.861.100	-2.823.144	-2.541.191
Programma inkomen: gebundeld deel		-2.672.841	-2.793.500	-2.763.428	-2.521.089
Dekking gebundelde uitkering		-2.558.864	-2.690.100	-2.678.582	-2.463.669
6.688.00.100 Rijksbijdrage gebundelde uitkering Beekdaelen (Nuth)		-2.785.750	-2.746.432	-2.811.353	-2.819.723
6.688.00.110 Overschot/tekort aanvullende gemeentebijdrage		0	0	0	0
6.688.00.120 Gemeentebijdrage gebundeld deel Beekdaelen (Nuth)		226.886	56.332	132.771	356.054
Totaal ontvangsten debiteuren gebundeld deel		-113.977	-103.400	-84.846	-57.421
Programma inkomen: niet-gebundeld deel		-59.717	-67.600	-59.716	-20.101
Dekking Niet gebundelde uitkering BBZ		55.088	-25.600	-90.521	2.854
6.688.00.130 Rijksbudget niet-gebundelde uitkering Beekdaelen		-1.194	-1.194	-3.717	-3.720
6.688.00.140 Rijksdeclaratie niet-gebundelde uitkering Beekdaelen		10.961	-35.231	-24.430	-9.596
6.688.00.150 Gemeentebijdrage niet-gebundeld deel Beekdaelen		45.321	10.825	-62.374	16.170
Debiteuren BBZ niet-gebundeld		-114.805	-42.000	30.805	-22.955
Simpelveld Totaal:					
Programma inkomen: gebundeld deel		-2.008.498	-2.005.700	-2.082.922	-1.820.753
Dekking gebundelde uitkering		-1.935.396	-1.891.200	-2.027.766	-1.758.418
6.688.00.101 Rijksbijdrage gebundelde uitkering Svd		-2.172.872	-2.142.143	-2.421.708	-1.958.581
6.688.00.111 Overschot/tekort aanvullende gemeentebijdrage		0	0	0	0
6.688.00.121 Gemeentebijdrage gebundeld deel Svd		237.476	250.943	393.942	200.163
Totaal ontvangsten debiteuren gebundeld deel		-73.102	-114.500	-55.156	-62.335
Programma inkomen: niet-gebundeld deel		-36.498	-62.800	-36.497	-27.822
Dekking Niet gebundelde uitkering BBZ		-23.872	-46.300	-16.123	2.163
6.688.00.131 Rijksbudget niet-gebundelde uitkering Svd		-1.772	-1.772	-847	-2.700
6.688.00.141 Rijksdeclaratie niet-gebundelde uitkering Svd		-5.465	-37.141	-10.139	-13.780
6.688.00.151 Gemeentebijdrage niet-gebundeld deel Svd		-16.635	-7.387	-5.137	18.643
Debiteuren BBZ niet-gebundeld		-12.626	-16.500	-20.374	-29.985
Jaarrekening: 2018		Baten		bedragen in euro's	

Programma inkomen

Lasten

Jaarrekening: 2018		Lasten			bedragen in euro's
		Werkelijke Lasten 2017	Prim. raming Lasten 2018	Gewijz. raming Lasten 2018	Werkelijke Lasten 2018
Programma inkomen					
Voerendaal	<i>Totaal:</i>	<u>1.818.402</u>	<u>1.859.700</u>	<u>1.897.209</u>	<u>1.810.063</u>
Programma inkomen: gebundeld deel		<u>1.803.072</u>	<u>1.819.800</u>	<u>1.881.879</u>	<u>1.793.324</u>
Utkeringen PW		1.590.478	1.562.598	1.595.900	1.604.762
Loonkostensubsidie		33.879	15.002	93.879	52.608
Utkeringen Bbz starters		15.539	27.200	27.200	8.095
Utkeringen Ioaw/Ioaz		163.176	215.000	164.900	127.858
Programma inkomen: niet-gebundeld deel		<u>15.330</u>	<u>39.900</u>	<u>15.330</u>	<u>16.740</u>
Utkeringen Bbz gevestigden/bedrijfskrediet/onderzoekskosten		15.330	39.900	15.330	16.740
Totaal: lasten programma inkomen		<u>6.595.954</u>	<u>6.789.300</u>	<u>6.839.773</u>	<u>6.199.828</u>

Programma inkomen

Baten

Jaarrekening: 2018		Baten			bedragen in euro's
		Werkelijke Baten 2017	Prim. raming Baten 2018	Gewijz. raming Baten 2018	Werkelijke Baten 2018
Programma inkomen					
Voerendaal	<i>Totaal:</i>	-1.818.402	-1.859.700	-1.897.209	-1.810.063
Programma inkomen: gebundeld deel		-1.803.073	-1.819.800	-1.881.879	-1.793.323
Dekking gebundelde uitkering		-1.757.881	-1.791.300	-1.838.662	-1.758.961
6.688.00.102	Rijksbijdrage gebundelde uitkering Vdl	-1.833.029	-1.807.107	-1.840.856	-1.864.762
6.688.00.112	overschot/tekort aanvullende Gemeentebijdrage	0	0	0	0
6.688.00.122	Gemeentebijdrage gebundeld deel Vdl	75.148	15.807	2.194	105.801
Totaal ontvangsten debiteuren gebundeld deel		-45.192	-28.500	-43.218	-34.362
Programma inkomen: niet-gebundeld deel		-15.330	-39.900	-15.330	-16.740
Dekking Niet gebundelde uitkering BBZ		-4.445	-23.400	6.785	-13.535
6.688.00.132	Rijksbudget niet-gebundelde uitkering Vdl	-3.686	-3.686	-6.412	-960
6.688.00.142	Rijksdeclaratie niet-gebundelde uitkering Vdl	-7.307	-33.978	-33.978	-5.131
6.688.00.152	Gemeentebijdrage niet-gebundeld deel Vdl	6.548	14.264	47.175	-7.444
Debiteuren BBZ niet-gebundeld		-10.885	-16.500	-22.115	-3.205
Totaal: baten programma inkomen		-6.595.955	-6.789.300	-6.839.773	-6.199.828

Programma zorg
Lasten

Jaarrekening: 2018		Lasten			bedragen in euro's
		Werkelijke Lasten 2017	Prim. raming Lasten 2018	Gewijz. raming Lasten 2018	Werkelijke Lasten 2018
Programma zorg					
Beekdaelen (Nuth)	<i>Totaal:</i>	295.964	399.000	318.964	390.721
<i>Bijzondere bijstand</i>		63.966	113.803	63.966	70.526
<i>Armoedebelid</i>		86.767	70.000	86.767	96.418
<i>Schuldhelpverlening</i>		163.603	148.197	173.603	194.341
<i>Statushouders</i>		-18.371	67.000	-5.371	29.435
Simpelveld	<i>Totaal:</i>	265.760	339.800	289.760	288.591
<i>Bijzondere bijstand</i>		61.612	53.694	61.612	57.922
<i>Armoedebelid</i>		73.104	60.000	73.104	86.799
<i>Schuldhelpverlening</i>		132.031	176.106	142.031	118.191
<i>Statushouders</i>		-986	50.000	13.014	25.679
Voerendaal	<i>Totaal:</i>	234.544	267.300	257.544	246.445
<i>Bijzondere bijstand</i>		61.447	58.989	61.447	45.105
<i>Armoedebelid</i>		84.495	60.000	84.495	103.144
<i>Schuldhelpverlening</i>		69.184	88.311	79.184	60.862
<i>Statushouders</i>		19.418	60.000	32.418	37.334
Totaal: lasten programma zorg		796.268	1.006.100	866.268	925.756

Programma zorg
Baten

Jaarrekening: 2018	Baten				bedragen in euro's
	Werkelijke Baten 2017	Prim. raming Baten 2018	Gewijz. raming Baten 2018	Werkelijke Baten 2018	
Programma zorg					
Beekdaelen (Nuth) Totaal	-295.964	-399.000	-318.964	-390.721	
Dekking product zorg	-266.958	-378.500	-297.381	-358.037	
Gemeentebijdrage zorg Beekdaelen (Nuth)	-266.958	-378.500	-297.381	-358.037	
Debiteuren bijzondere bijstand	-29.006	-20.500	-21.583	-32.684	
Simpelveld Totaal	-265.760	-339.800	-289.760	-288.591	
Dekking product zorg	-223.919	-320.800	-270.542	-267.944	
Gemeentebijdrage zorg Svd	-223.919	-320.800	-270.542	-267.944	
Debiteuren bijzondere bijstand	-41.842	-19.000	-19.218	-20.647	
Voerendaal Totaal	-234.544	-267.300	-257.544	-246.445	
Dekking product zorg	-217.709	-257.300	-244.317	-238.117	
Gemeentebijdrage zorg Vdl	-217.709	-257.300	-244.317	-238.117	
Debiteuren bijzondere bijstand	-16.835	-10.000	-13.227	-8.328	
Totaal: baten programma zorg	-796.268	-1.006.100	-866.268	-925.756	

Programma bedrijfsvoering**Lasten**

Jaarrekening: 2018	Lasten			bedragen in euro's
	Werkelijke Lasten 2017	Prim. raming Lasten 2018	Gewijz. raming Lasten 2018	Werkelijke Lasten 2018
Programma bedrijfsvoering				
ISD Kompas <i>Totaal:</i>	2.768.762	2.719.230	2.794.954	2.867.570
Salarissen en overige personeelskosten	2.155.166	2.104.430	2.020.628	2.041.572
Facilitaire zaken en Automatisering	433.283	474.800	603.283	671.436
Organisatie -en beheerskosten	188.746	134.900	165.943	150.011
Overige kosten	-8.433	5.100	5.100	4.551
Totaal: lasten programma bedrijfsvoering	2.768.762	2.719.230	2.794.954	2.867.570

Programma bedrijfsvoering**Baten**

Jaarrekening: 2018	Baten				bedragen in euro's
	Werkelijke Baten 2017	Prim. raming Baten 2018	Gewijz. raming Baten 2018	Werkelijke Baten 2018	
Programma bedrijfsvoering					
ISD Kompas <i>Totaal:</i>	-2.768.762	-2.719.230	-2.794.954	-2.867.570	
Bijdrage gemeente Beekdaelen (Nuth)	-966.159	-946.860	-938.264	-950.688	
Bijdrage gemeente Simpelveld	-684.692	-644.576	-664.924	-684.547	
Bijdrage gemeente Voerendaal	-610.372	-537.888	-592.749	-621.849	
Overige dekking bedrijfsvoering	-507.539	-589.906	-599.017	-610.486	
Totaal: baten programma bedrijfsvoering	-2.768.762	-2.719.230	-2.794.954	-2.867.570	

5. Overzicht realisatie en voorschot per gemeente

Gemeente Beekdaelen (Nuth)

Beekdaelen (Nuth)		31-dec 2018		
Rijksbijdrage / gemeentebijdrage	Te ontvangen	Ontvangen	Afrekening	
	Na resultaatbepaling	op basis van ontvangst		
Arbeidsparticipatie				*
Gemeentebijdrage participatiebudget reïntegratie Beekd(Nuth)	-255.102	-255.102	0	B
Bijdrage gemeente	-92.446	-92.446	0	O
Gebundeld WWB I-deel				
Rijks budget	-2.819.723	-2.819.723	0	B
Overschot/tekort aanvullende gemeente bijdrage	0	0	0	B
Gemeentebijdrage(eigen bijdrage)	356.054	132.771	223.283	O
Net-gebundeld WWB I deel Bbz (zie berekening)*				
Rijks budget	-3.720	-3.720	0	B
Rijksdeclaratie	-9.596	-22.444	12.848	O
Gemeentebijdrage	16.170	-62.374	78.544	O
Zorg				
Gemeentebijdrage zorg	-358.036	-297.381	-60.655	B
Bedrijfsvoering				
Gemeentebijdrage bedrijfsvoering	-950.688	-938.264	-12.424	B
Totaal producten	Te ontvangen -4.117.087	Ontvangen -4.358.683	Afrekening 241.596	O
* O=gemeente ontvangt van Kompas B=gemeente betaalt aan Kompas				

* O=gemeente ontvangt van Kompas

B=gemeente betaalt aan Kompas

Per 2018

Nuth: berekening Bbz niet-gebundeld WWB I-deel				
Lasten onderzoekskosten			5.389	
Lasten levensonderhoud gevestigde zelfstandigen			14.713	
Lasten kapitaalverstrekking			0	
Ontvangsten levensonderhoud			-8.384	
Ontvangsten bedrijfskrediet			-14.571	
Totale nettolasten				-2.853
Rijksvergoeding				
Onderzoekskosten * 90%	90%		4.850	
Levensonderhoud (lasten - baten) * 75%	75%		4.746	
Kapitaalverstrekking (lasten - normbaten) * 75%	75%		0	
Totaal te declareren vergoeding				-9.596
Budget deel				-3.720
Gemeentebijdrage	Nuth			10.463
Ontvangen declaratie	-22.444			
Recht declaratie	-9.596			
Nog te ontvangen/terug te betalen declaratie	12.848 te betalen		Nuth	

* de gehanteerde normbaten betreffen de gemiddelde ontvangsten over de jaren 2012-2016

Gemeente Simpelveld

Simpelveld		31-dec 2018		
Rijksbijdrage	Te ontvangen	Ontvangen	Afrekening	
Na resultaatbepaling basis van ontvangst				
Arbeidsparticipatie				*
Rijksbijdrage participatiebudget reïntegratie Simpelveld	-218.147	-218.147	0 B	
Bijdrage Gemeente	-32.412	-32.412	0 B	
Gebundeld WWB I-deel				
Rijks budget	-1.958.581	-1.958.581	0 B	
Overschot/tekort aanvullende gemeente bijdrage	0	0	0 B	
Gemeentebijdrage(eigen bijdrage)	200.163	393.942	-193.779 B	
Net-gebundeld WWB I deel Bbz (zie berekening)*				
Rijks budget	-2.700	-2.700	0 B	
Rijksdeclaratie	-13.780	-24.777	10.997 O	
Gemeentebijdrage	18.643	-5.137	23.780 O	
Zorg				
Gemeentebijdrage zorg	-267.944	-270.542	2.598 O	
Bedrijfsvoering				
Gemeentebijdrage bedrijfsvoering	-684.547	-664.924	-19.623 B	
Totaal producten	Te ontvangen -2.959.305	Ontvangen -2.783.278	Afrekening -176.027	B

* O=gemeente ontvangt van Kompas B=gemeente betaalt aan Kompas

* O=gemeente ontvangt van Kompas B=gemeente betaalt aan Kompas

Simpelveld: berekening Bbz nietgebundeld WWB I-deel				
Lasten onderzoekskosten			12.563	
Lasten levensonderhoud gevestigde zelfstandigen			9.106	
Lasten kapitaalverstrekking			-2.000	
Ontvangsten levensonderhoud			-3.809	
Ontvangsten bedrijfskrediet			-26.177	
Totale nettolasten				-10.316
Rijksvergoeding				
Onderzoekskosten * 90%	90%		11.307	
Levensonderhoud (lasten - baten) * 75%	75%		3.973	
Kapitaalverstrekking (lasten - normbaten) * 75%	75%		-1.500	
Totaal te declareren vergoeding				-13.780
Budget deel				-2.700
Gemeentebijdrage	Simpelveld			6.164
Ontvangen declaratie		-24.777		
Recht declaratie		-13.780		
Nog te ontvangen/terug te betalen declaratie		10.997 te betalen	simpelveld	

* de gehanteerde normbaten betreffen de gemiddelde ontvangsten over de jaren 2012-2016

Gemeente Voerendaal

Voerendaal	31-dec 2018		Afrekening	
	Te ontvangen	Ontvangen		
Rijksbijdrage	Na resultaatbepaling	p basis van ontvangst		
Arbeidsparticipatie				*
Rijksbijdrage participatiebudget reïntegratie Voerendaal	-107.975	-107.975	0	B
Bijdrage Gemeente	-99.115	-99.115	0	B
Gebundeld WWB I-deel				
Rijks budget	-1.864.762	-1.864.762	0	B
Overschot/tekort aanvullende gemeente bijdrage	0	0	0	B
Gemeentebijdrage(eigen bijdrage)	105.801	2.194	103.607	O
Net-gebundeld WWB I deel Bbz (zie berekening)*				
Rijks budget	-960	-960	0	B
Rijksdeclaratie	-5.131	-16.323	11.192	O
Gemeentebijdrage	-7.444	47.175	-54.619	B
Zorg				
Gemeentebijdrage zorg	-238.117	-244.317	6.200	O
Bedrijfsvoering				
Gemeentebijdrage bedrijfsvoering	-621.849	-592.749	-29.100	B
Totaal producten	Te ontvangen -2.839.552	Ontvangen -2.876.832	Afrekening 37.280	O

* O=gemeente ontvangt van Kompas

B=gemeente betaalt aan Kompas

Voerendaal: berekening Bbz niet-gebundeld WWB I-deel			
Lasten onderzoekskosten		6.617	
Lasten levensonderhoud gevestigde zelfstandigen		0	
Lasten kapitaalverstrekking		0	
Ontvangsten levensonderhoud		-1.100	
Ontvangsten bedrijfskrediet		-2.105	
Totale nettolasten			3.412
Rijksvergoeding			
Onderzoekskosten * 90%	90%	5.956	
Levensonderhoud (lasten - baten) * 75%	75%	-825	
Kapitaalverstrekking (lasten - normbaten) * 75%	75%	0	
Totaal te declareren vergoeding			-5.131
Budget deel			960
Gemeentebijdrage	Voerendaal		7.583
Ontvangen declaratie	-16.323		
Recht declaratie	-5.131		
Nog te ontvangen/terug te betalen declaratie	11.192 te betalen	Voerendaal	

* de gehanteerde normbaten betreffen de gemiddelde ontvangsten over de jaren 2012-2016

6. Toelichtingen

6.1 Grondslagen voor waardering en resultaatbepaling

Voorschriften

Bij het opstellen van de jaarrekening zijn de volgende wettelijke en andere voorschriften in acht genomen:

- De gemeenschappelijke regeling Kompas, artikel 22;
- de wet gemeenschappelijke regelingen, artikel 58;
- artikel 197 ex gemeentewet;
- het Besluit begroting en verantwoording provincies en gemeenten;
- de door het algemeen bestuur vastgestelde financiële verordeningen ex artikel 212 en 213 gemeentewet;
- het door het algemeen bestuur vastgestelde controleprotocol;
- de nota interne controle rechtmatigheid en risicoanalyse.

Grondslagen van resultaatbepaling: Baten en lasten worden toegerekend aan het jaar waarop zij betrekking hebben, tenzij anders wordt vermeld. Voor zover noodzakelijk zijn ten laste van het resultaat voorzieningen getroffen voor verplichtingen en verliezen waarvan de omvang per balansdatum onzeker is, doch redelijkerwijs in te schatten, en voor kosten te maken in een volgend boekjaar mits deze hun oorsprong vinden in het onderhavige boekjaar en de voorziening strekt tot gelijkmatige verdeling van lasten. *Het boekjaar is gelijk aan het kalenderjaar. De huidige presentatie van de resultaatbepaling wijkt af van de BBV voorschriften betreffende resultaatbepaling. Hiervoor is gekozen, omdat de huidige presentatie meer informatiewaarde geeft.*

Fiscale aspecten

In de verantwoordingslasten is de door leveranciers in rekening gebrachte inkoop-btw inbegrepen. Op grond van de zogenaamde transparantiemethode wordt de btw (voor zover compensabel) doorgeschoven naar de deelnemende gemeenten. De door Kompas betaalde BTW kan door de Kompas gemeenten bij de belastingdienst worden teruggevorderd.

Uitzettingen met een rentetypische looptijd korter dan één jaar

Vorderingen

De vorderingen worden gewaardeerd tegen nominale waarde. Voor verwachte oninbaarheid is een voorziening in mindering gebracht. De voorziening wordt statisch bepaald op basis van de geschatte inningskansen

Liquide middelen en overlopende posten

Deze activa worden tegen nominale waarde opgenomen.

Vlottende passiva

De vlottende passiva worden gewaardeerd tegen de nominale waarde.

6.2 Toelichting op de balans per 31 december 2018

Toelichting op de Activa

Jaarrekening: 2018		Activa	
Balans per 31 december 2018		31-12-17	31-12-18
Activa		31-dec 2017	31-dec 2018
Toelichting			
Vlottende activa		1.794.151	1.194.117
Vorderingen		7.265	46.022
1.200.00.000	Debiteuren algemeen	10.053	46.022
1.201.00.000	Debiteuren Systeem rekening	-3.025	
1.202.00.000	Leningen Fietsplan person	238	
Liquide middelen		1.758.704	959.092
1.400.00.000	Kas	431	375
1.500.00.000	BNG Kompas	1.752.570	944.931
1.510.00.000	BNG Simpelveld	696	2.262
1.520.00.000	BNG Nuth	1.207	2.309
1.530.00.000	BNG Voerendaal	123	5.609
1.540.00.000	Rabobank	1.148	714
1.599.00.000	Kruisposten	2.529	2.893
Overlopende activa		28.183	189.003
2.605.00.003	TREK vs naar debiteuren	16.540	10.237
2.605.00.010	Voorschotten uitkeringen	5.627	2.060
2.605.00.001	Debontv bank Kompas	6.015	680
2.800.00.000	Gemeente Simpelveld		176.027
Totaal Activa:		1.794.151	1.194.117

Niet in de balans opgenomen verplichtingen

Kompas is voor een aantal toekomstige jaren verbonden aan verschillende, niet uit de balans blijken- de financiële verplichtingen. Huurovereenkomsten: met de gemeente Nuth en met de eigenaar van Deweverstraat 11 en 12A te Nuth; deze kosten bedragen rond de € 35.000 per jaar. Faciliteringsovereenkomst: er is een dienstverleningsovereenkomst met de gemeente Nuth waarvan de kosten € 130.000 per jaar bedragen.

Toelichting op de Passiva

Jaarrekening: 2018		Passiva	
		31-12-17	31-12-18
Balans per 31 december	2018	31-dec	31-dec
	Passiva	2017	2018
Toelichting			
Vaste Passiva		-200.000	-200.000
Eigen vermogen	Reserve	-200.000	-200.000
062000000	Bestemmingsreserves	-200.000	-200.000
072000000	Voorzieningen		
Vlottende Passiva		-1.594.151	-994.117
Kortlopende schulden		-940.922	-384.755
	Crediteuren	-64.904	-82.814
	Verplichtingen	-876.017	-301.941
Overlopende passiva		-86.725	-111.222
	Inh afdr loonh pers	-85.837	-88.895
	Inh IZApr nom		
	Inh adr ABP premies	-888	-22.286
	Te bet netto salaris		90
	Inh doorbetl contr PV		-132
Uitkeringsadministratie Kompas		-566.505	-498.140
	Clientbet uitkeringen	-395.666	-355.195
	Afdr pr ZFW	-48.992	-46.199
	Afdr belast uitk	-121.848	-96.746
Totaal Passiva:		-1.794.151	-1.194.117

6.3 Wet normering topinkomens (WNT)

Per 1 januari 2013 is de wet normering bezoldiging topfunctionarissen publieke en semipublieke sector (WNT) ingegaan. Deze verantwoording is opgesteld op basis van de volgende op ISD Kompas van toepassing zijnde regelgeving: Het algemene WNT-maximum. Het bezoldigingsmaximum in 2018 voor ISD Kompas is € 189.000. Het weergegeven toepasselijke WNT-maximum per persoon of functie is berekend naar rato van de omvang (en voor topfunctionarissen tevens de duur) van het dienstverband, waarbij voor de berekening de omvang van het dienstverband nooit groter kan zijn dan 1,0 fte.

Bezoldiging topfunctionarissen:

Bedragen x € 1	B. Ait Mellouk
Functiegegevens	directeur
Aanvang en einde functievervulling in 2018	1/1 - 31/12
Omvang dienstverband (in fte)	1,0
Dienstbetrekking	ja
Bezoldiging	
Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen	100.710
Beloningen betaalbaar op termijn	14.471
Subtotaal	115.182
Toepasselijk WNT-maximum	189.000
/- onverschuldigde betaling	n.v.t.
Motivering indien overschrijding	n.v.t.
Gegevens 2017	
Bedragen x € 1	B. Ait Mellouk
Functiegegevens	directeur
Aanvang en einde functievervulling in 2017	1/1 - 31/12
Omvang dienstverband (in fte)	1,0
Dienstbetrekking	ja
Bezoldiging	
Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen	88.888
Beloningen betaalbaar op termijn	12.985
Subtotaal	101.873
Toepasselijk WNT-maximum	181.000
/- onverschuldigde betaling	n.v.t.
Motivering indien overschrijding	n.v.t.

Naast de hierboven vermelde topfunctionarissen zijn er geen overige functionarissen die in 2018 een bezoldiging boven het toepasselijke WNT-maximum hebben ontvangen, of waarvoor in eerdere jaren een vermelding op grond van de WOPT of de WNT heeft plaatsgevonden of had moeten plaatsvinden.

Bezoldiging topfunctionarissen met een bezoldiging van € 1.700 of minder:

Naam Topfunctionaris	Functie
A.A.B. Pluijmaekers	Voorzitter DB/AB
W. Houben *	Lid DB/AB
M.J.J.M. Gulpen	Lid DB/AB
H.A.J. Coenen **	Lid DB/AB
J.L.W.H. Waltmans	Lid AB
P. van Eert	Lid AB
P.H. Spirk	Lid AB
G.A.H. Delsing *	Lid AB
J.G.M. Kitzén *	Lid AB
R.L.G. Op den Camp *	Lid AB
J. Heuts **	Lid AB
R. Stoffels **	Lid AB
G. Seroo **	Lid AB

* tot maart 2018 i.v.m. de gemeenteraadsverkiezingen

** vanaf maart 2018 i.v.m. de gemeenteraadsverkiezingen

7. Sisa-bijlage

Sisa-bijlage verantwoordingsinformatie 2018 op grond van artikel 3 van de Regeling Informatieverstrekking sisa - d.d. 10 januari 2019									
SZW	G28	Gebundelde uitkering op grond van artikel 69 Participatiewet, deel openbaar lichaam 2018 Openbaar lichaam o.g.v. Wgr (Sisa tussen medeoverheden) Het openbaar lichaam verantwoordt hier per gemeente over het deel van de regeling dat in (jaar T) door het openbaar lichaam is uitgevoerd.	Hiervoor per regel één gemeente(codes) selecteren en in de kolommen ernaast de verantwoordingsinformatie voor die gemeente invullen Aard controle R Indicatornummer: G28 / 01	Besteding (jaar T) algemene bijstand Deel openbaar lichaam 1.1 Participatiewet (PW) Aard controle R Indicatornummer: G28 / 02	Baten (jaar T) algemene bijstand (exclusief Rijk) Deel openbaar lichaam 1.1 Participatiewet (PW) Aard controle R Indicatornummer: G28 / 03	Besteding (jaar T) IOAW Deel openbaar lichaam 1.2 Wet inkomensvoorziening oudere en gedeeltelijk arbeidsongeschikte werkloze werknemers (IOAW) Aard controle R Indicatornummer: G28 / 04	Baten (jaar T) IOAW (exclusief Rijk) Deel openbaar lichaam 1.2 Wet inkomensvoorziening oudere en gedeeltelijk arbeidsongeschikte werkloze werknemers (IOAW) Aard controle R Indicatornummer: G28 / 05	Besteding (jaar T) IOAZ Deel openbaar lichaam 1.3 Wet inkomensvoorziening oudere en gedeeltelijk arbeidsongeschikte gewezen zelfstandigen (IOAZ) Aard controle R Indicatornummer: G28 / 06	
			1 060951 Gemeente Nuth € 2.329.918 2 060965 Gemeente Simpelveld € 1.524.456 3 060986 Gemeente Voerendaal € 1.604.762	€ 51.266 € 41.055 € 30.739	€ 122.423 € 185.634 € 105.403	€ 3.306 € 228 € 951	€ 364 € 32.123 € 22.455		
			Hiervoor verschijpt de gemeente(codes) conform de keuzes gemaakt bij G28 / 01 In de kolommen hiernaast de verantwoordingsinformatie voor die gemeente invullen Aard controle R v.l. Indicatornummer: G28 / 07	Deel openbaar lichaam 1.3 Wet inkomensvoorziening oudere en gedeeltelijk arbeidsongeschikte gewezen zelfstandigen (IOAZ) Aard controle R Indicatornummer: G28 / 08	Deel openbaar lichaam 1.4 Besluit bijstandverlening zelfstandigen 2004 (levensonderhoud beginnende zelfstandigen) (Bbz 2004) Aard controle R Indicatornummer: G28 / 09	Deel openbaar lichaam 1.4 Besluit bijstandverlening zelfstandigen 2004 (levensonderhoud beginnende zelfstandigen) (Bbz 2004) Aard controle R Indicatornummer: G28 / 10	Deel openbaar lichaam 1.6 Wet werk en inkomensfuncties (WWK) Aard controle R Indicatornummer: G28 / 11		
			1 060951 Gemeente Nuth € 0 2 060965 Gemeente Simpelveld € 0 3 060986 Gemeente Voerendaal € 0	€ 0 € 0 € 0	€ 0 € 12.162 € 8.096	€ 1.220 € 14.570 € 2.172	€ 0 € 0 € 0		
			Hiervoor verschijpt de gemeente(codes) conform de keuzes gemaakt bij G28 / 01 In de kolommen hiernaast de verantwoordingsinformatie voor die gemeente invullen Aard controle R v.l. Indicatornummer: G28 / 12	Deel openbaar lichaam 1.7 Participatiewet (PW) Aard controle R Indicatornummer: G28 / 13	Deel openbaar lichaam 1.7 Participatiewet (PW) Aard controle R Indicatornummer: G28 / 14				
			1 060951 Gemeente Nuth € 68.484 2 060965 Gemeente Simpelveld € 62.577 3 060986 Gemeente Voerendaal € 52.698	€ 0 € 0 € 590					
SZW	G38	Besluit bijstandverlening zelfstandigen 2004 (exclusief levensonderhoud beginnende zelfstandigen), deel openbaar lichaam 2018	Hiervoor per regel één gemeente(codes) selecteren en in de kolommen ernaast de verantwoordingsinformatie voor die gemeente invullen Aard controle R v.l. Indicatornummer: G38 / 01	Besteding (jaar T) levensonderhoud gevestigde zelfstandigen (exclusief Bob) Deel openbaar lichaam 1.4 Besluit bijstandverlening zelfstandigen 2004 (levensonderhoud gevestigde zelfstandigen) (Bbz 2004) Aard controle R Indicatornummer: G38 / 02	Besteding (jaar T) kapitaalverstrekking (exclusief Bob) Deel openbaar lichaam 1.4 Besluit bijstandverlening zelfstandigen 2004 (levensonderhoud gevestigde zelfstandigen) (Bbz 2004) Aard controle R Indicatornummer: G38 / 03	Baten (jaar T) levensonderhoud gevestigde zelfstandigen (exclusief Bob) (exclusief Rijk) Deel openbaar lichaam 1.4 Besluit bijstandverlening zelfstandigen 2004 (levensonderhoud gevestigde zelfstandigen) (Bbz 2004) Aard controle R Indicatornummer: G38 / 04	Baten (jaar T) kapitaalverstrekking (exclusief Bob) (exclusief Rijk) Deel openbaar lichaam 1.4 Besluit bijstandverlening zelfstandigen 2004 (levensonderhoud gevestigde zelfstandigen) (Bbz 2004) Aard controle R Indicatornummer: G38 / 05	Besteding (jaar T) aan onderzoekskosten Bob als bedoeld in artikel 56 Bbz 2004 (exclusief Bob) Deel openbaar lichaam 1.4 Besluit bijstandverlening zelfstandigen 2004 (levensonderhoud gevestigde zelfstandigen) (Bbz 2004) Aard controle R Indicatornummer: G38 / 06	
			1 060951 Gemeente Nuth € 14.713 2 060965 Gemeente Simpelveld € 13.259 3 060986 Gemeente Voerendaal € 10.122	€ 0 € 2.000 € 0	€ 6.384 € 3.809 € 1.100	€ 15.171 € 26.552 € 2.105	€ 5.389 € 12.563 € 6.617		
			Hiervoor verschijpt de gemeente(codes) conform de keuzes gemaakt bij G38 / 01 In de kolommen hiernaast de verantwoordingsinformatie voor die gemeente invullen Aard controle R v.l. Indicatornummer: G38 / 07	Deel openbaar lichaam 1.4 Besluit bijstandverlening zelfstandigen 2004 (levensonderhoud gevestigde zelfstandigen) (Bbz 2004) Aard controle R Indicatornummer: G38 / 08	Deel openbaar lichaam 1.4 Besluit bijstandverlening zelfstandigen 2004 (levensonderhoud gevestigde zelfstandigen) (Bbz 2004) Aard controle R Indicatornummer: G38 / 09	Deel openbaar lichaam 1.4 Besluit bijstandverlening zelfstandigen 2004 (levensonderhoud gevestigde zelfstandigen) (Bbz 2004) Aard controle R Indicatornummer: G38 / 10			
			1 060951 Gemeente Nuth € 0 2 060965 Gemeente Simpelveld € 0 3 060986 Gemeente Voerendaal € 0	€ 0 € 0 € 0	€ 0 € 0 € 0	€ 0 € 0 € 0			

8. Controleverklaring



Q-Concepts Accountancy B.V.
Retscheweg 45
5232 BX 's-Hertogenbosch
T: +31 (0)73 613 25 10
E: info@q-concepts.nl www.q-concepts.nl

Kvk 17277491 BTW nr. NL822110.866.B01
IBAN NL48 4480 0154 5651 99

CONTROLEVERKLARING VAN DE ONAFHANKELIJKE ACCOUNTANT

Aan: het algemeen bestuur van ISD Kompas

A. Verklaring over de in het jaarstukken opgenomen jaarrekening 2018

Ons oordeel

Wij hebben de jaarrekening 2018 van ISD Kompas te Nuth gecontroleerd.

Naar ons oordeel:

- geeft de in de jaarstukken opgenomen jaarrekening een getrouw beeld van de grootte en de samenstelling van zowel de baten en lasten over 2018 als van de activa en passiva van ISD Kompas op 31 december 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 de verordeningen van ISD Kompas, opgenomen bepalingen, zoals opgenomen in het controleprotocol dat is vastgesteld door het algemeen bestuur.

De jaarrekening bestaat uit:

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

De basis voor ons oordeel

Wij hebben onze controle uitgevoerd volgens Nederlands recht, waaronder ook de Nederlandse controlestandaarden, het Besluit accountantscontrole decentrale overheden (Bado), het controleprotocol dat is vastgesteld door de het algemeen bestuur van ISD Kompas 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 zijn onafhankelijk van ISD Kompas zoals vereist in de Wet toezicht accountantsorganisaties, de Verordening inzake de onafhankelijkheid van accountants bij assurance-opdrachten (ViO) en andere voor de opdracht relevante onafhankelijkheidsregels in Nederland. Verder hebben wij voldaan aan de Verordening gedrags- en beroepsregels accountants (VGBA).

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

Materialiteit

Op basis van onze professionele oordeelsvorming hebben wij de materialiteit voor de jaarrekening als geheel bepaald op EUR 107.500, waarbij de bij onze controle toegepaste goedkeuringstolerantie bedraagt voor fouten 1% en voor onzekerheden 3% van de totale lasten inclusief toevoegingen aan reserves, zoals voorgeschreven in artikel 2 lid 1 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 houden ook rekening met afwijkingen en/of mogelijke afwijkingen die naar onze mening voor de gebruikers van de jaarrekening om kwalitatieve redenen materieel zijn, zoals ook bedoeld in artikel 3 Bado.

Wij zijn met het algemeen bestuur overeengekomen dat wij aan het algemeen bestuur tijdens onze controle geconstateerde materiële afwijkingen rapporteren alsmede kleinere afwijkingen die naar onze mening om kwalitatieve, SiSa- of WNT-redenen relevant zijn.

B. Verklaring over de in de jaarstukken opgenomen andere informatie

Naast de jaarrekening en onze controleverklaring daarbij, omvatten de jaarstukken andere informatie, die bestaat uit:

- het jaarverslag, waaronder de programmarekening 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 Wet Gemeenschappelijke regelingen en 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.

C. Beschrijving van verantwoordelijkheden met betrekking tot de jaarrekening

Verantwoordelijkheden van het dagelijks en bestuur en het algemeen bestuur voor de jaarrekening
Het dagelijks bestuur is verantwoordelijk voor het opmaken en getrouw weergeven van de jaarrekening in overeenstemming met het BBV. Het dagelijks bestuur is ook verantwoordelijk voor het rechtmatig tot stand komen van de in de jaarrekening verantwoorde baten en lasten alsmede de balansmutaties, in overeenstemming met de begroting en met de in de relevante wet- en regelgeving, waaronder de verordeningen van ISD Kompas, opgenomen bepalingen, zoals opgenomen in het controleprotocol dat is vastgesteld door de algemeen bestuur.

In dit kader is het dagelijks bestuur tevens verantwoordelijk voor een zodanige interne beheersing die het dagelijks bestuur noodzakelijk acht om het opmaken van de jaarrekening en de naleving van die relevante wet- en regelgeving 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.

Onze controle is uitgevoerd met een hoge mate maar geen absolute mate van zekerheid waardoor het mogelijk is dat wij tijdens onze controle niet alle materiële fouten en fraude ontdekken.

Afwijkingen kunnen ontstaan als gevolg van fouten of fraude 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.

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, het Controleprotocol WNT 2018, ethische voorschriften en de onafhankelijkheidseisen. 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 dan wel 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;
- 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 dagelijks bestuur en de toelichtingen die daarover in de jaarrekening staan;
- het vaststellen dat de door het dagelijks 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 de financiële risico's niet kan opvangen;

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

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.

's-Hertogenbosch, 11 maart 2019

Q-Concepts Accountancy B.V.

Origineel getekend door

drs. E.E.T.M. Kalnenek RA

9. Vaststelling

Ten behoeve van de Letter of Representation dient een door het dagelijks bestuur opgestelde en gewaarmerkte jaarverslag/jaarrekening 2018 inclusief SiSa-bijlagen overlegd te worden.

Opgesteld: 21 februari 2019

HET DAGELIJKS BESTUUR VAN KOMPAS,

de voorzitter,

de secretaris,

M.J.J.M. Gulpen

Drs. B. Ait Mellouk

Aldus vastgesteld in de openbare vergadering van het algemeen bestuur van Kompas

Vastgesteld: 11 maart 2019

HET ALGEMEEN BESTUUR VAN KOMPAS,

de voorzitter,

de secretaris,

M.J.J.M. Gulpen

Drs. B. Ait Mellouk

10. Overzicht van gebruikte afkortingen

BADO	Besluit Accountantscontrole Decentrale Overheden
Bbz	Besluit bijstandsverlening zelfstandigen
BBV	Besluit begroting en verantwoording provincies en gemeenten
BCF	BTW Compensatiefonds
CR	Clëntenraad
DPS	Diagnose, plannen en sturen. De DPS-matrix is een methode om het risico op fraude eenvoudig in te schatten.
DVO	Dienstverleningsovereenkomst
EMU-saldo	Het financieringssaldo minus deelname aan bedrijven en inkomsten uit kredietverstrekking, uitgedrukt in geld, van een overheid die lid is van de EMU (Economische en Monetaire Unie).
ESF	Europees Sociaal Fonds
GBA	Gemeentelijke basisadministratie persoonsgegevens
GO	Georganiseerd Overleg
GR	Gemeenschappelijke regeling
GWS / GWS4all	Computerapplicatie van Centric waarin cliëntgegevens worden vastgelegd en de uitkeringen worden berekend en uitbetaald.
HRM	Human resource management
HR21	Functiewaarderingssysteem dat reeds door vele gemeentelijke organisaties wordt gebruikt om eenduidigheid te brengen in de wijze van functiebeschrijving en -waardering
IB	Inlichtingenbureau
IKB	Individueel keuzebudget
IOAW	Inkomensvoorziening oudere en gedeeltelijk arbeidsongeschikte werknemers
IOAZ	Inkomensvoorziening oudere en gedeeltelijk arbeidsongeschikte gewezen zelfstandigen
KIC	Kwaliteit In Control: intern controlesysteem
M&O	Misbruik & Oneigenlijk gebruik
MTO	Medewerkerstevredenheidsonderzoek
No-riskpolis	Verzekering waarmee ondernemers die werk bieden aan mensen met een beperking kunnen worden gecompenseerd voor loonkosten bij uitval door ziekte.
PW	Wet waarin per 1 januari 2015 de Wet werk en bijstand, de Wet sociale werkvoorziening en de Wajong zijn samengevoegd. De uitvoering ligt bij de gemeenten.
P&O/HRM	Personeel & Organisatie
PSB	Persoonsgebonden stimuleringsbudget
RDW	Rijksdienst voor het Wegverkeer
SAL Verzuim	Arbodienst
SiSa	Single information, Single audit: gemeenten en provincies moeten elk jaar aan de rijksoverheid melden of en hoe ze het geld van de specifieke uitkeringen hebben besteed. Dit doen ze via de methodiek SiSa.
Sociaal domein	De sociale taak die het rijk per 1 januari 2015 heeft overgedragen aan de gemeenten.
Suite4WIZ	Computerapplicatie van Centric waarin cliëntgegevens worden vastgelegd.
Suwinet	Een applicatie die overheidsorganisaties de mogelijkheid biedt om persoonsgegevens van burgers, die bij verschillende partijen of basisregistraties zijn opgeslagen, te raadplegen in één webtoepassing.
SW	Sociale Werkvoorziening
SZW	Sociale Zaken en Werkgelegenheid
TMM	Tegemoetkoming medische meerkosten
UWV	Uitvoeringsinstituut Werknemersverzekeringen
VNG	Vereniging van Nederlandse Gemeenten
VONSS	Voerendaal Onderbanken Nuth Simpelveld Schinnen
VSO	Voortgezet speciaal onderwijs

VSV	Bureau Vroegtijdig Schoolverlaters
WML	Wettelijk minimumloon
Wmo	Wet maatschappelijke ondersteuning
WNT	Wet normering topinkomens
WOPT	Wet openbaarmaking uit publieke middelen gefinancierde topinkomens
WOZL	Werkvoorzieningschap Oostelijk Zuid-Limburg
Wajong	De Wajong-uitkering is er voor mensen die op jonge leeftijd een langdurige ziekte of handicap hebben gekregen. Zij die structureel geen arbeidsvermogen hebben ontvangen de Wajong-uitkering van de gemeenten. Jonggehandicapten die wel arbeidsvermogen hebben, komen sinds 1 januari 2015 naar de gemeenten.
WSP Parkstad	Werkgeversservicepunt Parkstad Limburg
WSW	De Wet sociale werkvoorziening is er voor mensen die een beperking hebben en die door hun beperking niet zelfstandig in een gewoon bedrijf kunnen functioneren. Met de komst van de Participatiewet is nieuwe instroom in de sociale werkvoorziening niet meer mogelijk.
ZMR	Project Zichtbaar Maatschappelijk Rendement van de Kompas-gemeenten.

Q-Concepts Accountancy B.V.

Raatscheweg 45

5232 BX 's Hertogenbosch

T. + 31 (0)73 613 25 10

E. info@q-concepts.nl www.q-concepts.nl

CONTROLEVERKLARING VAN DE ONAFHANKELIJKE ACCOUNTANT

Kvk 17277491 BTW nr NL8221.10.866.801

IBAN NL48 RABO 0154 5651 99

Aan: het algemeen bestuur van ISD Kompas

A. Verklaring over de in het jaarstukken opgenomen jaarrekening 2018

Ons oordeel

Wij hebben de jaarrekening 2018 van ISD Kompas te Nuth gecontroleerd.

Naar ons oordeel:

- geeft de in de jaarstukken opgenomen jaarrekening een getrouw beeld van de grootte en de samenstelling van zowel de baten en lasten over 2018 als van de activa en passiva van ISD Kompas op 31 december 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 de verordeningen van ISD Kompas, opgenomen bepalingen, zoals opgenomen in het controleprotocol dat is vastgesteld door het algemeen bestuur.

De jaarrekening bestaat uit:

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

De basis voor ons oordeel

Wij hebben onze controle uitgevoerd volgens Nederlands recht, waaronder ook de Nederlandse controlestandaarden, het Besluit accountantscontrole decentrale overheden (Bado), het controleprotocol dat is vastgesteld door de het algemeen bestuur van ISD Kompas 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 zijn onafhankelijk van ISD Kompas zoals vereist in de Wet toezicht accountantsorganisaties, de Verordening inzake de onafhankelijkheid van accountants bij assurance-opdrachten (ViO) en andere voor de opdracht relevante onafhankelijkheidsregels in Nederland. Verder hebben wij voldaan aan de Verordening gedrags- en beroepsregels accountants (VGBA).

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

Materialiteit

Op basis van onze professionele oordeelsvorming hebben wij de materialiteit voor de jaarrekening als geheel bepaald op EUR 107.500, waarbij de bij onze controle toegepaste goedkeuringstolerantie bedraagt voor fouten 1% en voor onzekerheden 3% van de totale lasten inclusief toevoegingen aan reserves, zoals voorgeschreven in artikel 2 lid 1 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 houden ook rekening met afwijkingen en/of mogelijke afwijkingen die naar onze mening voor de gebruikers van de jaarrekening om kwalitatieve redenen materieel zijn, zoals ook bedoeld in artikel 3 Bado.

Wij zijn met het algemeen bestuur overeengekomen dat wij aan het algemeen bestuur tijdens onze controle geconstateerde materiële afwijkingen rapporteren alsmede kleinere afwijkingen die naar onze mening om kwalitatieve, SiSa- of WNT-redenen relevant zijn.

B. Verklaring over de in de jaarstukken opgenomen andere informatie

Naast de jaarrekening en onze controleverklaring daarbij, omvatten de jaarstukken andere informatie, die bestaat uit:

- het jaarverslag, waaronder de programmarekening 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 Wet Gemeenschappelijke regelingen en 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.

C. Beschrijving van verantwoordelijkheden met betrekking tot de jaarrekening**Verantwoordelijkheden van het dagelijks en bestuur en het algemeen bestuur voor de jaarrekening**

Het dagelijks bestuur is verantwoordelijk voor het opmaken en getrouw weergeven van de jaarrekening in overeenstemming met het BBV. Het dagelijks bestuur is ook verantwoordelijk voor het rechtmatig tot stand komen van de in de jaarrekening verantwoorde baten en lasten alsmede de balansmutaties, in overeenstemming met de begroting en met de in de relevante wet- en regelgeving, waaronder de verordeningen van ISD Kompas, opgenomen bepalingen, zoals opgenomen in het controleprotocol dat is vastgesteld door de algemeen bestuur.

In dit kader is het dagelijks bestuur tevens verantwoordelijk voor een zodanige interne beheersing die het dagelijks bestuur noodzakelijk acht om het opmaken van de jaarrekening en de naleving van die relevante wet- en regelgeving 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.

Onze controle is uitgevoerd met een hoge mate maar geen absolute mate van zekerheid waardoor het mogelijk is dat wij tijdens onze controle niet alle materiële fouten en fraude ontdekken.

Afwijkingen kunnen ontstaan als gevolg van fouten of fraude 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.

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, het Controleprotocol WNT 2018, ethische voorschriften en de onafhankelijkheidseisen. 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 dan wel 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;
- 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 dagelijks bestuur en de toelichtingen die daarover in de jaarrekening staan;
- het vaststellen dat de door het dagelijks 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 de financiële risico's niet kan opvangen;

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

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.

's-Hertogenbosch, 11 maart 2019
Q-Concepts Accountancy B.V.

Origineel getekend door

drs. E.E.T.M. Kalnenek RA