



Stroomopwaarts^{MVS}

Jaarstukken 2020

SAMEN STERK VOOR WERK



Jaarstukken 2020

Voorwoord en
leeswijzer

Beleidsverantwoording

Stroomopwaarts
in beeld

Financieel resultaat

Voorstel
resultaatbestemming

Realisatie
gemeentelijke bijdrage

Jaarverslag
Programmaverantwoording

Intake en
preventie

Inkomensondersteuning

Ontwikkeling
naar arbeid

Werkleerbedrijf

Algemene
dekkingsmiddelen

Overhead,
vennootschapsbelasting
en onvoorzien



Voorwoord en leeswijzer

Het jaar 2020 stond uiteraard in het teken van COVID-19. Een virus dat de wereld in haar greep hield.

De start van dit jaar was veelbelovend. Berenschot schreef een positief evaluatierapport over de mate waarin de doelstellingen uit de Businesscase gerealiseerd waren en Stroomopwaarts stond aan de vooravond van een verdere doorontwikkeling. Ons participatiebedrijf zou worden uitgebouwd naar een ontwikkelomgeving voor mensen die nu nog aan de kant staan.

Eind februari opende het opleidingshuis waar inwoners een vakgericht mbo-praktijkdiploma kunnen halen. De toekomst zag er rooskleurig uit.

Inmiddels zagen we dat het virus dichterbij kwam. Orders uit China kwamen vanaf januari al niet meer ons land binnen. Daar hadden we binnen het Werkbedrijf al enige hinder van.

Op 6 maart besloot het kabinet tot een intelligente lockdown. Alle bedrijven moesten dicht en mensen moesten thuis werken om reisbewegingen tegen te gaan en de besmettingen te beperken.

Onze organisatie ging gedurende 6 weken grotendeels op slot. Vanwege onze dienstverlening aan kwetsbare inwoners kozen we er wel voor om op afspraak open te zijn. Inwoners die hulp nodig hadden met de aanvraag van financiële ondersteuning waardeerden dit.

Daarnaast richtten we een nieuw digitaal en fysiek loket in om ondernemers bijstand te verlenen door het verstrekken van de Tozo-uitkering.

Ook het Werkleerbedrijf ging zes weken dicht. Omdat juist de kwetsbare groep behoefte heeft aan een werkstructuur, was er intensief contact met de medewerkers. Zo boden we hun die structuur. Ondertussen namen we maatregelen om ons voor te bereiden op de anderhalvemetersamenleving. Uiteraard konden we geen re-integratietrajecten aanbieden. Deels omdat dit niet paste binnen de RIVM richtlijnen, maar ook omdat de vraag op de arbeidsmarkt grotendeels was weggevallen.

Stroomopwaarts is verantwoordelijk voor de uitvoering van een aantal taken en bevoegdheden van de gemeenten Maassluis, Vlaardingen en Schiedam binnen het sociaal domein. Het gaat om de taken op het gebied van de Participatiewet, de wetten inkomensvoorziening, de Wet gemeentelijke schuldhulpverlening en de Wet kinderopvang.



Inmiddels zagen we dat een grote groep mensen hun baan verloor. De ingezette daling van het uitkeringsbestand tot maart 2020 ten spijt. De stijging van het aantal mensen met een WW uitkering is een slechte voorbode voor de toekomstige instroom in de Participatiewet. Die stijging konden we in 2020 nog enigszins beperken, maar ook voor 2021 en 2022 worden nadelige effecten verwacht vanwege de COVID-19-crisis. Het Centraal Planbureau gaat uit van stijgingen van het aantal bijstandsuitkeringen met ongeveer 5 procent per jaar. Daarnaast is er de zorg dat een grotere groep inwoners door deze omstandigheden in financiële problemen terechtkomt. De toestroom naar schuldhelpverlening zal naar verwachting sterk toenemen. Meer dan ooit is Stroomopwaarts nodig voor de ondersteuning van kwetsbare groepen.

Dit jaar verliep voor alle inwoners geheel anders dan de klinkende belofte op 1 januari 2020. Mensen werden ernstig ziek. Er was veel angst en onzekerheid. Binnen de omstandigheden voerden we zo goed mogelijk onze taken uit en zorgden we voor onze cliënten en WSW-medewerkers. Dankzij de inzet van alle collega's slaagden we daarin!

De effecten van COVID-19 zijn er, maar we wisten de schade te beperken. Daarnaast blijken we de juiste maatregelen te hebben genomen. In 2020 was er gelukkig nooit sprake van een interne besmettingshaard, terwijl we met een grote groep mensen fysiek op onze locaties werkten.

Kortom: gegeven de omstandigheden zijn we trots op de geleverde prestaties. In 2021 hebben we uiteraard nog te maken met de gevolgen van COVID-19. Maar Stroomopwaarts staat klaar om onze inwoners weer van dienst te zijn!

de secretaris

de voorzitter

de heer A.F.C. Blok

de heer A.F. de Leede



Leeswijzer

De Jaarstukken 2020 zijn opgebouwd conform de begroting van 2020 en bestaan uit de volgende onderdelen:

- Beleidsverantwoording
- Jaarverslag met daarin:
 - o Programma's
 - o Paragrafen
- Jaarrekening met daarin:
 - o Overzicht van baten en lasten met toelichting
 - o Balans en toelichting
 - o SiSa-bijlage
 - o Baten en lasten per taakveld
- Bijlagen

De beleidsverantwoording vormt een samenvatting van de belangrijkste keuzes die Stroomopwaarts in 2020 heeft gemaakt en van uitgevoerde maatregelen die bepalend waren voor het resultaat. Samen met Stroomopwaarts in beeld en Financieel resultaat geeft dit op hoofdlijnen een goed beeld van Stroomopwaarts in 2020.

In de programma's, paragrafen en jaarrekening worden de inspanningen en resultaten gedetailleerder toegelicht en wordt meer verdieping aan de financiën gegeven.

De bedragen in tabellen van de Jaarstukken zijn weergegeven in € 1.000, tenzij anders aangegeven. Wanneer een liggend streepje '-' wordt gebruikt bij bedragen in een tabel, wijst dit op een nadeel. In dat geval is er bij een vergelijking tussen realisatie en begroting sprake van een hogere last of een lagere baat.

Tenzij anders aangegeven, hebben alle cijfers betrekking op de periode januari 2020 tot en met december 2020.

Door afrondingen kunnen kleine verschillen ontstaan tussen de bedragen in verschillende tabellen.



Beleidsverantwoording

Beleidsverantwoording

In deze samenvatting nemen wij u mee langs een aantal belangrijke ontwikkelingen en bevindingen van het afgelopen jaar.

Realisatie hoofdambities 2020

Verantwoording hoofdambities

De volgende hoofdambities zijn geformuleerd in de begroting voor 2020:

- a. Tijdig signaleren financiële problemen (= voorkomen van schulden door preventie).
- b. Beperken aantal uitkeringen (= dalend uitkeringsbestand) en beperking uitkeringslast.
- c. Zoveel mogelijk cliënten laten deelnemen aan de maatschappij vooral klantgroep 4/jongeren/statushouders.
- d. Sterk netwerk van ondernemers
- e. Doorontwikkeling van het Werkleerbedrijf

In onderstaande samenvatting worden de belangrijkste ontwikkelingen geschetst. Daarnaast staat hier wat de gewenste doorontwikkeling is voor de verschillende uitvoeringsprogramma's.

a. Tijdig signaleren financiële problemen

Het is belangrijk om mensen met (dreigende) financiële problemen tijdig te bereiken. Veel mensen erkennen echter te laat dat er een probleem is. De COVID-19-maatregelen hebben voor een groep mensen een negatief effect op hun inkomen. Zij raakten (een deel van) hun inkomen kwijt doordat banen stopten. Vooral zelfstandigen hadden minder inkomsten. Naar verwachting stijgt het aantal mensen dat straks financiële problemen en wellicht ook schulden heeft.



Dit is nu nog niet te zien in een toename van het aantal mensen dat zich meldt voor schuldhulpverlening. Aan de preventiekant is een afname zichtbaar. Er vinden minder advies- en coachingsgesprekken plaats. Deels is dat te verklaren doordat de wijkteams tijdelijk minder toegankelijk zijn. Doordat inwoners hier niet zo kunnen binnenlopen, vinden er geen doorverwijzingen plaats voor een gesprek met een consulent Schuldhulpverlening. Een oorzaak voor het achterblijven van een toestroom in schuldhulpverlening kan ook zijn dat schuldeisende partijen coulance hanteren. Vanwege COVID-19 worden gas, water en licht bijvoorbeeld niet afgesloten en zijn er geen huisuitzettingen bij achterblijvende betaling van huur. Het achterblijven van meldingen bij schuldhulpverlening is een landelijke trend.

Naar verwachting ontstaat in de nabije toekomst wel een grotere vraag naar dienstverlening op het gebied van schuldhulpverlening.

Uit onderzoek van SchuldenlabNL en Deloitte blijkt dat meer mensen in 2020 en verder een significant en langdurig verlies van inkomen zullen ervaren. Er dient rekening gehouden te worden met een stijging van het aantal hulpvragen met 30 procent binnen een periode van vijf jaar.

Armoedebeleid

Het gebruik van de kindregelingen nam in 2020 gedeeltelijk toe. In totaal kreeg Stichting Leergeld meer aanvragen dan het jaar ervoor. Er was minder vraag naar fietsen door het thuisonderwijs. De behoefte aan laptops, schoolspullen en een Kindpas was hierdoor juist veel groter. Verder nam door de coronacrisis de doelgroep van de regelingen toe. De dienstverlening van Stichting Leergeld kon gelukkig ondanks de contactbeperkende maatregelen doorgaan. Jeugdfonds Sport en Cultuur ondervond een drastische terugval in aanvragen. Door de lockdown lagen sport- en cultuurverenigingen stil. Daarnaast waren intermediairs gesloten of alleen op afspraak bereikbaar. Er waren vooral minder aanvragen voor zwemles. In de gemeenten Maassluis, Vlaarding en Schiedam daalden de aanvragen hiervoor gemiddeld met 25,6 procent. Buiten

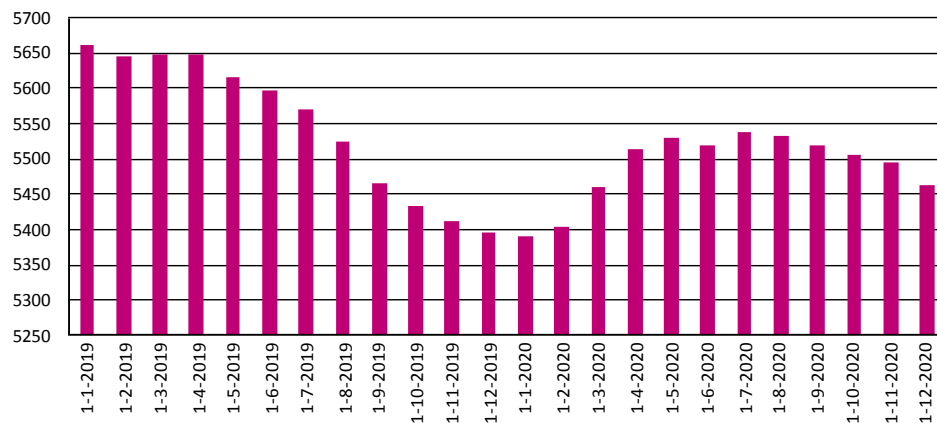
de zwemaanvragen zou er in 2020 sprake zijn geweest van een lichte stijging. Op het moment dat sporten voor kinderen in clubverband weer mogelijk werd, startte de campagne 'magikweermeeoed.nl'. Deze campagne zorgde voor een inhaalslag. In totaal maakten 1.740 kinderen gebruik van het Jeugdfonds Sport en Cultuur. Daarnaast deed Stichting leergeld 4936 verstrekkingen aan kinderen. Gemiddeld twee verstrekkingen per kind.

De trend van het lagere aantal aanvragen individuele bijzondere bijstand zette zich voort. Dit kwam doordat de wijkteams en de Formulierenbrigade beperkt open waren en er alleen op afspraak werd gewerkt vanwege COVID-19.

b. Beperken aantal uitkeringen

Door de maatregelen rondom COVID-19 steeg het aantal aanvragen voor uitkeringen, omdat inwoners hun baan verloren. Daarnaast is er minder uitstroom, omdat er in diverse sectoren weinig baanaanbod is door het wegvallen van werk.

Het uitkeringsbestand steeg daardoor in 2020. In de maanden mei tot en met augustus nam het aantal uitkeringen toe met 26. Het effect van de COVID-19-maatregelen was het duidelijkste zichtbaar in de maanden maart, april en mei. In totaal steeg het uitkeringsbestand in 2020 met 180 uitkeringen, exclusief Tozo.

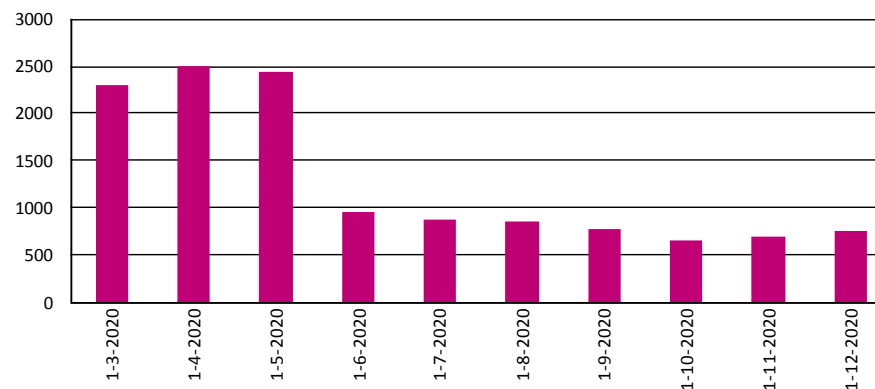


Onder de doelgroep jongeren (<27 jaar) is een relatief kleine stijging zichtbaar. Dit is opvallend, omdat deze doelgroep als extra kwetsbaar wordt beschouwd in relatie tot de COVID-19 maatregelen. Vaak hebben jongeren flexcontracten en werken zij in de horeca. De stijging onder jongeren is relatief beperkt gebleven, omdat Stroomopwaarts veel heeft ingezet op de Re-integratie Werk Overeenkomst (RWO). Hiermee is voorkomen dat jongeren langdurig een beroep hoeven te doen op een uitkering. De RWO dient als tijdelijke inkomstenbron, van waaruit de jongeren worden bemiddeld naar regulier werk of scholing. Er zijn 142 RWO's ingezet voor jongeren, waarvan de helft in de maanden april, mei en juni. Veel van deze jongeren zijn inmiddels weer aan het werk.

Het is reëel te verwachten dat het uitkeringsbestand de komende tijd blijft stijgen. Het aantal mensen met een WW-uitkering in de regio steeg enorm. Een WW-uitkering wordt, afhankelijk van het arbeidsverleden, voor de duur van 3 tot 24 maanden toegekend. Een deel van de mensen met een WW-uitkering zal uiteindelijk instromen in de Participatiewet.

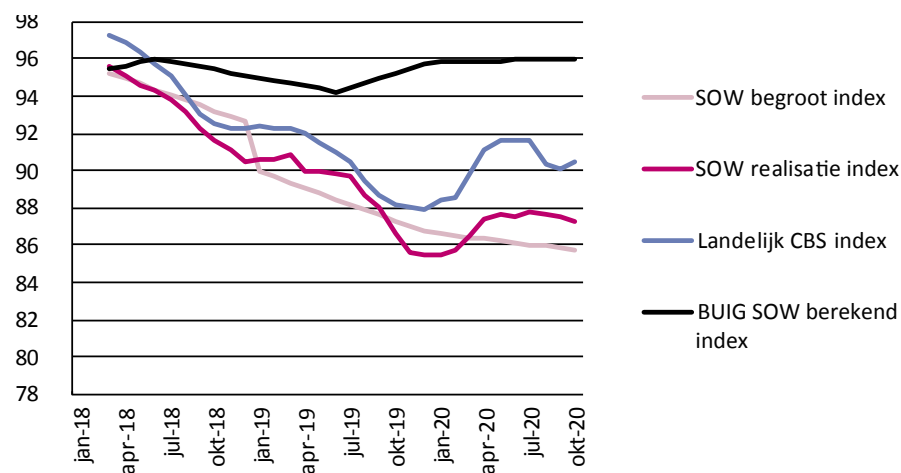
Tozo

Om voor zelfstandig ondernemers het inkomensverlies door de COVID-19-maatregelen te compenseren, riep de overheid de Tijdelijke overbruggingsregeling zelfstandig ondernemers (Tozo) in het leven. Met deze regeling hoopt de overheid gedwongen faillissementen te voorkomen. De Tozo is een aanvullende uitkering, die voorkomt dat het inkomen onder het sociaalminimum daalt. Ook biedt de Tozo de mogelijkheid om een bedrijfskrediet te verstrekken.



4.392 ondernemers uit de regio hebben een beroep gedaan op de Tozo. Eind december maken 817 inwoners gebruik van de regeling Tozo 3. Daarnaast zijn 243 bedrijfskredieten verstrekt.

Indexcijfer ontwikkeling uitkeringen in 2020 (aantallen dec '16=100)



Tabel ontwikkeling uitkeringen 2020

Ambitie 2020	Maassluis	Vlaardingen	Schiedam	SOW
Aantal uitkeringen op 1 januari 2020	772	2291	2408	5471
Instroom 2020	192	468	540	1.200
Uitstroom 2020	216	527	607	1.350
Totaal aantal uitkeringen 2020	748	2.232	2.341	5.321
Gemiddelde aantal uitkeringen 2020	760	2.262	2.375	5.396

Realisatie 31-12-2020	Maassluis	Vlaardingen	Schiedam	SOW
Aangepaste stand 1-1 2020	760	2.301	2.273	5.334
Instroom 2020	170	549	570	1.289
Uitstroom 2020	174	510	477	1.161
Stand 31-12-2020	756	2.340	2.366	5.462
Gerealiseerd gemiddelde per 31 december 2020	758	2.321	2.320	5.398

c. Zoveel mogelijk cliënten laten deelnemen aan de maatschappij

Als gevolg van de COVID-19-maatregelen viel de re-integratiedienstverlening grotendeels stil. Daardoor was er veel minder instroom in de (werkleer-) trajecten. Scholing en opleidingsactiviteiten werden stilgezet, groepsbijeenkomsten (zoals matchsessies) en trainingen werden geannuleerd en er was geen direct klantcontact meer. Dit leidde automatisch tot een lagere uitstroom. Bovendien waren er na het uitbreken van de COVID-19-crisis nauwelijks vacatures voor de doelgroep. In plaats van een groepsgewijze aanpak was er zoveel mogelijk telefonisch contact met cliënten. Na verloop van tijd werden er ook virtuele trainingen en bijeenkomsten georganiseerd.



Na de telefonische contacten zijn de cliënten ingedeeld in de categorieën 'zorg' en 'uitstroom'. Inwoners in de categorie 'zorg' werden samen met de wijkteams en andere ketenpartners klaargestoomd voor deelname aan het assessment. Zij kregen hiervoor ondersteuning door een combinatie van zorg- en participatietrajecten.

Ongeveer 250 statushouders nemen deel aan het AMIF-maatwerkproject. AMIF (Asiel, Migratie en Integratiefonds), organiseert dit project samen met de MVS-gemeenten. Statushouders krijgen een taaltraining en maken kennis met beroepen in diverse sectoren, zoals horeca, zorg en metaal.

Om de uitstroom te bevorderen, zijn diverse externe re-integratietrajecten ingekocht met baangarantie in kansrijke sectoren.

Onlinecursussen bieden de mogelijkheid meer cliënten op een veilige manier te bereiken. In bepaalde sectoren is er wel vraag naar personeel. Deze kansen wil Stroomopwaarts natuurlijk optimaal benutten. Wel is hier veel concurrentie van onder meer mensen met een WW-uitkering en uitzendkrachten.

d. Sterk netwerk van ondernemers

Omdat veel ondernemers door COVID-19 in 2020 in zwaar weer verkeerden, gingen de accountmanagers van Stroomopwaarts langs met een attentie om hen een hart onder de riem te steken.

Daarnaast is samen met de ondernemersverenigingen veel relevante informatie verstrekt voor ondernemers. Vooral over de ondersteunende maatregelen, maar bijvoorbeeld ook de protocollen over hoe om te gaan met de RIVM-richtlijnen.

Hierdoor bleef Stroomopwaarts zichtbaar, ook in de tijd dat er geen vraag was naar personeel.

Het Sociaal Economisch Netwerk, waar Stroomopwaarts in participeert, organiseerde in plaats van een grote bijeenkomst dit keer een serie van drie webinars. Verder werd voor de derde keer de competitie voor de meest Maatschappelijk Verantwoorde Organisatie gehouden. Uit de ruim twintig genomineerden werd dit keer Deelfruit als winnaar gekozen. Tijdens een onlinebijeenkomst maakte de landelijk bekende spreker Jörgen Raymann dit bekend. Daarna is de uitslag van de verkiezing veelvuldig op social media gedeeld.

Om kwetsbare jongeren tijdens de COVID-19-crisis een steuntje in de rug te geven, koos SEN-MVS als jaarthema 2020 voor 'Geen jongere onnodig langs de kant'. Binnen SEN-MVS werken overheid, onderwijs, ondernemers en maatschappelijke partners samen. In 2020 startte SEN-MVS een pilot samen met de Buzinezz Club. Tijdens deze pilot krijgen 100 jongeren ondersteuning vanaf hun eerste stage-ervaring tot het moment dat zij meer dan een jaar in hun eerste baan gesetteld zijn.

e. Doorontwikkeling van het Werkleerbedrijf

Het Werkleerbedrijf startte met een mooie portefeuille voor 2020. De verwachte opdrachten zouden een goed rendement opleveren en gevarieerd en leerzaam werk opleveren. Vanaf januari waren de eerste voortekenen zichtbaar van de COVID-19-crisis. Halffabricaten uit Azië konden niet geleverd worden, waardoor bepaalde productielijnen stil kwamen te vallen en orders tijdelijk werden stilgezet.

De afkondiging van de intelligente lockdown in maart leidde vervolgens tot directe sluiting van de locaties van het Werkleerbedrijf. Wel met uitzondering van de cruciale afdelingen: reiniging, schoonmaak en post. Ondertussen werd het Werkleerbedrijf ingericht volgens de richtlijnen van het RIVM. Dit ging wel ten koste van veel beschikbare werkplekken en productiecapaciteit.



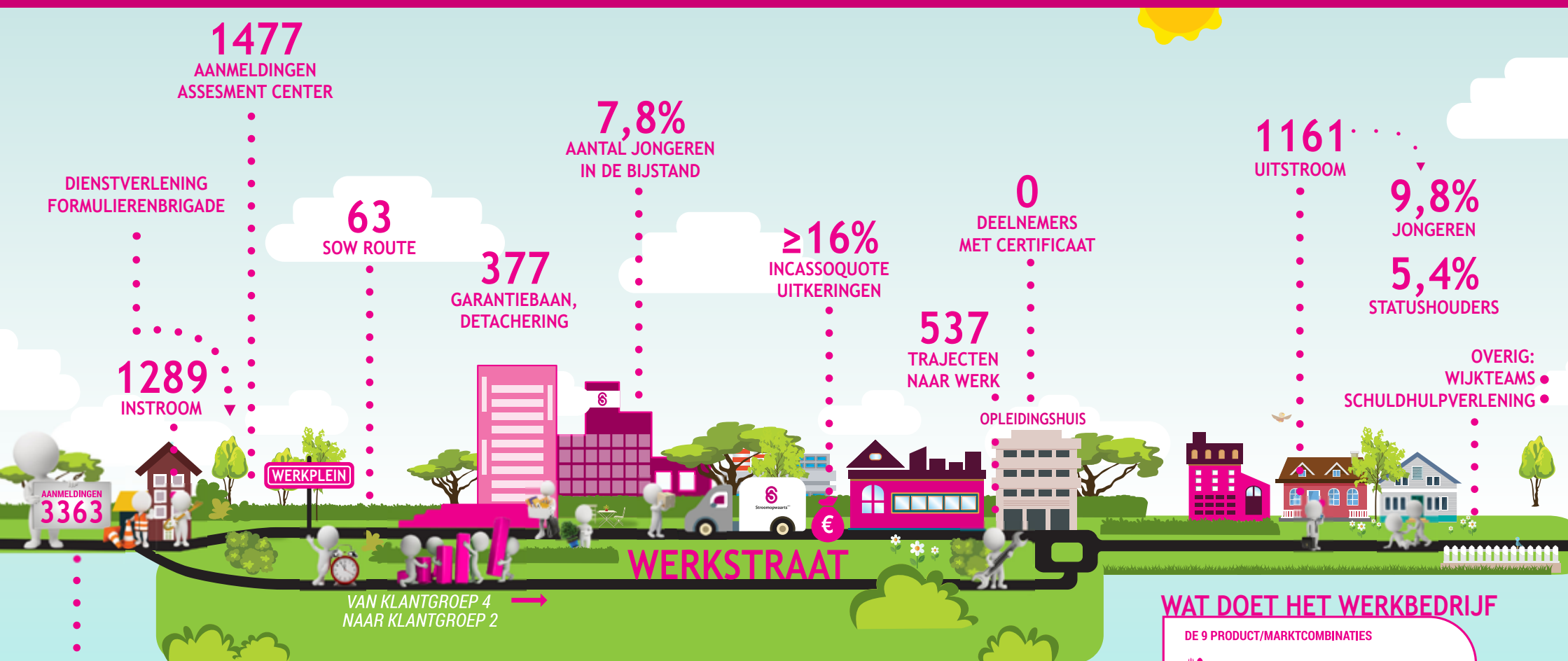
Na ruim zes weken startten de werkzaamheden binnen het Werkleerbedrijf weer gefaseerd op. Daardoor kon een groot deel van de SW-medewerkers en Beschut Werkers weer (parttime) werken.

Detacheringen en dienstverbanden op grond van de Banenafpraak werden deels stopgezet. Dat kwam doordat ondernemers geen werk beschikbaar hadden en soms zelf ook moesten sluiten. De ambitie ‘realisatie dienstverbanden op grond van de Banenafpraak en detacheringen’ kon hierdoor niet gehaald worden. Er was zelfs sprake van een terugloop van het aantal detacheringen met ongeveer 10 procent.

Op 5 maart 2020 werd het Opleidingshuis van Stroomopwaarts officieel geopend (en vervolgens tijdens de lockdown weer gesloten). Bij de opening werden ook de eerste twee mbo-praktijkverklaringen uitgereikt. De ministeries van OCW en SZW maakten bekend dat de pilotperiode voor het praktijkleren met een mbo-praktijkverklaring met een jaar wordt verlengd tot 31 december 2021.



Stroomopwaarts in beeld



KWALITEIT

85%	REGULIERE BETALING MAANDUITKERING
72%	SUCCESVOL AFGERONDE SCHULDREGELINGEN (INCL WSNP)
83%	TERUGBELLEN BINNEN 24 UUR
15%	DALING AANTAL KLACHTEN
31%	BEZWAARSCHRIFTEN AMBTELIJK HERZIEN OF GEGROND VERKLAARD
48%	VIC 1 ^{ste} METING IS GOED

STROOMOPWAARTS GEMEENTEN

	MAASSLUIS	VLAARDINGEN	SCHIEDAM
1 GEMIDDELD AANTAL UITKERINGEN	764	2.337	2.238
2 AANTAL SCHULDHULPV. TRAJECTEN	106	352	374
3 INSTROOM 2020	170	549	570
4 UITSTROOM 2020	176	521	491
5 GARANTIEBANEN	33	71	88

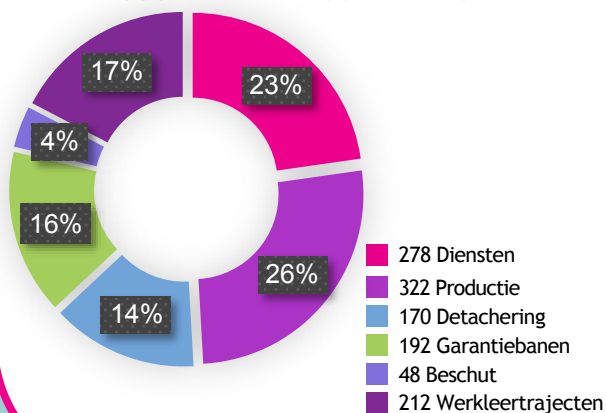
WAT DOET HET WERKBEDRIJF

DE 9 PRODUCT/MARKTCOMBINATIES

- Catering
- Verpakken
- Post
- Grijs/groenvoorziening
- Schoonmaak
- Bedrijvenregister
- Grafimedia
- Metaal/montage
- Personenvervoer
 - Assesments
 - Plaatsen

Stroomopwaarts financieel in beeld

CLIENTÈLE UIT PARTICIPATIEWET EN SOCIALE WERKVOORZIENING



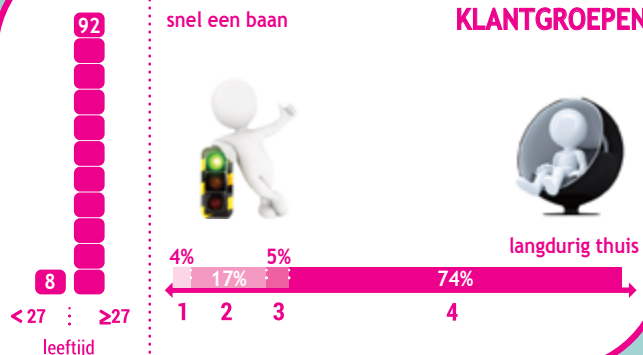
ziekteverzuim SW < 14,18%

aanvragen
armoedevoorziening 6636



INKOMENSONDERSTEUNING

AANTAL UITKERINGSGERECHTIGDEN <6214



KLANTGROEPEN

snel een baan



langdurig thuis



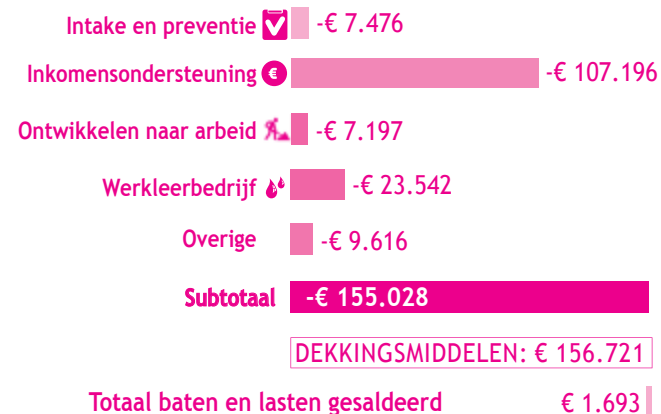
AMBTELIJKE ORGANISATIE

aantal FTE 307
ziekteverzuim <6,24%

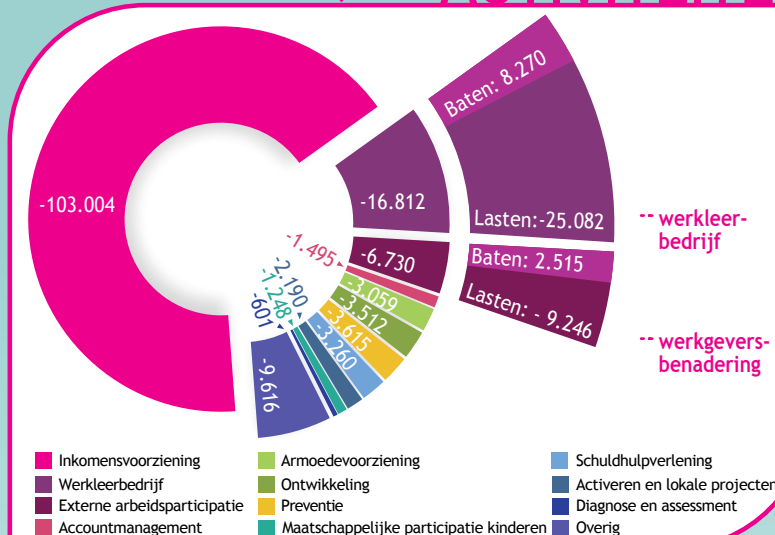


PROGRAMMA

Bedragen x €1.000,-



ACTIVITEITEN



Financieel Resultaat

Het resultaat over 2020 kwam € 1,478 miljoen positiever uit dan begroot. Dit bedrag was opgebouwd uit € 747 minder baten en € 2.225 minder lasten dan begroot.

De hoofdlijnen zijn weergegeven in onderstaande tabellen. In de programma's worden de financiële resultaten van de exploitatie verder uitgewerkt.

Baten en Lasten (bedragen x €1.000)	Rekening 2019	Primaire begroting 2020	Begroting 2020 na BW4	Realisatie t/m 31 december 2020	Afwijking t.o.v. begroting na wijziging
Baten	154.160	154.143	175.890	178.108	2.218
Lasten	-150.363	-150.425	-172.837	-173.187	-350
Saldo van baten en lasten:	3.797	3.717	3.053	4.922	1.868
Toevoeging aan reserves	-3.866	-3.717	-3.717	-3.717	-
Onttrekking aan reserves	279	-	664	489	-175
Gerealiseerd resultaat:	211	0	0	1.693	1.693

Het financieel resultaat hangt samen met de algemene dienstverlening. De individuele verstrekkingen worden op basis van realisatie afgerekend met de deelnemende gemeenten. Dit betekent dat het gerealiseerde resultaat voortkomt uit de algemene dienstverlening.

Resultaat 2020 (bedragen x €1.000)	Baten	Lasten	Saldo
Rekening 2020	178.597	-176.904	1.693
Minus: Individuele verstrekkingen	112.694	-112.694	-
Realisatie Algemene dienstverlening	65.902	-64.210	1.693
Begroting Algemene dienstverlening	65.780	-65.780	-
Resultaat	122	1.570	1.693

In de volgende tabel staat een toelichting op de belangrijkste afwijkingen in de algemene dienstverlening.



Tabel Belangrijkste afwijkingen in de algemene dienstverlening
(exclusief de individuele verstrekkingen: Armoede- en Inkomensvoorziening)

Onderwerp (bedragen x €1.000)	Baten	Lasten
Ontwikkeling naar arbeid: Door uitgevoerde steekproeven op de ESF-dossiers blijkt de gemiddelde foutmarge lager te zijn, waardoor er in 2020 € 207 toegevoegd is aan de Nog te ontvangen ESF-subsidie.	207	
Door de COVID-19-maatregelen, realiseerde het Werkleerbedrijf minder omzet. Hier tegenover staat ook dat er minder (inkoop)kosten gemaakt zijn.	-581	298
Detachering: Lagere kosten voor trajecten door onderbenutting van contracten met aanbieders.	-65	718
Overhead: met betrekking tot compensatie van btw op re-integratie en outplacement is in 2020 een suppletie, over de jaren 2015-2019, verwerkt (543). Er zijn in 2020 3 personeelsleden gedetacheerd bij aangesloten gemeenten (195).	756	
Reservemutatie: het zaakstelsel is in 2020 niet afgerond en ingericht. Dit gebeurt in 2021. De kosten waren in 2020 nihil en zijn daarom niet onttrokken uit de reserve.	-175	
De post onvoorzien is niet benut in 2020.		425
De overige afwijkingen zijn samengesteld uit kleinere bedragen in de programma's en overhead.	-19	129
Totaal	122	1.570



Tabel gerealiseerd saldo baten en lasten, reservemutaties en resultaat per programma

Tabel vergelijking realisatie en begroting 2020 inclusief begrotingwijzigingen

Programma (bedragen x 1.000)	Primaire begroting 2020			Begroting 2020 na BW4			Realisatie t/m 31 december 2020			Verschil begroot (t/m BW4) en realisatie		
	Baten	Lasten	Saldo	Baten	Lasten	Saldo	Baten	Lasten	Saldo	Baten	Lasten	Saldo
Intake en preventie	287	-6.746	-6.460	133	-7.652	-7.518	110	-7.586	-7.476	-23	65	42
Inkomensvoorziening	3.068	-88.583	-85.515	3.098	-109.675	-106.577	5.012	-112.324	-107.312	1.913	-2.648	-735
Ontwikkeling naar arbeid	-	-7.952	-7.952	51	-7.492	-7.441	343	-7.541	-7.197	292	-49	244
Werkleerbedrijf	13.301	-36.686	-23.385	11.722	-36.551	-24.829	11.097	-34.639	-23.542	-625	1.912	1.287
Algemene dekkingsmiddelen	136.983	-	136.983	160.344	-	160.344	160.249	-21	160.228	-95	-21	-116
Overhead	503	-10.258	-9.755	541	-11.042	-10.501	1.297	-11.076	-9.779	756	-34	722
Vennootschapsbelasting	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Onvoorzien	-	-200	-200	-	-425	-425	-	-	-	-	425	425
Taakstelling	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Totaal baten en lasten:	154.143	-150.425	3.717	175.890	-172.837	3.053	178.108	-173.187	4.922	2.218	-350	1.868
Reservemutaties	-	-3.717	-3.717	664	-3.717	-3.053	489	-3.717	-3.229	-175	-	-175
Geraamd resultaat:	154.143	-154.143	0	176.554	-176.554	0	178.597	-176.904	1.693	2.043	-350	1.693



Verhouding incidentele en structurele baten en lasten

Baten en lasten (bedragen x 1.000)	Begroting 2020 na wijziging		Rekening 2020	
	Incidentieel	Structureel	Incidentieel	Structureel
Baten	1.170	174.721	1.913	176.195
Lasten	-743	-172.094	-614	-172.572
Saldo van baten en lasten	426	2.627	1.299	3.623
Mutatie Reserves	-3.053	0	-3.228	-1
Gerealiseerd resultaat	2.627	-2.627	-1.929	3.622

Bovenstaande tabel toont de verhouding tussen incidentele en structurele baten en lasten. Hieruit blijkt dat structurele baten de structurele lasten overstijgen. Dat is een positieve uitgangspositie.

Verkorte balans 2020

Verkorte balans Gemeenschappelijke regeling Stroomopwaarts MVS					
ACTIVA (bedragen x 1.000)	31-12-2020	31-12-2019	PASSIVA (bedragen x 1.000)	31-12-2020	31-12-2019
VASTE ACTIVA			VASTE PASSIVA		
- Immateriële vaste activa	-	-	- Eigen vermogen	2.761	(678)
- Materiële vaste activa	333	277	- Resultaat boekjaar	1.693	211
- Financiële vaste activa	-	-	- Voorzieningen	0	0
Totaal vaste activa	333	277	Totaal vaste passiva	4.455	(467)
VLOTTENDE ACTIVA			VLOTTENDE PASSIVA		
- Voorraden	87	69	- Netto vlottende schulden met een rentetypische looptijd korter dan 1 jaar	5.580	10.006
- Uitzettingen met een rentetypische looptijd korter dan 1 jaar	19.491	8.229	- Overlopende passiva	13.806	2.684
- Liquide middelen (kas, banksaldi)	1.103	1.015			
- Overlopende activa	2.826	2.633			
Totaal vlottende activa	23.507	11.946	Totaal vlottende passiva	19.385	12.690
Totaal activa	23.840	12.223	Totaal passiva	23.840	12.223



Financiële positie

Ten opzichte van 31 december 2019 nam de totale balansomvang toe met € 11,6 miljoen. De belangrijkste oorzaak hiervoor waren, een toename van de vordering op openbare lichamen (€ 7,8 miljoen), een stijging van vordering op schatkistbankieren (€ 1,8 miljoen) en een stijging van de overige vorderingen (€ 1,7 miljoen). Ultimo 2020 was er sprake van een vordering van € 2,6 miljoen op de rijksschatkist door schatkistbankieren.

Het eigen vermogen steeg € 4,9 miljoen ten opzichte van 2019. In 2020 werd € 3,7 miljoen toegevoegd aan de algemene reserve en werd € 211 onttrokken voor extra inzetcapaciteit. Dit was in overeenstemming met de begroting. Het voordelige resultaat droeg bij aan de positieve ontwikkeling van het eigen vermogen met € 1,7 miljoen.

Doordat de kasgeldleningen afgelost zijn per balansdatum, namen de netto vlottende schulden met € 5 miljoen af.

De post overlopende passiva steeg met € 6,7 miljoen door het ontvangen van vooruit ontvangen Tozo-gelden.

Investerings

Op basis van de geldende investeringsgrens is een bedrag aan benodigde investeringskredieten berekend. Investerings leggen meerjarig beslag op de financiële middelen van een organisatie. Binnen Stroomopwaarts wordt op relatief kleine schaal geïnvesteerd. Voor 2020 was een investeringskrediet van € 409 voorgesteld. In 2019 is geen aanvraag gedaan voor investeringskredieten. Het was mogelijk om de investeringen uit te stellen tot 2020. Dit was in overeenstemming met het beleid van Stroomopwaarts om investeringen zo lang mogelijk uit te stellen wanneer de situatie dat toelaat.



Voorstel resultaatbestemming

In 2020 is er sprake van een voorlopig voordeel van € 1,7 miljoen. Voorgesteld wordt om dit bedrag toe te voegen aan het eigen vermogen. Het negatief eigen vermogen van € 8,1 miljoen op 31 december 2015 is daarmee binnen de afgesproken vijf jaar ingelopen naar een positief eigen vermogen.



Realisatie gemeentelijke bijdrage

Gemeentelijke bijdrage

De gemeenten betalen maandelijks een voorschot, gebaseerd op de vastgestelde begroting. De onderdelen van de uitvoeringslasten worden verdeeld volgens een jaarlijks door de gemeenten vastgestelde verdeelsleutel. Per kwartaal rekent Stroomopwaarts het verschil af tussen de individuele verstrekkingen en de realisatie.

Het BUIG-budget steeg door een stijgend uitkeringenbestand. Dit komt overeen met de landelijke trend, zoals zichtbaar in de tabel 'Indexcijferontwikkeling uitkeringen in 2020'. De realisatie laat over 2020 een voordeel zien op de Inkomensvoorziening.

Inkomensvoorziening	Maassluis	Vlaardingen	Schiedam	Totaal
Realisatie*	11.642	35.550	35.830	83.022
BUIG-budget	12.490	39.069	41.835	93.394
Voordeel	848	3.519	6.005	10.372

* De realisatie is gebaseerd op de SiSa-verantwoording (Single information Single audit). Daarin wordt de realisatie van rijksbijdragen verantwoord. Het verschil met de tabel bijdrage voor Inkomens- en Armoedevoorziening houdt verband met de verantwoordingsregels BBZ voor SiSa. Daardoor wordt slechts een deel van de lasten in de verantwoording opgenomen.

De tabellen op de volgende pagina's geven inzicht in de deelnemersbijdragen per gemeente en de uitsplitsing van de inkomens- en armoedevoorzieningen over de verschillende onderdelen binnen de regelingen.

Jaarlijks stellen de gemeenten een definitieve verdeelsleutel vast. In de loop van 2020 werd pas duidelijk welke factoren hierop van invloed zijn. Daardoor vond de besluitvorming in het laatste kwartaal plaats. Deze herverdeling is voor Stroomopwaarts budgetneutraal en leidde niet tot een begrotingswijziging. De tabel 'dekkingsmiddelen per gemeente' toont verschillen per gemeente tussen begroting en realisatie. Dit komt doordat bij de definitieve verdeelsleutel de bijdragen van Maassluis en Schiedam stegen en de bijdrage van Vlaardingen daalde.



Tabel dekkingsmiddelen per gemeente (m.u.v. maatwerk)

Dekkingsmiddelen (bedragen x 1.000)	Begroting 2020 na wijziging	Realisatie	Verrekenmethode
Maassluis			
Algemene dienstverlening	3.943	3.943	Algemene verdeelsleutel
Werkleerbedrijf	2.841	2.841	Algemene verdeelsleutel
Overhead	1.574	1.571	Algemene verdeelsleutel
Inkomens- en armoedevoorziening	15.954	15.880	Realisatie
Subtotaal	24.312	24.236	
Vlaardingen			
Algemene dienstverlening	9.767	9.767	Algemene verdeelsleutel
Werkleerbedrijf	6.962	6.962	Algemene verdeelsleutel
Overhead	3.856	3.850	Algemene verdeelsleutel
Inkomens- en armoedevoorziening	44.282	45.062	Realisatie
Subtotaal	64.868	65.641	
Schiedam			
Algemene dienstverlening	11.160	11.160	Algemene verdeelsleutel
Werkleerbedrijf	7.951	7.951	Algemene verdeelsleutel
Overhead	4.404	4.397	Algemene verdeelsleutel
Inkomens- en armoedevoorziening	47.549	46.850	Realisatie
Subtotaal	71.065	70.358	
Totaal dekkingsmiddelen	160.244	160.235	

De uitvoering en bevoorschotting van de Tozo is in de tabel 'dekkingsmiddelen per gemeente' meegenomen.

De verschillen in de subtotalen per gemeente hebben de volgende oorzaken:

- De definitieve verdeelsleutel kon in de begroting van Stroomopwaarts niet meer tijdig verwerkt worden.

De individuele verstrekkingen worden op basis van realisatie afgerekend. De volgende tabel geeft meer inzicht in de onderdelen die tot de individuele verstrekkingen worden gerekend.



De bijdrage voor Uitkeringen is te splitsen in Armoedeveroorziening, Bewindvoering, Maatschappelijke participatie kinderen en Inkomensvoorziening

Armoede- en inkomensvoorziening per gemeente (bedragen x 1.000)	Begroting 2020			Eindstand 2020			Verschil begroot en prognose		
	Baten	Lasten	Saldo	Baten	Lasten	Saldo	Baten	Lasten	Saldo
Maassluis									
- Armoedeveroorziening	43	-570	-527	-11	-493	-504	-54	77	23
- Bewindvoering		-248	-248		-270	-270		-23	-23
- Participatie kinderen		-340	-340		-218	-218		122	122
- Inkomensvoorziening	310	-11.591	-11.281	303	-11.945	-11.642		-354	-354
Subtotaal Maassluis	353	-12.748	-12.396	292	-12.926	-12.635	-54	-178	-232
Vlaardingen									
- Armoedeveroorziening	126	-1.512	-1.386	168	-1.246	-1.078	42	266	308
- Bewindvoering		-957	-957	-	-1.029	-1.029		-72	-72
- Participatie kinderen		-757	-757		-553	-553		205	205
- Inkomensvoorziening	1.010	-34.680	-33.670	1.042	-36.592	-35.550		-1.912	-1.912
Subtotaal Vlaardingen	1.136	-37.906	-36.770	1.210	-39.420	-38.210	42	-1.514	-1.472
Schiedam									
- Armoedeveroorziening	100	-1.439	-1.339	82	-1.176	-1.095	-18	263	244
- Bewindvoering		-721	-721	-	-793	-793		-72	-72
- Participatie kinderen		-649	-649		-477	-477		172	172
- Inkomensvoorziening	1.400	-36.752	-35.352	1.109	-36.938	-35.830		-187	-187
Subtotaal Schiedam	1.500	-39.561	-38.061	1.190	-39.385	-38.195	-18	176	158
Totaal	2.989	-90.216	-87.227	2.692	-91.731	-89.039	-30	-1.516	-1.546

De uitvoering en bevoorschotting van de Tozo is in bovenstaande tabel niet meegenomen.



Maatwerk

Naast de algemene dekkingsmiddelen wordt er ook maatwerk geleverd. De gemeentelijke bijdragen voor maatwerk worden hieronder per onderwerp inzichtelijk gemaakt.

Maatwerk per gemeente (bedragen x 1.000)	Begroting 2020	Realisatie 2020
Maassluis		
Garantievoorwaarden	101	77
Sociale kredieten	9	8
Totaal Maassluis	110	85
Vlaardingen		
Garantievoorwaarden	329	303
Briefadressen	53	53
Consulent maats.ontw.	68	68
Sociale kredieten	47	16
Totaal Vlaardingen	497	440
Schiedam		
Garantievoorwaarden	73	60
ID-banen (incl 2,9%)	301	310
Peuterspeelzaal	11	11
AMIF-subsidieproject	0	29
Extra inzet Armoed	30	30
Sociale kredieten	25	21
AO/IC	38	38
Totaal Schiedam	478	499
Totaal maatwerk	1.085	1.024



Balanspositie

Per balansdatum stelt Stroomopwaarts saldoafstemmingen op die bevestigd worden door de deelnemende gemeenten. De saldi bestaan uit Tozo Rijksvoorschotten 5 en 6, de afrekeningen inkomens- en armoedevervoorziening en de debiteurenpost voor maatwerk en overige facturen. Overige facturen betreffen facturen voor detacheringen van SW-medewerkers, leveringen door het Werkleerbedrijf en de facturen voor doorbelaste salarislaster. De gemeenten Maassluis, Vlaardingen en Schiedam stelden extra middelen beschikbaar voor de leerlijn metaal en techniek en signaalgestuurde fraudebestrijding. Deze middelen worden in 2021 afgerekend en zijn als verschuldigde bedragen op de balans van Stroomopwaarts verantwoord.

Tabel Vorderingen en schulden deelnemende gemeenten 31 december 2020
(bedragen x 1.000)

Gemeente	Vorderingen	Schulden	Saldo
Maassluis	2.081	1.322	759
Vlaardingen	3.495	2.776	719
Schiedam	5.113	8.644	-3.531
Totaal	10.689	12.742	-2.053



Jaarverslag

Programmaverantwoording

De begroting en het jaarverslag zijn ingedeeld in vier programma's: 'Intake en preventie', 'Inkomensondersteuning', 'Ontwikkeling naar arbeid' en 'Werkleerbedrijf'.

Ieder programma gaat in op wat er bereikt is, welke activiteiten daaraan bijdroegen en hoeveel het programma kostte, inclusief een analyse van de realisatie ten opzichte van de begroting 2020. Per programma is een indeling naar producten gemaakt. Per product is de stand van zaken per 31 december 2020 weergegeven.



Programma Intake en Preventie

Wat is er bereikt?

Baten € 110

Lasten € 7.586

Saldo -€ -7.476

Ambitie 2020

De COVID-19-maatregelen hebben voor een groep mensen een negatief effect op hun inkomen. Doordat bepaalde banen stopten, raakten zij (een deel van) hun inkomen kwijt. Vooral zelfstandigen hadden minder inkomsten. Naar verwachting krijgen meer mensen straks financiële problemen en wellicht ook schulden. In de nabije toekomst zal daarom waarschijnlijk een grotere vraag ontstaan naar dienstverlening op het gebied van schuldhulpverlening.



In onderstaande tabel zijn de beoogde prestatiedoelstellingen van het programma opgenomen en de mate waarin de doelstellingen zijn bereikt.

Prestatie	Indicator	Stand van zaken	Product	Voortgang
Preventiequote < 27 jaar	65%	75%	Intake en preventie	
Bereik schuldenproblematiek adviesgesprekken, coaching en budgettraining (basis 2018 gestart met Wijkteams integraal)	25%	0%	Intake en preventie	

Wat is hiervoor gedaan?

Preventie aan de Poort

De preventiequote voor jongeren is hoger dan geraamd. Door de COVID-19-crisis veranderde het jongerenbestand. Voorgaande jaren bestond het voornamelijk uit jongeren met een arbeidshandicap en uit jongere statushouders. Tegenwoordig melden zich jongeren met aflopende kortdurende contracten zonder recht op WW en uit de branches die nu gesloten zijn, zoals horeca, sportinstituten en winkels.

Sinds de COVID-19-crisis is Stroomopwaarts gestopt met het hanteren van de vier weken zoektermijn voor jongeren. Het aantal meldingen van jongeren is in 2020 meer dan verdubbeld. De jongeren zijn zoveel mogelijk aangemeld bij Werkstroom voor een RWO en directe doorbemiddeling naar werk. Zo moet voorkomen worden dat ze op de bank komen te zitten. In 2020 is de RWO extra ingezet. Waar mogelijk zijn jongeren begeleid naar regulier onderwijs per september 2020.

Preventie Schuldhulpverlening

Door de gevolgen van COVID-19 waren de wijkteams van de gemeenten in 2020 beperkt open. De inloopsprekuren werden afgelast, waardoor er minder adviesgesprekken werden gevoerd. Ook konden er geen afspraken voor een coachingsgesprek worden gemaakt. De fysieke cursus 'Omgaan met Geld', die in oktober startte, is in november afgerond. De groepsgrootte is paste binnen de richtlijnen van het RIVM. Ditzelfde gold voor de training 'Lift je leven' die ook in oktober startte. In het laatste kwartaal werd een onlinebudgettraining ontwikkeld. Het aantal deelnemers dat trainingen kon volgen was lager dan in het peiljaar.



Wat heeft het programma Intake en Preventie gekost?

Programma 1, Intake en Preventie	Primaire begroting 2020			Begroting 2020 na BW4			Realisatie t/m 31 december 2020			Verschil begroot (t/m BW4) en realisatie		
	Baten	Lasten	Saldo	Baten	Lasten	Saldo	Baten	Lasten	Saldo	Baten	Lasten	Saldo
Diagnose en assessment	-	-588	-588	-	-593	-593	13	-614	-601	13	-21	-8
- Werkstap	-	-588	-588	-	-593	-593	13	-614	-601	13	-21	-8
Preventie	206	-3.462	-3.255	53	-3.855	-3.803	53	-3.667	-3.615	0	188	188
- Poort	-	-2.303	-2.303	-	-2.181	-2.181	-	-2.134	-2.134	-	48	48
- Preventie schuldhulpverlening	206	-776	-569	53	-1.277	-1.224	53	-1.152	-1.099	0	125	125
- Formulierenbrigade	-	-383	-383	-	-397	-397	-	-382	-382	-	15	15
Schuldhulpverlening	81	-2.697	-2.616	81	-3.203	-3.122	45	-3.305	-3.260	-36	-102	-138
- Schuldhulpverlening trajecten	81	-1.268	-1.187	81	-1.278	-1.197	45	-1.212	-1.167	-36	66	30
- Bewindvoering armoedeveroorziening*	-	-1.430	-1.430	-	-1.925	-1.925	-	-2.093	-2.093	-	-168	-168
Totaal baten en lasten:	287	-6.746	-6.460	133	-7.652	-7.518	110	-7.586	-7.476	-23	65	42
Reservemutaties	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Geraamd resultaat:	287	-6.746	-6.460	133	-7.652	-7.518	110	-7.586	-7.476	-23	65	42

* Betreft opneemingen die op basis van realisatie met de gemeente wordt verrekend.



Analyse afwijkingen begroting na wijziging en realisatie

Programma Intake en preventie (voordeel van € 42)	Baat of Last (B/L)	Baten	Lasten
Omschrijving (bedragen x € 1.000)			
Product Diagnose en assessment (nadeel van € 8)		13	-21
Product Preventie (voordeel van € 188)			
Personeelskosten zijn lager. Vacatures zijn later en gefaseerd opgevuld, omdat een gedeelte van de werkzaamheden niet uitgevoerd kon worden vanwege de COVID-19-maatregelen.	L		188
Product Schuldhelpverlening (nadeel € 138)			
Er is minder gebruik gemaakt van de kredieten.	B/L	-36	66
In 2020 is het aantal inwoners met bewindvoeringskosten met 11 procent (241 zaken) gedaald. De kosten stegen echter met € 200 per traject.	L		-168
Reservemutaties (geen afwijking)			
Totaal Programma Intake en preventie		-€ 23	€65



Programma Inkomensondersteuning

Wat is er bereikt?

Baten € 2.919

Lasten -€ 110.115

Saldo -€ 107.196

Ambitie 2020

Door de maatregelen rondom COVID-19 steeg het aantal aanvragen voor uitkeringen, omdat inwoners hun baan verloren. Daarnaast is er minder uitstroom, omdat er in diverse sectoren weinig baanaanbod is door het wegvallen van werk.

Om voor zelfstandig ondernemers het inkomensverlies door de COVID-19-maatregelen te compenseren, riep de overheid de Tijdelijke overbruggingsregeling zelfstandig ondernemers (Tozo) in het leven. Met deze regeling hoopt de overheid gedwongen faillissementen te voorkomen.



In onderstaande tabel zijn de beoogde prestatiedoelstellingen van het programma opgenomen en de mate waarin de doelstellingen zijn bereikt.

Prestatie	Indicator	Stand van zaken	Product	Voortgang
Aantal Uitkeringsgerechtigden (ontwikkeling klantenbestand) excl. Tozo.	< 5.320	5.462	Inkomensvoorziening	☹
Doorlooptijd van de aanvraag levensonderhoud binnen vier weken (kwaliteitsplan).	75%	46%	Inkomensvoorziening	☹

Wat is hiervoor gedaan?

Inkomensondersteuning

De begroting ging uit van een instroom van 100 cliënten per maand. Het eerste kwartaal kwam de instroom overeen met de begroting. In de maanden maart en april was de instroom hoog, daarna matigde deze. De instroom was al met al 20 procent hoger dan begroot. Als gevolg van COVID-19 lagen veel activiteiten gericht op uitstroom stil. Er stroomden 1.263 kandidaten uit, terwijl in de begroting de doelstelling van 1.350 was opgenomen. Naast de stijging van het bestand uit de Participatiewet, waren er ook meer aanvragen voor steun door ondernemers. In 2020 deden 4.392 ondernemers een beroep op de Tozo-regeling. Eind december 2020 maakten 817 inwoners gebruik van de regeling Tozo 3.

Aanvraag levensonderhoud

Versnelling in de doorlooptijd voor de aanvraag voor levensonderhoud was in 2020 een speerpunt. De afhandeltermijn is verkort, maar niet volgens de doelstelling. De hoeveelheid aanvragen steeg over het jaar gezien met 40 procent, met de grootste pieken in maart (50 procent toename) en april (100 procent toename). Het aantal meldingen als gevolg van COVID-19 zorgde ervoor dat de afhandeling niet verder versneld kon worden.



Wat heeft het programma Inkomensondersteuning gekost?

Programma 2, Inkomensondersteuning	Primaire begroting 2020			Begroting 2020 na BW4			Realisatie t/m 31 december 2020			Verschil begroot (t/m BW4) en realisatie		
	Baten	Lasten	Saldo	Baten	Lasten	Saldo	Baten	Lasten	Saldo	Baten	Lasten	Saldo
Armoedeverorziening	280	-4.107	-3.826	310	-3.946	-3.636	281	-3.340	-3.059	-29	606	577
- Uitkeringen*	269	-3.688	-3.419	269	-3.521	-3.253	240	-2.916	-2.676	-29	606	577
- Armoedeverorziening algemeen	11	-419	-407	41	-425	-383	41	-425	-383	-	-	-
Maatschappelijke participatie kinderen	-	-1.455	-1.455	-	-1.756	-1.756	-	-1.248	-1.248	-	508	508
- JSF/JCF*	-	-511	-511	-	-650	-650	-	-364	-364	-	286	286
- Leergeld*	-	-944	-944	-	-1.106	-1.106	-	-885	-885	-	221	221
Inkomensvoorziening	2.788	-83.021	-80.233	2.788	-103.973	-101.185	2.521	-105.526	-103.004	-267	-1.553	-1.820
- Uitkeringen*	2.720	-80.320	-77.600	2.720	-80.320	-77.600	2.453	-83.685	-81.232	-267	-3.365	-3.632
- Inkomensvoorziening algemeen	68	-2.702	-2.634	68	-3.105	-3.037	68	-3.088	-3.020	-	17	17
- Uitkeringen Tozo*	-	-	-	-	-20.548	-20.548	-	-17.647	-17.647	2.209	692	2.901
- Tozo voorziening algemeen	-	-	-	-	-	-	-	-1.105	-1.105	-	-1.105	-1.105
Totaal baten en lasten	3.068	-88.583	-85.515	3.098	-109.675	-106.577	2.803	-110.115	-107.312	1.913	-2.648	-735
Reservemutaties	-	-	-	116	-	116	116	-	116	-	-	-
Gerealiseerd resultaat	3.068	-88.583	-85.515	3.214	-109.675	-106.461	2.919	-110.115	-107.196	1.913	-2.648	-735

* Betreft opneemingen die op basis van realisatie met de gemeente wordt verrekend.



Analyse afwijkingen begroting na wijziging en realisatie

Programma Inkomensondersteuning (nadeel € 735)	Baat of Last		
Omschrijving (bedragen x € 1.000)	(B/L)	Baten	Lasten
Product Armoedeverorziening (voordeel € 577)			
In 2020 waren er minder aanvragen individuele inkomensvoorziening en bijzondere bijstand. Dit was waarschijnlijk mede het gevolg van de coronamaatregelen. De openingstijden en de open inloop bij de Formulierenbrigade zijn aangepast. Wel is er alles aan gedaan om bereikbaar te blijven. Er is beperkt gebruik gemaakt van de peuterspeelzaalregeling.	L		606
Overige afwijkingen.	B	-29	
Product Maatschappelijke participatie kinderen (voordeel € 508)			
Door de maatregelen (maart tot en met mei, november en december) lagen sport- en cultuurverenigingen stil. De grootste afname was te zien bij de zwembadenregeling. Jeugdsportfonds ontving ook 70 externe subsidies.	L		286
In 2020 kreeg Stichting Leergeld meer aanvragen dan in 2019. Er was minder vraag naar fietsen. Door COVID-19 was de behoefte aan laptops, schoolspullen en een Kindpas juist veel groter. Stichting Leergeld stelde in 2020 via derden een extra bedrag van € 230 beschikbaar voor het leveren van laptops aan het basisonderwijs. Dit liep via project 1603 en maatwerk. De bijdrage komt onder andere voort uit een bijdrage van het Fonds Schiedam Vlaardingen, sponsoring en de inzet van een door Stichting Leergeld verkregen SZW-subsidie.	L		221
Product Inkomensvoorziening (nadeel € 1.820)			
Eind 2019 bedroeg het aantal uitkeringen 5.391. In 2020 nam het aantal uitkeringen toe. De stijging zette in maart na de eerste lockdown in, met een daling vanaf de zomer naar een eindstand van 5.462. De gemiddelde uitkeringsprijs steeg door het teruglopen van parttime inkomsten. In 2020 werd een extra toevoeging aan de voorziening voor dubieuze debiteuren gedaan in verband met oude oninbare vorderingen.	L	-267	-3.365
In 2020 werd voor € 15.610 aan Tozo-uitkeringen verstrekt en voor € 2.046 aan Tozo-bedrijfskredieten. Stroomopwaarts ontving € 20.548 aan voorschotten.	B/L	2.209	692
Er zijn diverse medewerkers ingezet voor de verstrekking van de Tozo uitkeringen en bedrijfskredieten.			
Het restant van het Tozo saldo zal, conform de richtlijnen van de overheid, gereserveerd worden voor de uitgaven in 2021 en verder.	L		-1.105
Overige afwijkingen.	L		17
Reservemutaties (geen afwijking)			
Totaal Programma Inkomensondersteuning		€ 1.913	-€ 2.648



Programma Ontwikkeling naar arbeid

Wat is er bereikt?

Baten € 343

Lasten € 7.541

Saldo -€ -7.197

Ambitie 2020

De ambitie is zoveel mogelijk uitkeringsgerechtigden te laten deelnemen aan de maatschappij. Dit vanuit de basisgedachte 'werk is de beste zorg'. Er is specifieke aandacht voor de re-integratie van uitkeringsgerechtigden met een grote afstand tot de arbeidsmarkt. Door een integrale aanpak voor de groepen jongeren en statushouders wil Stroomopwaarts een langdurige afhankelijkheid van de uitkering voorkomen. Gestreefd wordt naar duurzame uitstroom naar betaalde arbeid.

Stroomopwaarts heeft een sterk netwerk van ondernemers. Inwoners en ondernemers zijn tevreden over de dienstverlening.



In onderstaande tabel zijn de beoogde prestatiedoelstellingen van het programma opgenomen en de mate waarin de doelstellingen zijn bereikt.

Prestatie	Indicator	Stand van zaken	Product	Voortgang
Uitstroom uitkeringsgerechtigden door actieve interventie.	50%	47%	Ontwikkeling	☹️
Percentage uitkeringsgerechtigden met inkomsten uit deeltijd arbeid.	11%	8,1%	Ontwikkeling	☹️
Percentage dat duurzaam uitstroomt, d.w.z. langer dan zes maanden uit de uitkering blijft.	70%	86%	Activeren	😊

Wat is hiervoor gedaan?

Ontwikkeling

Als gevolg van de COVID-19-maatregelen viel de re-integratiedienstverlening in 2020 grotendeels stil. Daardoor was er veel minder instroom in de (werkleer-)trajecten. Scholing- en opleidingsactiviteiten werden stilgezet, groepsbijeenkomsten (zoals matchsessies) en trainingen werden geannuleerd en er was geen direct klantcontact meer. Dit leidde automatisch tot een lagere uitstroom. Verder waren er na het uitbreken van de COVID-19-crisis nauwelijks vacatures voor de doelgroep.

In plaats van een groepsgewijze aanpak was er zoveel mogelijk telefonisch contact met cliënten. Na verloop van tijd werden er ook virtuele trainingen en bijeenkomsten georganiseerd.

De tijd die anders besteed werd aan het organiseren van groepsbijeenkomsten, werd in 2020 gebruikt om alle dossiers te screenen en de cliënten telefonisch te benaderen. Na de telefonische contacten zijn de cliënten ingedeeld in de categorieën 'zorg' en 'uitstroom'. Cliënten in de categorie 'zorg' werden samen met de wijkteams en andere ketenpartners klaargestoomd voor deelname aan het assessment. Zij kregen hiervoor ondersteuning door een combinatie van zorg- en participatietrajecten. De categorie 'uitstroom' werd direct aangemeld voor deelname aan het

assessment. De duale trajecten (Lentiz en KiX) die in 2019 startten, werden in 2020 uitgebreid naar de andere gemeenten. Ongeveer 250 statushouders nemen deel aan het AMIF-maatwerkproject.

Daarnaast kocht Stroomopwaarts externe re-integratietrajecten met baangarantie in om de uitstroom te bevorderen.

Activeren

Actieve samenwerkende ondernemers

In 2020 is intensievere samenwerking gezocht met twaalf ondernemersverenigingen in de drie gemeenten en arbeidsmarktregio Rijnmond. Het WerkgeversServicepunt werd lid van VNO-NCW Rijnmond, Westland en Oostland. De accountmanagers hadden dit jaar minder netwerkbijeenkomsten en evenementen waar ze Stroomopwaarts konden vertegenwoordigen. Wel was het team aanwezig bij digitaal georganiseerde Webinars (21), bijeenkomsten via Teams en online evenementen van Ondernemertreffen (6). Het Sociaal Economisch Netwerk breidde verder uit. Er werd een bestuur geïnstalleerd en in 2020 vonden twee succesvolle bijeenkomsten plaats met veel belangstelling van ondernemers en ketenpartners. Het ledenaantal groeide naar 55 betalende leden. Verder lanceerde Stroomopwaarts in november 2020 het Sociaal Werkpact. Met dit keurmerk voor sociaal verantwoord ondernemen kunnen ondernemers zich onderscheiden.



In 2020 zijn hier de eerste ondernemers bij aangesloten. Zij dienen als ambassadeurs voor dit keurmerk.

Met 643 ondernemers ging Stroomopwaarts in 2020 een actieve zakelijke relatie aan. Dit leidde tot 348 plaatsingen van kandidaten uit de doelgroep van de Participatiewet en uit de groep niet-uitkeringsgerechtigden. Deze plaatsingen leidden niet per definitie tot (volledige) uitstroom, maar vaak wel tot schadelastbeperking van de uitkering. In 2020 leidden 2.097 ondernemerscontacten en -gesprekken tot 592 baanopeningen en loonwerk voor het Werkleerbedrijf. Door een mismatch op de arbeidsmarkt leidden niet alle baanopeningen tot plaatsingen. Om een antwoord te bieden aan ondernemers en vraag en aanbod beter op elkaar af te stemmen, is het Opleidingshuis gestart.

Social Return on investment

Social Return On Investment (SROI) is een belangrijk instrument om ondernemers kennis te laten maken met de doelgroepen van Stroomopwaarts. Zij krijgen hierdoor de gelegenheid om invulling te geven aan sociaal ondernemerschap. Voor de doelgroepen biedt SROI de kans op (tijdelijk) betaald werk of een opleiding of stage. In 2020 is € 1,6 miljoen aan SROI gerealiseerd. Deze SROI kan door de ondernemers en organisaties vaak verspreid over meerdere jaren worden ingevuld. In 2020 leidde SROI tot 203 plaatsingen vanuit de doelgroep. Daaronder vallen 6 BOL-trajecten (Beroeps opleidende leerwegen) en 36 BBL-trajecten (Beroepsbegeleidende leerwegen).



Wat heeft het programma Ontwikkeling naar arbeid gekost?

Programma 3, Werken	Primaire begroting 2020			Begroting 2020 na BW4			Realisatie t/m 31 december 2020			Verschil begroot (t/m BW4) en realisatie		
	Baten	Lasten	Saldo	Baten	Lasten	Saldo	Baten	Lasten	Saldo	Baten	Lasten	Saldo
Ontwikkeling	-	-4.556	-4.556	-	-3.713	-3.713	219	-3.731	-3.512	219	-18	201
- Begeleiding en trajecten klantgroep 2	-	-4.556	-4.556	-	-3.713	-3.713	219	-3.731	-3.512	219	-18	201
Accountmanagement	-	-1.377	-1.377	37	-1.508	-1.471	17	-1.512	-1.495	-20	-4	-24
- Werkgeversbenadering algemeen	-	-1.377	-1.377	37	-1.508	-1.471	17	-1.512	-1.495	-20	-4	-24
Activeren	-	-2.018	-2.018	14	-2.271	-2.257	108	-2.297	-2.190	94	-27	67
- Begeleiding en trajecten klantgroep 4	-	-2.018	-2.018	14	-2.271	-2.257	78	-2.297	-2.219	64	-27	37
- Extra inzet statushouders	-	-	-	-	-	-	29	-	29	29	-	29
Werkplein	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
- Werkplein	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Totaal baten en lasten	-	-7.952	-7.952	51	-7.492	-7.441	343	-7.541	-7.197	292	-49	244
Reservemutaties	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Gerealiseerd resultaat	-	-7.952	-7.952	51	-7.492	-7.441	343	-7.541	-7.197	292	-49	244

* Betreft openeinderegelingen die op basis van realisatie met de gemeente wordt verrekend.



Programma Ontwikkeling naar arbeid (voordeel € 244)	Baat of Last (B/L)	Baten	Lasten
Omschrijving (bedragen x € 1.000)			
Product ontwikkeling (voordeel € 201)			
Door uitgevoerde steekproeven op de ESF-dossiers blijkt de gemiddelde foutmarge lager te zijn, waardoor er in 2020 € 207 toegevoegd is aan de Nog te ontvangen ESF-subsidie.	B	207	
Overige afwijkingen.	B/L	12	-18
Product Accountmanagement (nadeel € 24)	B/L	-20	-4
Product Activeren (voordeel € 67)			
In 2020 werd een medewerker van SOW gedetacheerd bij een deelnemende gemeente.	B	64	
Overige afwijkingen.	B/L	29	-27
Reservemutaties (geen afwijking)			
Totaal Programma Ontwikkeling naar arbeid		€ 292	-€ 49



Programma Werkleerbedrijf

Wat is er bereikt?

Baten € 11.097

Lasten -€ 34.639

Saldo -€ 23.542

Ambitie 2020

De transitie naar een Ontwikkel-werkbedrijf moet leiden tot een hogere Medewerkerstevredenheid bij deze doelgroep (met name WSW en beschut), een hogere omzet door werknemers met een arbeidsbeperking en meer doorstroom naar reguliere werkgevers (meer detacheringen en plaatsingen). Samen met de scholen zet Stroomopwaarts de SOW-route in voor jongeren met een arbeidsbeperking (indicatie garantiebaan). Stroomopwaarts is een waardevolle en servicegerichte partner voor sociaal ondernemers.



In onderstaande tabel zijn de beoogde prestatiedoelstellingen van het programma opgenomen en de mate waarin de doelstellingen zijn bereikt.

Prestatie	Indicator	Stand van zaken	Product	Voortgang
Stijging van de doelgroep op de werkladder.	10%	6,7%	Werkleerbedrijf	☹️
Stijging van de gemiddelde omzet per werknemer ten opzichte van de begroting 2019.	2%	-8%	Werkleerbedrijf	☹️
Direct bemiddelbaar naar (regulier) betaald werk na het volgen van een traject.	60%	67%	Werkleerbedrijf	😊
Afgeronde leerlijnen.	90%	-	Werkleerbedrijf	◯

Wat is hiervoor gedaan?

Realisatie

In 2020 is opnieuw geïnvesteerd in opleidingen voor de werkleiding en individuele ambtelijke en SW-medewerkers. Bovendien is het cultuurtraject voortgezet om de beoogde beweging naar een Ontwikkel-werkbedrijf te realiseren.

Ondanks alle inspanningen liep het aantal detacheringen fors terug. Dit kwam door de COVID-19-pandemie. Vanwege de tijdelijke sluiting van het Werkleerbedrijf en de RIVM-voorzorgsmaatregelen liep de doorstroom van SW-medewerkers ook vertraging op. Veel SW-medewerkers en Beschut Werkers behoren tot de risicogroep van het RIVM. Daardoor zaten zij verplicht thuis of konden zij alleen met veel aanpassingen werken.

Het productiewerk liep per saldo bijna niet terug. De zes weken durende sluiting en de lagere bezettingsgraad in de periode daarna, leidden tot omzetverlies. Dit werd gecompenseerd door de compensatieregeling vanuit het Rijk. Verder kon de omzeterderving binnen sommige werksoorten worden gecompenseerd, doordat teruggekeerde gedetacheerden direct binnen het Werkleerbedrijf aan de slag konden. Bovendien heeft het Werkleerbedrijf een zeer gevarieerd klantenbestand. Er kon extra werk worden gevonden binnen andere werksoorten en sectoren waar wél veel werk beschikbaar was.

SW Beschut en WOL

De stijging van SW-medewerkers op de werkladder kwam onvoldoende op gang. Het blijkt moeilijk werkgevers te overtuigen om mensen vanuit de doelgroep - in groepsverband of individueel - in dienst te nemen. Tijdens de crisis werd verder opnieuw duidelijk dat juist de zwakkeren op de arbeidsmarkt als eerste hun baan bij reguliere werkgevers verliezen. Dit uitte zich bij Stroomopwaarts in een forse terugloop van het aantal detacheringen. Verder blijft het voor veel SW-medewerkers een erg grote stap om buiten de poorten van het Werkleerbedrijf te werken. De goed gevulde interne orderportefeuille zorgde er bovendien voor dat er minder noodzaak tot doorstroom was.

Uitvoering re-integratie

Het aantal werkleertrajecten bleef door de COVID-19-pandemie ruim achter bij de beoogde doelstelling. Het assessmentcenter viel grotendeels stil, waardoor er geen nieuwe aanwas van cliënten was voor de werkleertrajecten. Het percentage dat niet op het werk kwam opdagen en het aantal ziekmeldingen was bij deze doelgroep ook hoger dan voorheen. Angst voor COVID-19 of coronaverschijnselen bleken de meest gehoorde redenen.



Nieuw beschut

Vooraf uitkeringsgerechtigden en leerlingen uit het voortgezet speciaal onderwijs en het praktijkonderwijs stroomden in op een beschutte werkplek. Toch loopt de instroom op beschut werk achter op het maximumaantal beschikbare werkplekken dat de ministeriële regeling vaststelde voor de MVS-gemeenten. Daarom zocht Stroomopwaarts in 2020 naar alternatieven om instroom naar beschut werk te bevorderen. Een van de oplossingsrichtingen is samenwerking met dagbestedingsorganisaties. Arbeidsmatige dagbesteding zit tenslotte dicht tegen beschut werk aan. Daardoor is het niet ondenkbaar dat daar geschikte kandidaten gevonden kunnen worden, die de overstap naar beschut werk zouden kunnen maken. Dit ‘switchen’ tussen dagbesteding en werk kan ook omgekeerd plaatsvinden. Medewerkers die door de ondergrens zakken en niet langer in staat zijn een arbeidsprestatie te leveren, kunnen daardoor gemakkelijker naar dagbesteding overstappen. De voorbereidingen zijn in 2020 helemaal afgerond. Begin 2021 start een pilot samen met het UWV en de dagbestedingsorganisatie.

SOW-route

Tot 2020 was de SOW-route alleen toegankelijk voor jongeren vanuit het praktijkonderwijs en het voortgezet speciaal onderwijs. Het doel was om deze jongeren tijdens de SOW-route te ontwikkelen en te begeleiden naar een baan volgens de Banenafspraken. In de praktijk bleek de instroom in deze route echter zeer beperkt. Begin 2020 startte daarom een pilot om ook niet-schoolverlaters de SOW-route te laten doorlopen. Het gaat hier om uitkeringsgerechtigden met een indicatie Banenafspraken. Hierdoor zijn inmiddels 48 personen aan het werk, waarvan er 7 uitstroomden naar reguliere werkgevers.



Wat heeft het programma Werkleerbedrijf gekost?

Programma 4, Werkleerbedrijf	Primaire begroting 2020			Begroting 2020 na BW4			Realisatie t/m 31 december 2020			Verschil begroot (t/m BW4) en realisatie		
	Baten	Lasten	Saldo	Baten	Lasten	Saldo	Baten	Lasten	Saldo	Baten	Lasten	Saldo
Interne Arbeidsparticipatie	9.078	-23.535	-14.457	8.986	-24.173	-15.188	8.405	-23.875	-15.471	-581	298	-283
- Productie en diensten	6.773	-22.113	-15.340	6.776	-22.750	-15.974	6.548	-22.355	-15.808	-228	394	166
- Uitvoering re-integratie	1.446	-192	1.254	1.391	-194	1.197	1.141	-194	947	-250	0	-250
- SOW-route	858	-1.229	-371	818	-1.230	-411	716	-1.327	-610	-102	-97	-199
Externe arbeidsparticipatie	4.140	-11.710	-7.570	2.653	-10.950	-8.297	2.596	-9.327	-6.731	-56	1.623	1.566
- Detachering	3.655	-7.346	-3.691	2.351	-6.751	-4.399	2.287	-6.032	-3.746	-65	718	653
- Loonkostensubsidie *	-	-2.703	-2.703	-	-2.703	-2.703	-	-1.790	-1.790	-	913	913
- ID banen	485	-551	-66	301	-301	0	310	-310	-	8	-8	-0
- Begeleiding klantgroep 3	-	-1.110	-1.110	-	-1.195	-1.195	-	-1.195	-1.195	-	-0	-0
Werkleerbedrijf	84	-1.442	-1.358	84	-1.428	-1.344	96	-1.437	-1.340	12	-8	4
- Werkleerbedrijf, algemeen	84	-1.442	-1.358	84	-1.428	-1.344	96	-1.437	-1.340	12	-8	4
Totaal baten en lasten	13.301	-36.686	-23.385	11.722	-36.551	-24.829	11.097	-34.639	-23.542	-625	1.912	1.287
Reservemutaties	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Gerealiseerd resultaat	13.301	-36.686	-23.385	11.722	-36.551	-24.829	11.097	-34.639	-23.542	-625	1.912	1.287

* Betreft opneemingen die op basis van realisatie met de gemeente wordt verrekend.



Analyse afwijkingen begroting na wijziging en realisatie

Programma Werkleerbedrijf (voordeel €1.287) Omschrijving (bedragen x € 1.000)	Baat of Last (B/L)	Baten	Lasten
Productie en diensten (voordeel € 166)			
In 2020 ontwikkelde de SW-doelgroep zich verder. De SW-medewerkers konden gedeeltelijk worden ingezet op betere productmarktcombinaties (PMC's) binnen het Werkleerbedrijf. De afname van de totale omzet komt door de lockdown waardoor het Werkleerbedrijf ruim 6 weken is gesloten en daarna geleidelijk is opgestart. De lagere omzet heeft ook geleid tot lagere productie gerelateerde kosten.	B/L	131	-81
De taakstelling van 77 beschutte werkplekken is niet gehaald, omdat Stroomopwaarts niet voldoende personen kreeg aangeboden via het UWV.	B/L	-359	475
Uitvoering re-integratie (nadeel € 250)			
Voor de doelgroep Participatiewet is in de begroting rekening gehouden met 1.000 werkleertrajecten. In de praktijk valt het aantal werkleertrajecten fors lager uit dan begroot (als gevolg van COVID-19). De omzet is lager, doordat minder deelnemers zijn geplaatst (die werk verrichten en omzet realiseren).	B	-250	
SOW-route (nadeel € 199)			
De doorstroom van jongeren uit de scholen liep in 2020 sterk terug. De pilot om ook niet-schoolverlaters de SOW-route te laten doorlopen en zo het aantal deelnemers aan de SOW-route te verhogen, leidde door de COVID-19-crisis niet tot het behalen van het begrote aantal.	B/L	-102	97
Detachering (voordeel € 654)			
Door de COVID-19 crisis zijn minder SW-medewerkers gedetacheerd dan de ambitie was. Hierdoor zijn zowel de salarislasteren als de omzet lager dan begroot. De benodigde doorontwikkeling van de SW-doelgroep en het gebrek aan passende vacatures als gevolg van de COVID-19 crisis waren hier debet aan.	B/L	-65	718
Loonkostensubsidie (voordeel € 913)			
De ontwikkeling van de loonkostensubsidie blijft achter bij de verwachting. Dit geldt zowel voor de banen uit de Banenafpraak als voor beschut werk. Dit hangt samen met de grote gevolgen van de COVID-19-crisis voor de arbeidsmarkt. Daardoor konden veel minder nieuwe plaatsingen met loonkostensubsidie worden gerealiseerd.	L		913
Overige afwijkingen.	B/L	20	-16
Reservemutaties (geen afwijking)			
Totaal Programma Participatie		-€ 625	€ 1.912



Algemene dekkingsmiddelen

Algemene dekkingsmiddelen	Primaire begroting 2020			Begroting 2020 na BW4			Realisatie t/m 31 december 2020			Verschil begroot (t/m BW4) en realisatie		
	Baten	Lasten	Saldo	Baten	Lasten	Saldo	Baten	Lasten	Saldo	Baten	Lasten	Saldo
Bijdrage Algemene Dienstverlening	23.621	-	23.621	24.870	-	24.870	24.870	-	24.870	-	-	-
Bijdrage Werkleerbedrijf	16.925	-	16.925	17.755	-	17.755	17.755	-	17.755	-	-	-
Bijdrage Inkomensvoorziening	80.303	-	80.303	100.851	-	100.851	101.774	-	101.774	923	-	923
Bijdrage Armoedeverorziening	6.304	-	6.304	6.934	-	6.934	6.018	-	6.018	-916	-	-916
Bijdrage Overhead	9.731	-	9.731	9.834	-	9.834	9.818	-	9.818	-15	-	-15
Overige dekkingsmiddelen	100	-	100	100	-	100	14	-21	-7	-86	-21	-107
Totaal baten en lasten	136.983	-	136.983	160.344	-	160.344	160.249	-21	160.228	-95	-21	-116
Reservemutaties	-	-3.717	-3.717	211	-3.717	-3.507	211	-3.717	-3.507	-	-	-
Gerealiseerd resultaat	136.983	-3.717	133.266	160.555	-3.717	156.837	160.460	-3.738	156.721	-95	-21	-116

* Betreft openeinderegelingen die op basis van realisatie met de gemeente wordt verrekend.

Het overzicht van dekkingsmiddelen laat voornamelijk de bijdragen van de gemeenten zien. De lasten voor Inkomensvoorziening en Armoedeverorziening worden per kwartaal afgerekend met de gemeente op basis van realisatie. De lagere dekkingsbijdrage geeft die afrekening van de lagere lasten op de producten Inkomens- en Armoedeverorziening weer. De post overige dekkingsmiddelen bestaat uit ontvangen rente.



Overhead, vennootschapsbelasting en onvoorzien

Het Besluit Begroting en Verantwoording provincies en gemeenten (BBV) schrijft voor dat de overhead, vennootschapsbelasting en de post onvoorzien apart worden opgenomen. Bij Stroomopwaarts is geen vennootschapsbelasting aan de orde. Gezien het verplichtende karakter is deze post wel opgenomen.

Wat hebben de Overhead, Onvoorzien, Vennootschapsbelasting en Taakstelling gekost?

Overige onderwerpen	Primaire begroting 2020			Begroting 2020 na BW4			Realisatie t/m 31 december 2020			Verschil begroot (t/m BW4) en realisatie		
	Baten	Lasten	Saldo	Baten	Lasten	Saldo	Baten	Lasten	Saldo	Baten	Lasten	Saldo
- Overhead	503	-10.258	-9.755	541	-11.042	-10.501	1.297	-11.076	-9.779	756	-34	722
- Vennootschapsbelasting	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
- Onvoorzien	-	-200	-200	-	-425	-425	-	-	-	-	425	425
- Taakstelling	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Totaal baten en lasten	503	-10.458	-9.955	541	-11.467	-10.925	1.297	-11.076	-9.779	756	391	1.147
Reservemutaties	-	-	-	337	-	337	162	-	162	-175	-	-175
Gerealiseerd resultaat	503	-10.458	-9.955	879	-11.467	-10.588	1.460	-11.076	-9.616	581	391	971

Analyse afwijkingen begroting na wijziging en realisatie

Overhead, Onvoorzien, Vennootschapsbelasting en Taakstelling (voordeel € 956) Omschrijving (bedragen x € 1.000)	Baat of Last (B/L)	Baten	Lasten
Overhead (voordeel € 722)			
Er zijn 3 personeelsleden gedetacheerd bij MVS-gemeenten (€ 256).	B	213	
De suppletie BCF in verband met de compensatie btw 2015-2019 van re-integratiekosten en outplacementkosten is verwerkt in 2020 (€ 543).	B	543	
Overige afwijkingen.	L		-34
Onvoorzien (voordeel € 425)			
De post onvoorzien is gedurende 2020 niet gebruikt.	L		425
Reservemutaties (nadeel € 175)			
Lagere gerealiseerde lasten op MD-traject 25 en vertraging in ICT oplevering (zaaksysteem) 150.	B	-175	
Totaal Overhead, Onvoorzien, Vennootschapsbelasting en Taakstelling		€ 581	€ 391

In de paragrafen Weerstandsvermogen en risicobeheersing, en Bedrijfsvoering worden bovenstaande onderwerpen nader toegelicht.

Paragrafen

De begroting en de jaarstukken bestaan uit programma's en paragrafen. De programma's betreffen het beleid en de uitvoering van dit programma. Paragrafen zijn dwarsdoorsneden van de begroting over bepaalde organisatie brede onderwerpen als bedrijfsvoering en financiering. Deze zijn bedoeld om onderwerpen die verspreid in de begroting staan, als een geheel weer te geven. Hierbij gaat het vooral om de aspecten die van belang zijn voor het realiseren van de beleidsvoornemens of de

financiën. In de financiële verordening Stroomopwaarts MVS is aangegeven dat de volgende paragrafen in ieder geval moeten worden opgenomen:

- Weerstandsvermogen en risicobeheersing;
- Onderhoud kapitaalgoederen;
- Financiering;
- Bedrijfsvoering.

Weerstandsvermogen
en risicobeheersing

Onderhoud
kapitaalgoederen

Financiering

Bedrijfsvoering



Paragraaf Weerstandsvermogen en risicobeheersing

In deze paragraaf wordt een overzicht gegeven van de belangrijkste risico's voor het primaire proces van Stroomopwaarts. Per risico worden de beheersmaatregelen benoemd. Door de beheersmaatregelen toe te passen - zo is het streven - wordt de impactscore van risico's lager. Vervolgens wordt het weerstandsvermogen van Stroomopwaarts behandeld in relatie tot de genoemde risico's. Tenslotte volgt een korte samenvatting van de financiële positie.

Risico's van materieel belang

In de volgende tabel zijn de risico's geïnventariseerd en benoemd. De risico's zijn beoordeeld aan de hand van een risicotabel. Daarbij is een score 1 tot en met 10 toegekend voor de kans dat een risico zich voordoet en voor de impact van het risico. Het totaal aan risico's wordt gecalculeerd op € 1,4 miljoen voor de algemene dienstverlening en € 4 miljoen voor de individuele dienstverlening. In de tabel zijn de totaalbedragen gesplitst naar de gemeenten.

Risicomanagement

Een belangrijk punt is het risicobewustzijn in de organisatie van Stroomopwaarts. Het managen van risico's is een integrale verantwoordelijkheid van het management. Om de vinger goed aan de pols te houden, maken de benoemde risico's onderdeel uit van de interne en externe rapportages. Zo wordt verzekerd dat er continu aandacht voor is. Ook wordt het mogelijk om het tijdig te melden wanneer zich risico's voordoen, zodat er bijgestuurd kan worden.



A. Algemene dienstverlening

	Kans	Impact	Score	Toelichting	Beheersingsmaatregelen	Bedrag
Realiseren van de toegevoegde waarde die gebaseerd is op de loonwaarde	2	1,5	3	In de begroting wordt uitgegaan van een gemiddelde loonwaarde. Realisatie hangt af van niveau van de instroom, afspraken met klanten en beschikbaarheid van werk en diensten. Genoemd bedrag is gebaseerd op achterblijven verwachte opbrengsten PMC's participatie, beschut en WSW met 10%.	• Intensieve werkgeversbenadering • Tijdige loonwaardemeting • Begeleiding • Ontwikkelen PMC's die aansluiten op ontwikkeling doelgroep en arbeidsmarkt • Juiste, volledige en tijdige inrichting en registratie in drie systemen: Civision, Navision en HR	€ 88
Beroep op Schuldhulpverlening	3	3	9	Naar verwachting leidt de COVID-19-crisis tot een toename van problematische schulden. Daardoor zal een aanmerkelijk groter beroep op de Schuldhulpverlening worden gedaan. De wet Gemeentelijke Schuldhulpverlening legt bovendien een taak bij gemeenten om schulden eerder te signaleren. De wetswijziging geeft gemeenten de mogelijkheid om met woningcorporaties, energie- en drinkwaterbedrijven en zorgverzekeraars in een vroeg stadium gegevens van burgers met betalingsachterstanden uit te wisselen. Hierdoor krijgen gemeenten mensen met schulden tijdig in beeld en kunnen zij schuldhulpverlening aanbieden. De personeelsformatie van Stroomopwaarts is niet ingericht op een dergelijke ontwikkeling, die meer werk oplevert.	• Beschikbaar stellen extra middelen; • Procesoptimalisatie, • Samenwerking met maatschappelijke partners	€ 37



	Kans Impact Score Toelichting			Beheersingsmaatregelen	Bedrag	
Beschikbare capaciteit voor kwalitatieve dienstverlening (ziekteverzuim, werkdruk)	4	2,5	10	Het ambtelijke ziekteverzuim over 2020 was 6,55 procent (bron: 2e Bestuursrapportage) en lag wat hoger dan de ambitie (6 procent) en het landelijk gemiddelde. Ook in 2021 blijft de werkdruk. Dit komt doordat de formatie door de taakstelling is verlaagd, terwijl de randvoorwaarden, zoals het automatiseren en digitaliseren nog niet zijn afgerond. Daarnaast is ook nog sprake van een verlofstuwmeer. Om de kwaliteit van de dienstverlening te kunnen verbeteren (doorontwikkeling) is voldoende capaciteit nodig.	Gezamenlijke verantwoording van Stroomopwaarts en hosting bedrijfsvoering: • Professionaliseren managementinformatie verzuim, verlof en analyse. • Aanpak ziekteverzuim. • Samenwerking met arbodienst. • Procesmanagement. • Flexibele schil.	€ 47
Harmonisatie beleid en uitvoering	3	2	6	Stroomopwaarts heeft sinds 2015 de opgave om efficiënter en effectiever te gaan werken, om binnen een periode van vijf jaar de negatieve reserve in te lopen. 2020 is het laatste jaar van deze periode. Deze opgave wordt ingevuld door harmonisatie van beleid en uitvoering. Vertragingen en intensiviteit om te komen tot harmonisatie van beleid, geven extra druk op de organisatie. Daardoor is er minder ruimte voor innovaties en ontwikkelingen.	• Gezamenlijke verantwoording van Stroomopwaarts en gemeenten: • Opvolging aanbevelingen Berenschotrapport. • Regie op beleidsontwikkeling. • Kwaliteit personeel verhogen. • Professionele samenwerking.	€ 125
Ontwikkeling gemiddelde salarissen en sociale premies	3	2	6	Er is geen zekerheid over de ontwikkeling van de gemiddelde salarissen van het ambtelijk personeel en de WSW-medewerkers. Over de salarisontwikkeling van de WSW-medewerkers wordt nog onderhandeld. De kans is groot, dat er in 2021 een cao Participatiewet komt voor onder meer mensen in garantiebannen. Dit kan een kostenverhogend effect hebben. Het ABP kent momenteel onvoldoende dekkingsgraad voor de pensioenen van ambtenaren. De kans is groot dat dit voor werknemer en werkgever tot een stijging van de pensioenpremie leidt. Bij de berekening van de ontwikkeling van de gemiddelde salarissen en sociale premies is uitgegaan van 2 procent.	• Tijdige actualisatie begroting.	€ 239

Paragraaf Weerstandsvormen en risicobeheersing



	Kans Impact Score Toelichting				Beheersingsmaatregelen	Bedrag
Subsidieregeling Lage Inkomens Voordeel LIV	1	1	1	Het lage-inkomensvoordeel (LIV) is een regeling die in ging op 1 januari 2017. Deze regeling is onderdeel van de wet tegemoetkomingen loondomein (Wtl). Het LIV is een jaarlijkse tegemoetkoming voor werkgevers die werknemers met een laag loon in dienst hebben. Hierdoor dalen de loonkosten voor de werkgever. Daardoor neemt de kans op werk voor deze werknemers toe. Het risico bestaat dat deze regeling wordt afgeschaft of afgebouwd.	• Tijdige actualisatie begroting.	€ 27
Tijdig optimaliseren en vernieuwen systemen	3	3	9	Stroomopwaarts steunt in haar bedrijfsprocessen in toenemende mate op ICT-toepassingen. Die dienen daartoe up to date, betrouwbaar, veilig en afgestemd op de primaire processen te zijn. Bij achterblijvende investeringen bestaat het risico dat er extra voorzieningen moeten worden getroffen (bijvoorbeeld inhuur) om de processen te waarborgen.	Gezamenlijke verantwoording van Stroomopwaarts en hosting bedrijfsvoering: • Opstellen ontwikkelagenda ICT. • Optimale inrichting Procesmanagement. • Optimale inrichting Informatiemanagement. • Tijdelijke middelen beschikbaar stellen (gemeente) voor de uitvoering, doordat de ICT-maatregelen vertragen. • Regeling aanpassen, waardoor Stroomopwaarts meer mogelijkheden heeft om koppelingen (DKD) te realiseren. • Voldoende middelen (tijd en geld) voor de ontwikkelopgave.	€ 175
Hosting Bedrijfsvoering	3	3	9	De MVS-gemeenten nemen in 2021 een besluit over de overdracht van de hostingactiviteiten naar Stroomopwaarts. De door Stroomopwaarts opgestelde begroting transitie Bedrijfsvoering lijkt hoger dan de middelen die de gemeenten in hun huidige begroting zichtbaar voor hosting begroten. Er bestaat verschil tussen de benodigde en de beschikbare kwaliteit.	Gezamenlijke verantwoording van Stroomopwaarts en hosting bedrijfsvoering: • Transitieplan. • Sturing op strategische personeelsplanning medewerkers hosting Bedrijfsvoering. • Governance afspraken gemeenten/SOW. • Projectorganisatie (voldoende capaciteit) voor de transitie.	€ 312



	Kans	Impact	Score	Toelichting	Beheersingsmaatregelen	Bedrag
Achterstallig onderhoud panden Werkleerbedrijf	3	3	9	Het onderhoud van de panden van het Werkleerbedrijf is in alle drie de gemeenten een punt van zorg. Door de staat van de panden bestaat het risico op productieverlies of het tijdelijk moeten stilleggen van leerlijnen en re-integratieactiviteiten.	• Inventarisatie onderhoudstoestand panden. • Beschikbaar stellen voldoende middelen voor planmatig en groot onderhoud. • Op sterkte brengen capaciteit gebouwenbeheer.	€ 350
Totaal Algemene dienstverlening						(M 228, V 554, S 617) € 1.398

B. Individuele dienstverlening

	Kans	Impact	Score	Toelichting	Beheersingsmaatregelen	Bedrag
Inkomensvoorziening (uitkeringen)	3	3	9	In de begroting 2020 werd uitgegaan van een verdere daling van het aantal bijstandsuitkeringen met 2 à 3 procent. Dat beeld is door de COVID-19-crisis veranderd. Het aantal uitkeringen steeg in de loop van 2020 al met enige procenten. Ook bij een redelijk optimistische aanname voor het economisch herstel, is de verwachting, dat het beroep op bijstandsuitkeringen in de loop van 2021 en 2022 nog aanmerkelijk zal toenemen (Centraal Planbureau). Veel mensen kunnen ultimo 2020 nog gebruik maken van een uitkering bij het UWV. Er dient rekening gehouden te worden met een toename van het aantal uitkeringen met ongeveer 12 procent tot eind 2022.	• Actieve werkgeversbenadering voor het creëren en/of faciliteren van nieuwe plaatsingen. • Vernieuwende/innovatieve training voor ontwikkeling doelgroep. • Handhaving/maatregelen. • Preventie aan de Poort. • Aanpak 'Zo snel mogelijk naar (eenvoudig) Werk. • Sluitende aanpak, in samenwerking met onderwijs. • Aanpak statushouders gericht op werk. • Inzet voorliggende voorzieningen. • Flexibiliteit in bemiddeling naar werk (parttime inkomsten die verrekend worden met de uitkering). • Werkleertrajecten (ook in samenwerking met het UWV).	€ 3.413



	Kans	Impact	Score	Toelichting	Beheersingsmaatregelen	Bedrag
Uitvoering Tozo en bedrijfskredieten	2	3	6	Het Rijk stelde via de gemeenten een compensatie ter beschikking voor de Tozo (levensonderhoud zelfstandigen), het verstrekken van bedrijfskredieten en het uitvoeren van de regelingen. Het gaat om eenmalige bedragen waarvan het niet duidelijk is of deze op langere termijn toereikend zullen zijn om de kosten daadwerkelijk te dekken. Daarnaast is nog niet duidelijk hoe het Rijk de gemaakte kosten gaat afrekenen. Dat geldt met name voor gemaakte kosten voor verstrekkingen en kredieten die niet (geheel) voldoen aan de rechtmatigheidseisen. Ook is nog niet helder hoe zal worden omgegaan met eventuele vorderingen die niet geïnd kunnen worden.	• Reserveren resterende middelen vergoeding uitvoeringskosten in bestemmingsreserve; • Toetsing rechtmatigheidseisen verantwoording verstrekte uitkeringen en kredieten.	€ 500
Inkomensvoorziening (dubieuze uitkeringsdebiteuren)	1	3	3	De voorziening dubieuze uitkeringsdebiteuren was niet voldoende op peil om in de debiteurenvordering te voorzien. De incassoquote lag lager dan de vordering onder aftrek van de voorziening. In 2020 zijn er maatregelen genomen om de incassoquote te verbeteren.	• Vanaf de begroting 2020 is een stijging van de incassoquote opgenomen als KPI. • Inrichten sturingsproces op het incassoproces, mijlpaal inbouwen om de methodiek te herzien. • Beoordelen impact van de gewijzigde BBZ-regelgeving op de voorziening. • Verminderen terugvorderingen door tijdige signalering. • Inzet op handhaving. * Afboeken oude vorderingen.	€ 100
Armoede-voorzieningen	2	2	4	Begin 2020 hebben de gemeenten nieuw beleid vastgesteld. Hierin is geen volledige harmonisatie bereikt. De beperkte harmonisatie levert een risico op voor de kwaliteit. Het karakter van een openeinderegeling levert een financieel risico op. Met name op de onderdelen bewindvoering.	• Monitoren gebruik voorzieningen. • Aanpassen proces op verschillende regelgeving per gemeente.	€ 45
Totaal Individuele dienstverlening						(M 661, V 1.608, S 1.789) € 4.058



Weerstandvermogen

Het financieel weerstandvermogen van Stroomopwaarts is het vermogen om niet-structurele financiële risico's op te vangen, zonder dat het uitvoeren van de taken in het gedrang komt. Het weerstandvermogen is de relatie tussen de weerstandscapaciteit en de bekende risico's. Dit zijn risico's waarvoor niet afdoende stuur- en beheersmaatregelen kunnen worden getroffen of waarvoor geen voorzieningen bestaan. In de begroting is als beheersmaatregel ruimte opgenomen voor onvoorziene ontwikkelingen.

Als zich risico's voordoen, kan dit gevolgen hebben voor de financiën van Stroomopwaarts wanneer de post 'onvoorzien' al is benut. Er zijn (nog) geen reserves opgebouwd om de kosten voor risico's te dekken. Naast de post 'onvoorzien', is er geen weerstandvermogen beschikbaar.

Voor het risico op dubieuze handels- en inkomensdebiteuren is een voorziening opgenomen. In de voorziening voor inkomensdebiteuren is een storting en een realisatie geraamd. Voor de handelsdebiteuren wordt de hoogte van de betreffende voorziening geraamd op basis van de uitkomsten van het incassobeleid.

Door aanloopkosten in 2015 is een negatieve reserve ontstaan. In de jaren daarna is de reserve geleidelijk aangevuld. In 2020 is een positieve reservepositie ontstaan.

De stand van de algemene reserve is als volgt:

Algemene Reserve (bedragen x € 1.000)	Stand 2020
Stand per 1 januari	-1.132
Resultaat voorgaand boekjaar	211
Afrekening resultaat voorgaand boekjaar met gemeenten	-211
Begrote storting	3.717
Begrote onttrekking	-211
Opheffen Res. Transitie SOW	387
Stand per 31 december	2.761

Stroomopwaarts stelt alles in het werk om te voorkomen dat zich risico's voordoen. De organisatie focust op beheersmaatregelen en zoekt naar oplossingen binnen de eigen begroting. Pas in laatste instantie wordt er een financieel beroep op de deelnemende gemeenten gedaan.

Financiële positie en kengetallen

Het Besluit Begroting en Verantwoording (BBV) schrijft voor dat een aantal kengetallen wordt gepresenteerd in de jaarstukken. Deze kengetallen geven, samen met de duiding die eraan gegeven wordt, inzicht in de financiële positie.



De kengetallen zijn niet bij uitstek geschikt om Stroomopwaarts als opstartende gemeenschappelijke regeling mee te beoordelen. Ze zijn meer geschikt om iets te zeggen over een organisatie met een historie van bezittingen en schulden. Hiervan is bij Stroomopwaarts nog geen sprake. Dit betekent dat scores grillig kunnen verlopen en met enige voorzichtigheid beschouwd moeten worden.

Kengetal	Rekening 2019	begroting 2020	Rekening 2020
Netto schuldquote	0,51%	-1,41%	-2,18%
Netto schuldquote gecorrigeerd voor alle leningen	0,51%	-1,41%	-2,18%
Solvabiliteitsratio	-3,77%	21,52%	19,18%
Grondexploitatie	-	N.v.t.	-
Structurele exploitatieruimte	0,99%	4,93%	195,99%
Belastingcapaciteit	-	N.v.t.	-

Bij de start begon Stroomopwaarts met een negatief eigen vermogen. Daardoor moest in de eerste jaren geleend worden om in het verwachte exploitatietekort te voorzien (zie ook de paragraaf financiering). Daarnaast is de balans erg kort, omdat er nauwelijks bezittingen zijn. Dit verklaart het hoge en negatieve percentage van de solvabiliteitsratio in 2019. Dit negatieve percentage is logisch omdat eerst sprake was van een tekort. Met ingang van 2020 is er een overschot op de begroting.

De financiële positie is eind 2020 verbeterd ten opzichte van eind 2019. Er zijn weinig bezittingen. Er is een positief eigen vermogen en er is sprake van korte schulden. In vergelijking met de begroting lijkt met name de solvabiliteit slechter. In de begroting zijn meerjarige maatwerk- en financieringsafspraken en subsidiebatens echter niet als incidenteel aangemerkt. Bij het opstellen van de jaarstukken was de notitie 'structurele en incidentele baten en lasten' van de Commissie BBV leidend. Deze schrijft voor dat dergelijke afspraken als incidenteel worden beschouwd.

De gemeenten committeerden zich aan de continuïteit van Stroomopwaarts en dienen als vangnet.



Paragraaf Onderhoud kapitaalgoederen

De paragraaf ‘Onderhoud kapitaalgoederen’ is kort, omdat er slechts op beperkte schaal sprake is van vaste activa.

De vaste activa zijn opgenomen en toegelicht op de balans. Daarnaast zijn de afschrijvingslasten in de jaarrekening verwerkt. Het afschrijvingsbeleid is vastgelegd in bijlage 1 bij artikel 9 van de Financiële verordening Stroomopwaarts MVS 2018



Paragraaf Financiering

De paragraaf 'Financiering' bevat de verantwoording van activiteiten die vanwege de financierings- of treasuryfunctie zijn uitgevoerd. Dit is het geheel van activiteiten dat zich richt op het sturen en beheersen, het verantwoorden over en het toezicht houden op de financiële vermogenswaarden, geldstromen, posities en de hieraan verbonden risico's.

Samengevat

In 2020 voerde de treasury in totaal twee geldmarkttransacties uit. Het betrof in beide gevallen korte leningen. In totaal is er in 2020 voor € 18 miljoen afgelost en voor € 13 miljoen aangetrokken voor de financiering van Stroomopwaarts. De rente was gemiddeld genomen negatief, waardoor er ongeveer € 13.500 aan rentebaten ontvangen zijn op de financiering. Bij het uitoefenen van de treasuryfunctie bleef Stroomopwaarts binnen de wettelijke kaders van renterisico en kasgeldlimiet.

Ontwikkelingen en rentevisie

De rente was in 2020 aanhoudend laag. Voor kort geld was deze negatief. Dit leidde tot een klein positief resultaat, zoals eerder gemeld.

Liquiditeitsrisico

Door de geldstromen bij te houden en te werken met prognoses, is in 2020 tijdig voorzien in de liquiditeitsbehoefte van Stroomopwaarts. De liquiditeitsprognose op maandbasis wordt aan de daadwerkelijke geldstromen getoetst. De meerjarige liquiditeitenplanning vormt de basis voor de begroting.

Renterisico en kasgeldlimiet

De Renterisiconorm bepaalt hoeveel Stroomopwaarts maximaal in een jaar aan aflossingen op langlopende leningen mag hebben. Deze norm is gesteld op 20 procent van de begrotingsomvang. Er zijn in 2020 geen langlopende leningen aangegaan of afgelost.

De kasgeldnorm bepaalt hoeveel kasgeld (dat is kort geleend geld) Stroomopwaarts gemiddeld mag hebben geleend in een kwartaal, zoals vastgelegd in de wet. De norm is 8,2 procent van het begrotingstotaal. In het volgende schema zijn de normen opgenomen.

Limiet	Doellimiet	Bijzonderheden	Norm in % van begrotings-totaal	Bedrag in € miljoen
Kasgeld limiet	Maximalisering financiering met kortlopende leningen (tot één jaar)	Overschrijding norm is toegestaan (maximaal twee achtereenvolgende kwartalen)	8,2%	12,3
Renterisico norm	Beheersing renterisico bij (her)financieringen (vanaf één jaar) door spreiding van de financierings-momenten	Geen	20,0%	30,1



Stroomopwaarts bleef binnen deze wettelijke kaders, zoals blijkt uit onderstaande tabel:

Overzicht kasgeldlimiet in 2020 per kwartaal (bedragen x € 1.000)				
Kwartaal	1	2	3	4
Bedrag kasgeldlimiet	12.300	12.300	12.300	12.300
Gebruik kasgeldlimiet	4.000	0	9.000	0
Ruimte onder- of overschrijding (-) kasgeldlimiet	8.300	12.300	3.300	12.300



Paragraaf Bedrijfsvoering

Wat is er bereikt?

Ambitie 2020

In 2020 was de bedrijfsvoering binnen Stroomopwaarts ingericht op de ambities van de organisatie. De organisatie wil beschikken over faciliteiten om haar opdracht goed te kunnen uitvoeren. De medewerkers zijn deskundig, gemotiveerd en enthousiast. Zij zijn trots op Stroomopwaarts en dragen dit uit aan opdrachtgevers, ondernemers en inwoners. De kwaliteit van

de dienstverlening is hoog en de manier van werken spreekt inwoners, opdrachtgevers, partners en het bedrijfsleven aan.

In onderstaande tabel zijn de beoogde prestatiedoelstellingen van het programma opgenomen en is te zien in welke mate de doelstellingen zijn bereikt.

Prestatie	Indicatie	Stand van zaken	Voortgang
Het percentage bezwaarschriften dat gegrond wordt verklaard bedraagt maximaal:	5%	13,8%	☹️
Bij het KCC wordt een telefoongesprek direct afgehandeld.	80%	66%	☹️
Clïënttevredenheid onder klanten van de Participatiewet (gemeten door BMC).	7.3	7.4	😊
Medewerkerstevredenheid: de werknemerstevredenheid ligt op of boven de landelijke benchmark (BMC-benchmark).	7.1		○
Tevredenheid onder ondernemers en/of inwoners over Stroomopwaarts.	7.9		○
Het ziekteverzuim van het ambtelijk personeel ligt maximaal op het landelijk gemiddelde voor vergelijkbare organisaties (Divosa 2017).	6%	6,24%	😐

* Ziekteverzuim op basis van gewogen gemiddelde.



Wat is hiervoor gedaan?

Kwaliteit

Stroomopwaarts geeft in de begroting met twee KPI's invulling aan het begrip kwaliteit:

1. Besluitvorming op inkomende bezwaarschriften (juistheid, juridisch);
2. Aantal inkomende telefoongesprekken worden direct afgehandeld.

Bezwaarschriften

We stellen vast dat het aantal gegronde besluiten en ambtelijke herziening nog verlaagd kunnen worden. Stroomopwaarts zal verder investeren in het verhogen van kennis en kunde van consultants en het bewerkstelligen van het kwaliteitsniveau met een periodieke toets.

Het team Kwaliteit zal het kwaliteitsbeeld meer robuust neerzetten bij de businessunits, inclusief advies en termijn. Op lange termijn zullen deze interventies positief van invloed zijn op de kwaliteit van de besluitvorming binnen het primaire proces.

KCC

In eerdere rapportages is in de voetnoot aangegeven dat de norm van 80% foutief berekend werd, omdat geen rekening werd gehouden met de terugbelverzoeken. De norm hoort 60% te zijn. Hoger is niet mogelijk omdat veel vragen over inkomensinhoudelijke kwesties gaan en persoonsgebonden zijn. De inkomensconsultanten moeten deze vragen beantwoorden. De drukte vanuit de Tozo-klanten nam in het vierde kwartaal af. Toch neemt de druk op het KCC toe en is capaciteit ingehuurd om het behalen van de kwaliteitsnorm dienstverlening te waarborgen.

Ziekteverzuim

De COVID-19-crisis heeft effect op de verzuimcijfers in deze periode. Het is de vraag of de medewerker zich ziekmeldt als hij toch thuiszit. In 2020 is het ziekteverzuim 6,24 procent. Dat is lager dan in 2019 (8,42 procent). Deze daling is te verklaren doordat medewerkers thuis minder prikkels en werkdruk ervaren en er een betere balans is tussen werk en privé. Bovendien zijn er als gevolg van de COVID-19-maatregelen minder besmettingen met andere infectieziekten. Deze trend is landelijk te zien. De benchmarkgegevens uit voorgaande jaren laten dit niet zien.

De arbodienst en team HRM hebben de indruk dat onder ambtenaren relatief veel psychisch verzuim voorkomt (zowel werk- als privégerelateerd). In iets mindere mate is ook sprake van sociale knelpunten, onder meer door zorgtaken. Deze zijn over het algemeen goed te beïnvloeden, maar leiden tot een langere verzuimduur.

HRM

Vanuit HRM is veel nieuw beleid geformuleerd gericht op echt contact met de medewerkers, een professionele sturing en strakker ziekteverzuimbeleid. We verwachten hiermee een kwaliteitsimpuls te kunnen geven. Deze is ook noodzakelijk om de werkdruk bij medewerkers weg te nemen. We hebben in het afgelopen jaar via de strategische personeelsplanning en opleiding goed in beeld kunnen brengen dat en waar we de kwaliteit kunnen verbeteren. Daarnaast hebben we sinds 1 januari een nieuwe ARBO dienst.

ICT projecten algemeen

Zaaksysteem:

Dit systeem wordt nu, binnen Stroomopwaarts, projectmatig ingeregeld. Naar verwachting vindt de oplevering in maart 2021 plaats. Inmiddels zijn de schuldhelpverleningsdossiers gescand en kunnen medewerkers volledig digitaal gaan werken. Voor Civision speelt mee dat Stroomopwaarts een mandaatorganisatie is. Daardoor kan niet met één koppeling gewerkt worden, maar is voor iedere gemeente een eigen koppeling nodig. Dit vraagt een aanpassing in Civision. Voorlopig is het wachten tot deze software-uitbreiding gereed is. Hierdoor loopt dit onderdeel vertraging op.



Navision:

Navision moet door de gemeente Vlaardingen (hosting) in beheer genomen worden. De hosting besteedt dit soort werk uit. Er kan echter geen geschikte partij gevonden worden. Nu wordt er gezocht naar de mogelijkheden om het beheer alsnog in de markt onder te brengen. Mogelijk moeten hiertoe nog enkele investeringen gedaan worden.

Het CRM systeem is in mei 2020 volledig opgeleverd conform de wensen van het Werkgeversservicepunt van Stroomopwaarts.

De leverancier van Navision kwam contractafspraken niet na en voerde benodigde herstelwerkzaamheden niet uit na beëindiging van het contract. Hiervoor claimen Stroomopwaarts en de hosting samen een bedrag van € 0,7 miljoen.

I-pa:

Om de bijzondere bijstand te kunnen digitaliseren hebben we gekozen om een deel van de inrichting zelf te doen. Applicatiebeheerders worden hiervoor opgeleid. Hierdoor kunnen we in de toekomst eenvoudiger inspelen op veranderingen.

PSA

In de zomer is er een nieuwe verzuimmodule in gebruik genomen. Deze sluit beter aan bij de wensen van Stroomopwaarts. Daarnaast loopt er inmiddels een onderzoek om de salarisadministratie van Stroomopwaarts en Vlaardingen uit elkaar te halen i.v.m. de complexiteit die dit met zich meebrengt. Daarnaast zal dit bij een ontvlechting van de hosting een onderwerp worden om zelfstandig met de bedrijfsvoering door te kunnen. Mogelijk gaat dit gepaard met een behoorlijke investering. Tot op heden hebben we hiervoor geen indicatie.

Hosting

Inmiddels hebben de ondernemingsraden een positief advies gegeven op het opheffen van de hosting en het overbrengen van de activiteiten en middelen naar Stroomopwaarts. De gemeente hebben een transitie-manager voor de hosting aangesteld welke het proces van de overgang begeleid. Ook het bestuurlijk proces wordt door de transitie-manager begeleid.

Formatie

Afdeling	Formatie	Bezetting	Vacature ruimte	Over-bezetting
Directie	6,68	4,94	1,74	0,00
Instroom	133,60	126,95	12,27	-5,63
O & U	78,13	73,67	8,60	-4,14
Werkleerbedrijf	45,57	42,27	4,28	-0,98
Bedrijfsvoering	57,69	59,24	2,05	-3,59
Stroomopwaarts	321,67	307,07	28,94	-14,34

Tabel Bezetting SW 31 december (in FTE)

Afdeling	2020	2019
O&U	157,51	182,34
Productie	312,21	314,84
Diensten	280,09	294,65
Algemeen	-	-
Stroomopwaarts	749,81	791,83



Jaarrekening

Overzicht van het gerealiseerd saldo van baten en lasten met toelichting

Programmarealisatie
van baten en lasten

Analyse afwijkingen tussen
begroting en rekening

Resultaat incidentele
baten en lasten

Wet Normering
Topinkomens

Balans met toelichting

Balans

Toelichting
op de balans

Toelichting op de reserves
en voorzieningen

SiSa-bijlage
2020

Baten en lasten
per taakveld



Programmarealisatie van baten en lasten

Programma (bedragen x 1.000)	Primaire begroting 2020			Begroting 2020 na BW#4			Rekening 2020		
	Baten	Lasten	Saldo	Baten	Lasten	Saldo	Baten	Lasten	Saldo
GEREALISEERD SALDO VAN BATEN EN LASTEN									
Intake en preventie	287	-6.746	-6.460	133	-7.652	-7.518	110	-7.586	-7.476
Inkomensondersteuning	3.068	-88.583	-85.515	3.098	-109.675	-106.577	5.012	-112.324	-107.312
Ontwikkeling naar arbeid	-	-7.952	-7.952	51	-7.492	-7.441	343	-7.541	-7.197
Ontwikkelwerkbedrijf	13.301	-36.686	-23.385	11.722	-36.551	-24.829	11.097	-34.639	-23.542
Dekkingsmiddelen	136.983	-	136.983	160.344	-	160.344	160.249	-21	160.228
Overige onderwerpen	503	-10.458	-9.955	541	-11.467	-10.925	1.297	-11.076	-9.779
Gerealiseerd saldo baten en lasten:	154.143	-150.425	3.717	175.890	-172.837	3.053	178.108	-173.187	4.922
TOEVOEGINGEN EN ONTTREKKINGEN RESERVES									
Intake en preventie	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Inkomensondersteuning	-	-	-	116	-	116	116	-	116
Ontwikkeling naar arbeid	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Ontwikkelwerkbedrijf	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Dekkingsmiddelen	-	-3.717	-3.717	211	-3.717	-3.507	211	-3.717	-3.507
Overige onderwerpen	-	-	-	337	-	337	162	-	162
Mutaties reserves:	-	-3.717	-3.717	664	-3.717	-3.053	489	-3.717	-3.229
RESULTAAT VAN BATEN EN LASTEN									
Intake en preventie	287	-6.746	-6.460	133	-7.652	-7.518	110	-7.586	-7.476
Inkomensondersteuning	3.068	-88.583	-85.515	3.214	-109.675	-106.461	5.128	-110.115	-107.196
Ontwikkeling naar arbeid	-	-7.952	-7.952	51	-7.492	-7.441	343	-7.541	-7.197
Ontwikkelwerkbedrijf	13.301	-36.686	-23.385	11.722	-36.551	-24.829	11.097	-34.639	-23.542
Dekkingsmiddelen	136.983	-3.717	133.266	160.555	-3.717	156.837	160.460	-3.738	156.721
Overige onderwerpen	503	-10.458	-9.955	879	-11.467	-10.588	1.460	-11.076	-9.616
Gerealiseerd resultaat:	154.143	-154.143	0	176.554	-176.554	0	178.597	-176.904	1.693



Analyse afwijkingen tussen begroting en rekening

Op grond van artikel 25 van het Besluit Begroting en Verantwoording dient bij de programmarekening een analyse te worden opgenomen van de afwijkingen tussen de begroting na wijziging en de programmarekening.

De rechtmatigheid van de uitgaven wordt getoetst aan de hand van de analyse van begrote en werkelijke lasten. Hierbij wordt op programmaniveau getoetst of de werkelijke lasten niet hoger waren dan de begrote lasten. Mocht er sprake zijn van hogere werkelijke lasten dan wordt per product geanalyseerd of er sprake is van een onrechtmatige uitgave. In de kadernota Rechtmatigheid legde de commissie BBV de visie hieromtrent vast.

De analyse is in het jaarverslag per programma opgenomen. In de jaarrekening wordt daarom volstaan met een verwijzing naar de programmaverantwoording in het jaarverslag. Per product is een nadere analyse vermeld.

De begrotingsafwijkingen zijn beoordeeld op rechtmatigheid en opgenomen in onderstaande tabel. Er is geen sprake van administratieve onrechtmatigheid van de geconstateerde kostenoverschrijdingen.

Beoordeling kostenoverschrijding per programma (bedragen x 1.000)		Onrechtmatig telt niet mee	Onrechtmatig telt mee
Kostenoverschrijding die passen binnen bestaand beleid, dat ten onrechte niet tijdig is geautoriseerd			
Kostenoverschrijding die grotendeels wordt gecompenseerd door directe opbrengsten	Programma 1: Intake en Preventie	-66	
	Programma 3: Ontwikkeling naar arbeid	49	
	Programma 4: Werkleerbedrijf	-999	
	Programma Dekkingsmiddelen	21	
	Overige onderwerpen	-391	
Kostenoverschrijding openeindregeling	Programma 2: Inkomensondersteuning	2.648	
	Programma 4: Werkleerbedrijf	-913	
Kostenoverschrijding gecompenseerd door extra inkomsten niet direct gerelateerd			
Kostenoverschrijding achteraf onrechtmatigheid			
Totaal		-350	0



Resultaat incidentele baten en lasten

Bedragen in € 1.000

Op grond van het Besluit Begroting en Verantwoording dient bij de programmarekening een analyse te worden opgenomen van het resultaat incidentele baten en lasten. In 2018 publiceerde de Commissie BBV de notitie structurele en incidentele baten en lasten.

De jaarrekening is materieel in evenwicht.

In de begroting 2020 inclusief begrotingswijzigingen, zijn op basis van besluiten, de volgende incidentele lasten en baten opgenomen:

- a. Het resultaat over 2019 is in 2020 bestemd en toegevoegd aan de Algemene Reserve. Met het oog op de doelstelling dat de Algemene Reserve in 2020 positief is, was de uitkering van de deelnemende gemeenten gelijk aan het resultaat. Deze is aan de Algemene Reserve onttrokken.
- b. Het inlopen van de Algemene Reserve blijkt ook uit de begrote toevoeging van € 3.717.
- c. Voor het opvangen van het stijgende aantal aanvragen, inlopen van achterstanden, vervanging langdurig zieke, verbeteren van kwaliteit en beperken van werkdruk is in 2020 incidenteel capaciteit beschikbaar gesteld vanuit de Algemene Reserve € 211 en de Reserve Transitie Stroomopwaarts: € 50.
- d. Voor de lasten van inzet op vakmanschap en harmonisatie van ICT was € 192 begroot als onttrekking aan de Reserve Transitie Stroomopwaarts.
- e. Voor maatwerkafspraken zijn zowel lasten als baten in de begroting verwerkt. Enkele afspraken zijn meerjarig, maar worden als incidenteel beschouwd, omdat ze voor maximaal twee tot drie jaar gelden.
- f. Stroomopwaarts heeft subsidiebaten begroot voor Lage Inkomensvoordeel (LIV): € 475 en als ambitie € 100 om overige subsidiebaten te genereren.

Daarnaast is de Compensatieregeling Transitie Vergoeding € 490 opgenomen.

Realisatie

De realisatie van punt a, b en c was in overeenstemming met de begroting.

- d. Het ICT-project zaaksysteem kent een langere doorlooptijd en is nog niet afgerond. Dit wordt in 2021 opgeleverd.
- e. Het maatwerk wordt afgerekend op basis van realisatie. De baten zijn € 29 hoger dan begroot door de inzet van een werkconsulent voor AMIF subsidie-project MVS.
- f. De overige subsidie bedraagt een subsidie voor Praktijkleren van € 40.
- g. In 2020 is een extra € 207 toegevoegd is aan de Nog te ontvangen ESF-subsidie 2017-2019.

Uit het overzicht incidentele baten en lasten blijkt dat de incidentele lasten worden gedekt door structurele baten.



Overzicht incidentele baten en lasten Stroomopwaarts

Incidentele Baten Bedragen x € 1.000	Begroot 2020	Realisatie 2020	Incidentele lasten Bedragen x € 1.000	Begroot 2020	Realisatie 2020
Programma Intake en preventie			Programma Intake en preventie		
Maatwerk	41	41	Capaciteit	41	41
			Werkstap		
Programma Inkomensondersteuning			Programma Inkomensondersteuning		
Saldo t.g.v programma	-	28	Capaciteit	116	116
Programma Ontwikkeling naar arbeid			Programma Werken		
Maatwerk	-	29			
Subsidies	89	296			
SEN	25	17			
Programma Werkleerbedrijf			Programma Werkleerbedrijf		
Subsidies	876	876	SVF	-	46
Boekwinsten		5			
Dekkingsmiddelen			Dekkingsmiddelen		
BTW compensatie 2015-2019	-	543	Deelnemersbijdrage (resultaat 2019)	211	211
Subsidies	100	40			
Overhead			Overhead		
Maatwerk	38	38	Maatwerk	38	38
			Capaciteit	145	145
			Harmonisatie ICT en opleidingen	192	17
Totaal Incidentele baten programma	1.170	1.913	Totaal Incidentele lasten programma	743	614
Mutatie reserves			Mutaties reserves		
Programma Intake en preventie			Programma Intake en preventie		
Programma Inkomensondersteuning	116	116	Programma Inkomensondersteuning		
Programma Werken			Programma Werken		
Programma Participeren			Programma Participeren		
Programma Werkleerbedrijf			Programma Werkleerbedrijf		
Dekkingsmiddelen	211	211	Dekkingsmiddelen		
Overhead	95	95	Overhead		
(Begrotings)saldo t.l.v. bestemmingsreserve	242	67	(Begrotings)saldo t.g.v. algemene reserve	3.717	3.717
Totaal Incidentele baten reserves	664	489	Totaal Incidentele lasten reserves	3.717	3.717
Totaal Incidentele baten	1.834	2.402	Totaal Incidentele lasten	4.460	4.331



Wet Normering Topinkomens

Per 1 januari 2013 is de Wet normering bezoldiging topfunctionarissen publieke en semipublieke sector (WNT) ingegaan. Deze verantwoording is gebaseerd op het algemene WNT-maximum.

Het bezoldigingsmaximum in 2020 voor de gemeenschappelijk regeling Stroomopwaarts MVS is € 201.000. Het weergegeven individuele WNT-maximum is berekend naar rato van de omvang (en voor topfunctionarissen tevens de duur) van het dienstverband, waarbij voor de berekening de omvang van het dienstverband nooit groter kan zijn dan 1,0 fte.

De leden van het Dagelijks Bestuur en Algemeen Bestuur ontvangen geen beloning.

Naam	Functie in 2020
S.B. Kuiper	AB en DB lid
A.F. de Leede	AB en DB lid (voorzitter AB en DB per 1 juli 2020)
D. Ruseler	AB en DB lid (vanaf 2020-09 vv M. Bregman)
M. Bregman	AB en DB lid (voorzitter AB en DB tot 1 juli 2020)
B. Bikkers	AB lid
C. Bronsveld	AB lid
F. Minas	AB lid

Bezoldiging topfunctionarissen

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



Gegevens 2020 (bedragen x € 1)		D.J.N.M. Curfs
Functiegegevens		Directeur
Aanvang en einde functievervulling in 2020		01/01-31/12
Omvang dienstverband (als deeltijdfactor in fte)		1
Dienstbetrekking?		ja
Bezoldiging		
Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen		145.352
Beloningen betaalbaar op termijn		20.971
Subtotaal		166.324
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum		201.000
-/- Onverschuldigd betaald en nog niet terugontvangen bedrag		N.v.t.
Totale bezoldiging		166.324
Reden waarom de overschrijding al dan niet is toegestaan		N.v.t.
Toelichting op de vordering wegens onverschuldigde betaling		N.v.t.
Gegevens 2019 (bedragen x € 1)		
Functiegegevens		Directeur
Aanvang en einde functievervulling in 2019		01/01-31/12
Omvang dienstverband (als deeltijdfactor in fte)		1
Dienstbetrekking?		ja
Bezoldiging		
Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen		138.744
Beloningen betaalbaar op termijn		20.100
Subtotaal		158.845
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum		194.000
Bezoldiging		158.845

Balans 2020

Balans Gemeenschappelijke regeling Stroomopwaarts MVS					
ACTIVA (bedragen x 1.000)	31-12-2020	31-12-2019	PASSIVA (bedragen x 1.000)	31-12-2020	31-12-2019
VASTE ACTIVA			VASTE PASSIVA		
Materiële vaste activa	333	277	Eigen vermogen	4.455	-467
- Investerings met economisch nut	333	277	- Algemene reserve	2.375	-1.132
			- Bestemmingsreserves	387	454
			- Gerealiseerd resultaat	1.693	211
			Voorzieningen	-	-
			- Voorzieningen voor verplichtingen en verliezen en risico's	-	-
Totaal vaste activa	333	277	Totaal vaste passiva	4.455	-467
VLOTTENDE ACTIVA			VLOTTENDE PASSIVA		
Voorraden	87	69	Netto vlottende schulden met een rentetypische looptijd korter dan 1 jaar	5.580	10.006
- Grond- en hulpstoffen	87	69	- Overige kasgeldleningen	-	5.000
Uitzettingen met een rentetypische looptijd korter dan 1 jaar	19.491	8.229	- Overige schulden	5.580	5.006
- Vorderingen op openbare lichamen	10.716	2.925	Overlopende passiva	13.806	2.684
- Uitzettingen in 's Rijks schatkist met een rentetypische looptijd korter dan één jaar	2.631	820	- De van de Europese en Nederlandse overheidslichamen ontvangen voorschotbedragen voor uitkeringen met een specifiek bestedingsdoel die dienen ter dekking van lasten van volgende begrotingsjaren.	6.727	-
- Overige vorderingen	6.144	4.485	- Verplichtingen die in het begrotingsjaar zijn opgebouwd en die in een volgende begrotingsjaar tot betaling komen, met uitzondering van jaarlijks terugkerende arbeidskostengerelateerde verplichtingen van vergelijkbaar volume	7.078	2.670
Liquide middelen (kas, banksaldi)	1.103	1.015	- Overige vooruitontvangen bedragen	-	14
Overlopende activa	2.826	2.633			
- De van Europese en Nederlandse overheidslichamen nog te ontvangen voorschotbedragen die ontstaan door voorfinanciering op uitkeringen met een specifiek bestedingsdoel	1.207	1.000			
- Overige nog te ontvangen bedragen en de vooruitbetaalde bedragen die ten laste van volgende begrotingsjaren komen	1.619	1.633			
Totaal vlottende activa	23.507	11.946	Totaal vlottende passiva	19.385	12.690
TOTAAL-GENERAAL	23.840	12.223	TOTAAL-GENERAAL	23.840	12.223



Toelichting op de balans

A. Grondslagen voor waardering en resultaatbepaling

Inleiding

De jaarrekening is opgemaakt met inachtneming van de voorschriften die het besluit begroting en verantwoording provincies en gemeenten daarvoor geeft.

Algemene grondslagen voor het opstellen van de jaarrekening

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

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

Personeelslasten worden in principe toegerekend aan het boekjaar waarop ze betrekking hebben. Een uitzondering hierop vormen voorzieningen of schulden vanwege jaarlijks terugkerende arbeidskosten of daaraan gerelateerde verplichtingen. Deze worden toegerekend aan de periode waarin uitbetaling plaatsvindt. Hierbij kan bijvoorbeeld gedacht worden aan doorlopende afspraken voor vakantiegeld en verlof.

Balans

Vaste activa

Materiële vaste activa met economisch nut

In de Financiële verordening Stroomopwaarts MVS 2018 zijn regels voor waardering en afschrijving vastgelegd. De activa zijn gewaardeerd tegen de oorspronkelijke aanschafwaarde - de prijs om deze te verkrijgen of te vervaardigen bij de gemeenten Maassluis, Vlaardingen en Schiedam. Slijtende investeringen worden vanaf het jaar volgend op ingebruikneming lineair afgeschreven gedurende de verwachte gebruiksduur. Daarbij wordt rekening gehouden met een eventuele restwaarde.

In artikel 9 van de Financiële verordening Stroomopwaarts MVS 2018 is het beleid over de waardering en afschrijving vaste activa beschreven. De afschrijvingsmethode is als bijlage 1 bij de verordening opgenomen en luidt als volgt:

Afschrijvingsbeleid materiële vaste activa met economisch nut.

De volgende materiële vaste activa worden lineair afgeschreven in:

- a. 40 jaar: (nieuwbouw) kantoren en bedrijfsgebouwen;
- b. 25 jaar: renovatie kantoren en bedrijfsgebouwen;
- c. 15 jaar: technische installaties in kantoren en bedrijfsgebouwen;
- d. 10 jaar: nieuwbouw tijdelijke kantoren en bedrijfsgebouwen;
- e. 10 jaar: veiligheidsvoorzieningen kantoren en bedrijfsgebouwen;
- f. 10 jaar: mechanische installaties en machines;
- g. 10 jaar: kantoormeubilair;
- h. 10 jaar: aanhangwagens en zware motorvoertuigen;
- i. 5 jaar: telefooninstallaties;
- j. 5 jaar: personenauto's en lichte motorvoertuigen;
- k. 5 jaar: gereedschappen;
- l. 5 jaar: automatiseringsapparatuur;
- m. 5 jaar: software gemeentelijke applicaties;



- n. 5 jaar: software kantoorautomatisering;
- o. Activa die niet onder a t/m n vallen worden afgeschreven op basis van technische levensduur.

Vlottende activa

Vorraden

Vorraden grond- en hulpstoffen (magazijnvoorraden), halffabricaten, en voorraad gereed product worden niet gewaardeerd. Het betreft voorraad van de afnemer. Voorraden verbruiksartikelen worden gewaardeerd tegen verkrijgingprijs dan wel lagere marktwaarde. Incourante voorraden worden afgewaardeerd tegen verkrijgingprijs of marktwaarde. De toegepaste regel op de voorraad verbruiksartikelen betreft FIFO (first in first out). Deze waardering is anders beschreven dan in voorgaande jaren. Bij de inrichting van het ERP is deze waardering verwerkt in de processen rond mutaties in verbruiksartikelen.

Vorderingen

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

Liquide middelen en overlopende posten

Deze activa worden tegen nominale waarde opgenomen.

Vaste passiva

Algemene reserve

De algemene reserve is in 2015 gevormd op basis van de begroting, waarmee een negatieve reserve is ontstaan. Met de gemeenten is afgesproken dat Stroomopwaarts de algemene reserve in maximaal 5 jaar na de start van de organisatie terugbrengt naar nul.

De bestemmingsreserve is in 2017 gevormd om de incidentele middelen specifiek beschikbaar te houden voor de transitie en capaciteit. De niet gebruikte incidentele middelen in het lopend kalenderjaar vloeien terug naar de bestemmingsreserve. De maximale doorlooptijd van deze reserve is 4 jaar.

Voorzieningen

Voorzieningen worden gewaardeerd op het nominale bedrag van de betrokken verplichting of het voorzienbare verlies. De voorziening voor dubieuze debiteuren wordt aan de actiefzijde van de balans in mindering gebracht op de post Overige vorderingen.

De voorziening voor de ToZo terugvorderingen is statisch bepaald. Er zijn geen ervaringscijfers over de mate waarin de terugvorderingen succesvol zijn, er is aansluiting gezocht bij de ervaringscijfers van de terugvorderingen op basis van de Participatiewet. De schatting is omgeven met een hogere mate van onzekerheid in vergelijking met de voorziening van terugvorderingen op basis van de Participatiewet.

Vaste schuld

Stroomopwaarts heeft geen vaste schuld.

Vlottende passiva

De vlottende passiva worden gewaardeerd tegen de nominale waarden.



B. Toelichting per balanspost

ACTIVA

VASTE ACTIVA

Materiële vaste activa

De materiele vaste activa bestaan uit de volgende onderdelen:

	Balanswaarde 31.12.2020	Balanswaarde 31.12.2019
Investerings met een economisch nut	333	277
Totaal	333	277

Onderdelen en verloop van de boekwaarde van de overige investeringen met een economisch nut:

	Balanswaarde 31.12.2019	Investering	Desinvestering	Afschrijvingen	Duurzame waardevermindering	Balanswaarde 31.12.2020
Vervoermiddelen	135	114	16	34		199
Machines, apparaten en installaties	112	40	39	20		93
Overige materiële vaste activa	30	17	-	6		41
Totaal	277	171	55	60	-	333



VLOTTENDE ACTIVA

Vorraden

De in de balans opgenomen voorraden worden uitgesplitst naar de volgende categorieën:

	Balanswaarde 31.12.2020	Balanswaarde 31.12.2019
Grond- en hulpstoffen	87	69
Onder handen werk	-	-
Totaal	87	69

Uitzettingen met een rentetypische looptijd korter dan 1 jaar

De in de balans opgenomen uitzettingen met een looptijd minder dan 1 jaar kunnen als volgt gespecificeerd worden:

	Balanswaarde 31.12.2019	Boekwaarde 31.12.2020	Voorziening oninbaarheid	Balanswaarde 31.12.2020
Vorderingen op openbare lichamen	2.925	10.716	n.v.t.	10.716
Uitzettingen in 's Rijks schatkist met een rentetypische looptijd korter dan één jaar	820	2.631	n.v.t.	2.631
Overige vorderingen:				
Handelsdebiteuren	758	942	-1	941
Uitkeringsdebiteuren	3.678	15.875	-10.709	5.166
Overig	49	38	0	38
Totaal	8.229	30.202	-10.710	19.491



Voor het afdekken van de risico's van uitzettingen met een looptijd korter dan 1 jaar, is een voorziening getroffen voor het afschrijven van dubieuze debiteuren.

	Balanswaarde 31.12.2019	Toevoeging	Aanwending	Balanswaarde 31.12.2020
Voorziening dubieuze handelsdebiteuren	7	0	6	1
Voorziening dubieuze inkomensdebiteurendebiteuren (verwerkt onder Overige vorderingen)	11.707	1.128	2.126	10.709
Totaal	11.714	1.128	2.132	10.710

Deze voorzieningen worden in mindering gebracht op de waarde van de posten debiteuren onder de balanspost Overige vorderingen.

Toelichting uitzettingen in 's Rijks schatkist met een rentetypische looptijd korter dan één jaar

Artikel 52c in het BBV schrijft de vermelding van het drempelbedrag voor, waarboven de gemeente overtollige middelen bij de Rijksschatkist aanhoudt. Ook een overzicht met het gemiddelde banksaldo per kwartaal behoort tot de voorgeschreven onderwerpen in de jaarrekening.

(bedragen x € 1.000)	Kwartaal 1	Kwartaal 2	Kwartaal 3	Kwartaal 4
Op dagbasis buiten 's Rijks schatkist gehouden middelen	744	655	776	1.014
Drempelbedrag	1.324	1.324	1.324	1.324
Ruimte onder drempelbedrag	580	669	548	310
Overschrijding van het drempelbedrag	N.v.t.	N.v.t.	N.v.t.	N.v.t.

Het drempelbedrag (0,75% van het begrotingstotaal) wordt als volgt berekend:
 $\text{€ } 176.554 \text{ miljoen} \times 0,75\% = \text{€ } 1.324.000$ De drempel is in 2020 niet overschreden.



Liquide middelen

Het saldo van de liquide middelen bestaat uit de volgende componenten:

	Balanswaarde 31.12.2020	Balanswaarde 31.12.2019
Kas	1	9
Bank	1.102	1.006
Kruisposten	0	0
Totaal	1.103	1.015

Overlopende activa

De post overlopende activa kan als volgt onderverdeeld worden:

	Balanswaarde 31.12.2020	Balanswaarde 31.12.2019
De van Europese en Nederlandse overheidslichamen nog te ontvangen voorschotbedragen die ontstaan door voorfinanciering op uitkeringen met een specifiek bestedingsdoel:		
- ESF	1.207	1.000
Overige nog te ontvangen bedragen en vooruitbetaalde bedragen die ten laste van volgende begrotingsjaren komen	1.619	1.633
Totaal	2.826	2.633

De vordering vanwege de ESF-subsidie is gewijzigd. In 2020 is er € 207 toegevoegd aan de vordering. De overige nog te ontvangen bedragen bestaan voornamelijk uit een vordering lage-inkomensvoordeel en transitievergoedingen die op basis van de compensatieregeling gedeclareerd kunnen worden bij het UWV.



PASSIVA

VASTE PASSIVA

Eigen vermogen

Het in de balans opgenomen Eigen vermogen bestaat uit de volgende posten:

	Balanswaarde 31.12.2020	Balanswaarde 31.12.2019
Algemene reserve	2.374	-1.132
Bestemmingsreserves	387	454
Gerealiseerd resultaat	1.693	211
Totaal	4.454	-467

Het verloop van de reserves in 2020 wordt in onderstaand overzicht weergegeven.

	Balanswaarde 31.12.2019	Toevoegingen	Onttrekking	Bestemming resultaat vorig jaar	Balanswaarde 31.12.2020
Algemene reserve	-1.132	3.717	422	211	2.374
Reserve Transitie Stroomopwaarts	454	-	67	-	387
Totaal	-678	3.717	489	211	2.761

Voorzieningen

Voorziening verwerkt aan de actiefzijde van de balans

Een voorziening wordt aan de actiefzijde van de balans verwerkt, wanneer sprake is van een correctie op de balanswaarde. Dit is bijvoorbeeld het geval bij de voorzieningen dubieuze debiteuren.

VLOTTENDE PASSIVA

Netto vlottende schulden met een rentetypische looptijd korter dan 1 jaar
De specificatie van de netto vlottende schulden met een rentetypische looptijd korter dan 1 jaar, is als volgt:

	Balanswaarde 31.12.2020	Balanswaarde 31.12.2019
Kasgeldlening	-	5.000
Overige schulden	5.580	5.006
Totaal	5.580	10.006



Overlopende passiva

De specificatie van de post overlopende passiva is als volgt:

	Balanswaarde 31.12.2020	Balanswaarde 31.12.2019
Vooruit ontvangen bijdragen overige overheid	6.727	
Verplichtingen die in het begrotingsjaar zijn opgebouwd en die in een volgend begrotingsjaar tot betaling komen	7.078	2.670
Overige vooruit ontvangen bedragen die ten bate van volgende begrotingsjaren komen		14
Totaal	13.805	2.684

NIET UIT DE BALANS BLIJKENDE VERPLICHTINGEN

Verplichtingen voor een langere duur dan twaalf maanden zijn de leaseovereenkomsten voor het wagenpark en enkele productiemachines binnen het Werkleerbedrijf.

De Vpb-toets (vennootschapsbelasting) moet jaarlijks worden gedaan op basis van de gerealiseerde cijfers. De fiscale analyse voor de jaren 2016 en 2017 is destijds afgestemd met de Belastingdienst. Op basis van de jaarrekeningen 2016 tot en met 2019, de begroting 2020 en meerjarenraming 2020-2021 is het standpunt dat Stroomopwaarts voor de jaren 2016 tot en met 2020 niet Vpb-plichtig is met haar activiteiten. Voor de jaren 2021 en volgend moet de fiscale analyse te zijner tijd nader worden beoordeeld aan de hand van de definitieve jaarrekeningen.

Voor arbeidgerelateerde verplichtingen met een jaarlijks vergelijkbaar volume, mag volgens het Besluit Begroting en Verantwoording (BBV) geen verplichting worden opgenomen. Stroomopwaarts past deze regel toe voor vakantiegeld over zowel salariskosten (€ 618) als uitkeringen, dat in het kalenderjaar is opgebouwd maar niet is uitgekeerd. De vraag is ontstaan of bij vakantiegeld over uitkeringen wel sprake is van arbeidgerelateerde

verplichtingen. De commissie BBV heeft hierover geen standpunt ingenomen. De onduidelijkheid over de besluitvorming op dit punt brengt een zeker risico met zich mee voor de jaarstukken 2020. Het risico is echter dermate onzeker, dat er geen voorziening wordt getroffen. Wel wordt dit onderwerp als een niet uit de balans blijkende verplichting opgenomen.

NIET UIT DE BALANS BLIJKENDE RECHTEN

De arbeidsmarktregio Rijnmond ontving voor de periode 2017-2018 van het agentschap SZW een subsidiebeschikking uit het Europees Sociaal Fonds (ESF) voor re-integratie en arbeidsinpassing in gemeenten in de regio Rijnmond. Deze periode werd later uitgebreid tot en met 2020. De deelnemende gemeenten sloten met de gemeente Rotterdam een samenwerkingsovereenkomst en zijn vertegenwoordigd in de ESF-werkgroep. De gemeente Rotterdam is penvoerder namens deze gemeenten. Stroomopwaarts vertegenwoordigt de MVS-gemeenten en kan aanspraak maken op maximaal € 1,9 miljoen, mits de dossiervorming voor 100 procent op orde is. Vooruitlopend op de definitieve beschikking (die in 2021 wordt verwacht), is in zowel 2017 als in 2018 een nog te ontvangen post opgenomen van € 0,5 miljoen, ofwel totaal € 1,0 miljoen. Op basis van de ervaring uit de subsidieperiode 2015-2016 zijn de kwaliteit van de dossiers en het proces verbeterd. De kwaliteit over de periode 2017-2020 wordt permanent gemonitord en periodiek gemeten. Het bureau OAVD ondersteunt Stroomopwaarts bij het aanvragen en verantwoorden van de subsidie. Het concludeerde dat de lasten die voor subsidie in aanmerking kwamen eind 2020 20 procent boven het subsidieplafond lagen. Hiermee is echter nog geen uitspraak gedaan over de zekerheid van de te ontvangen subsidie. De administratie en dossiers dienen volledig te voldoen aan de regels van ESF. Binnen de organisatie nam Stroomopwaarts maatregelen om dit te bereiken. Dit heeft geresulteerd in een toevoeging in 2020 van € 207. De hoogte van de uiteindelijke subsidie is afhankelijk van de steekproef die het ministerie van SZW in 2021 zal uitvoeren. De uitkomsten hiervan zullen worden geëxtrapoleerd. Uit de beschikbare informatie kan worden aangenomen dat het te ontvangen bedrag ten minste € 1,2 miljoen bedraagt. Door een grote mate van onzekerheid is niet het volledige bedrag ad € 1,9 miljoen opgenomen.



GEBEURTENISSEN NA BALANSDATUM

Het COVID-19 virus heeft geen financiële gevolgen voor de jaarrekening 2021, maar wel voor naar verwachting veel beleidsterreinen van onze begroting 2021 en mogelijk voor de jaren daarna. We monitoren onze risico's en die van onze partners voortdurend. Onze organisatie loopt geen risico voor de continuïteit. We bewaken onze liquiditeitspositie goed en nemen zo nodig maatregelen om onze taken gedurende deze crisis zo goed mogelijk te blijven uitvoeren.



Toelichting op de reserves en voorzieningen

Hier volgt een specificatie per reserve of voorziening:

RESERVES

Algemene reserve

Doel: Doordat de aanloopkosten ten laste van het eigen vermogen worden gebracht, ontstaat een negatieve reserve. Overeenkomstig de begroting 2015 is het negatieve saldo in 2020 terugverdiend.

Ingesteld: AB, 6 oktober 2015

Algemene reserve	Begroting 2020	Realisatie 2020	Stand
Saldo 31 december 2019	-1.132		-1.132
Gerealiseerd resultaat 2019	211	211	
Saldo 1 januari 2020			-921
Toevoegingen			
Primaire begroting 2020 storting resultaat	3.717	3.717	
			3.717
Onttrekkingen			
Extra Inzet 2020 capaciteit Beleid	75	75	
Extra Inzet 2020 capaciteit	136	136	
Terugvloeien bijdrage MVS resultaat 2019	211	211	
	422		422
Saldo 31 december 2020	2.374		2.374

De reserve 'transitie Stroomopwaarts' vindt zijn herkomst in de businesscase Stroomopwaarts. Daarin werd uitgegaan van incidentele lasten voor harmonisatie van onder andere processen en ICT-systemen. Bij de resultaatbestemming over 2016 is door het algemeen bestuur besloten de reserve in te stellen. Onttrekkingen vinden plaats op basis van werkelijke incidentele kosten.

Reserve transitie Stroomopwaarts

Doel: Het optimaliseren van de bedrijfsvoering.

Ingesteld: AB, 11 juli 2017

Reserve transitie Stroomopwaarts	Begroting 2020	Realisatie 2020	Stand
Saldo 31 december 2019	454		454
Toevoegingen			
N.v.t.	-	-	
	-		-
Onttrekkingen			
Harmonisatie ICT systemen en communicatie	150	-	
Kennis en vaardigheden	92	68	
	242		68
Saldo 31 december 2020	211		386



VOORZIENINGEN VERPLICHTINGEN, VERLIEZEN EN RISICO'S

De voorziening dubieuze debiteuren is verwerkt aan de activazijde van de balans.

Voorziening dubieuze debiteuren

Doel: Een voorziening treffen voor verwachte oninbaarheid van vorderingen

Ingesteld*:

Handels- debiteuren 1-7-2015	Uitkerings- debiteuren 1-1-2016
------------------------------------	---------------------------------------

Voorziening dubieuze debiteuren	Realisatie 2020		Stand
Saldo 31 december 2019	7	11.707	11.714
Toevoegingen			
Handelsdebiteuren	-		-
Uitkeringsdebiteuren		1.128	1.128
Aanwending			
Handelsdebiteuren	6		6
Uitkeringsdebiteuren		2.126	2.129
Saldo 31 december 2020	1	10.709	10.710

* Uitkeringsdebiteuren zijn per 1-1-2016 overgedragen aan Stroomopwaarts.



SiSa-bijlage 2020

Definitief SiSa bijlage verantwoordingsinformatie 2020 op grond van artikel 3 van de Regeling informatieverstrekking sisa - d.d. 12 februari 2021

SZW G2B Gebundelde uitkering op grond van artikel 69 Participatiewet_deel openbaar lichaam 2020	Hieronder per regel één gemeente(code) selecteren en in de kolommen ernaast de verantwoordingsinformatie voor die gemeente invullen	Besteding (jaar T) algemene bijstand	Baten (jaar T) algemene bijstand (exclusief Rijk)	Besteding (jaar T) IOAW	Baten (jaar T) IOAW (exclusief Rijk)	Besteding (jaar T) IOAZ
	Openbaar lichaam o.g.v. Wgr (SiSa tussen medeoverheden) Het openbaar lichaam verantwoordt hier per gemeente over het deel van de regeling dat in (jaar T) door het openbaar lichaam is uitgevoerd.	I.1 Participatiewet (PW)	I.1 Participatiewet (PW)	I.2 Wet inkomensvoorziening oudere en gedeeltelijk arbeidsongeschikte werkloze werknemers (IOAW)	I.2 Wet inkomensvoorziening oudere en gedeeltelijk arbeidsongeschikte werkloze werknemers (IOAW)	I.3 Wet inkomensvoorziening oudere en gedeeltelijk arbeidsongeschikte gewezen zelfstandigen (IOAZ)
	Aard controle N.v.t. Indicatornummer: G2B/01	Aard controle R Indicatornummer: G2B/02	Aard controle R Indicatornummer: G2B/03	Aard controle R Indicatornummer: G2B/04	Aard controle R Indicatornummer: G2B/05	Aard controle R Indicatornummer: G2B/06
1	060556 Gemeente Maassluis	€ 10.987.570	€ 280.208	€ 554.500	€ 852	€ 24.227
2	060622 Gemeente Vlaardingen	€ 33.814.070	€ 636.838	€ 1.627.596	€ 29.077	€ 54.824
3	060606 Gemeente Schiedam	€ 32.879.040	€ 187.349	€ 2.074.817	€ 29.578	€ 155.013



Definitief SiSa bijlage verantwoordingsinformatie 2020 op grond van artikel 3 van de Regeling informatieverstrekking sisa - d.d. 12 februari 2021

Hieronder verschijnt de gemeente(code) conform de keuzes gemaakt bij G2B/01	Baten (jaar T) IOAZ (exclusief Rijk)	Besteding (jaar T) Bbz 2004 levensonderhoud	Baten (jaar T) Bbz 2004 levensonderhoud	Baten (jaar T) WWIK (exclusief Rijk)
In de kolommen hiernaast de verantwoordingsinformatie voor de gemeente invullen	Deel openbaar lichaam	Deel openbaar lichaam	Deel openbaar lichaam	Deel openbaar lichaam
	I.3 Wet inkomensvoorziening oudere en gedeeltelijk arbeidsongeschikte gewezen zelfstandigen (IOAZ)	I.4 Besluit bijstandverlening zelfstandigen 2004 (levensonderhoud) (Bbz 2004)	I.4 Besluit bijstandverlening zelfstandigen 2004 (levensonderhoud) (Bbz 2004)	I.6 Wet werk en inkomen kunstenaars (WWIK)

Aard controle N.v.t. Indicatornummer: G2B/07	Aard controle R Indicatornummer: G2B/08	Aard controle R Indicatornummer: G2B/09	Aard controle R Indicatornummer: G2B/10	Aard controle R Indicatornummer: G2B/11
1 060556 Gemeente Maassluis	€ 0	€ 79.521	€ 21.786	€ 0
2 060622 Gemeente Vlaardingen	€ 5.004	€ 160.298	€ 83.080	€ 0
3 060606 Gemeente Schiedam	€ 4.339	€ 164.588	€ 66.259	€ 0

Hieronder verschijnt de gemeente(code) conform de keuzes gemaakt bij G2B/01	Besteding (jaar T) Loonkostensubsidie o.g.v. art. 10d Participatiewet	Baten (jaar T) Loonkostensubsidie o.g.v. art. 10d Participatiewet (excl. Rijk)
In de kolommen hiernaast de verantwoordingsinformatie voor de gemeente invullen	Deel openbaar lichaam	Deel openbaar lichaam
	I.7 Participatiewet (PW)	I.7 Participatiewet (PW)

Aard controle n.v.t. Indicatornummer: G2B/12	Aard controle R Indicatornummer: G2B/13	Aard controle R Indicatornummer: G2B/14
1 060556 Gemeente Maassluis	€ 299.099	€ 0
2 060622 Gemeente Vlaardingen	€ 647.014	€ 0
3 060606 Gemeente Schiedam	€ 843.908	€ 0



Definitief SiSa bijlage verantwoordingsinformatie 2020 op grond van artikel 3 van de Regeling informatieverstrekking sisa - d.d. 12 februari 2021

SZW G3B	Besluit bijstandverlening zelfstandigen 2004 (exclusief levensonderhoud beginnende zelfstandigen)_deel openbaar lichaam 2020	Hieronder per regel één gemeente(code) selecteren en in de kolommen ernaast de verantwoordingsinformatie voor die gemeente invullen	Besteding (jaar T) kapitaalverstrekking	Baten (jaar T) kapitaalverstrekking (exclusief Rijk)	Baten vanwege vóór 1 januari 2020 verstrekt kapitaal (exclusief Rijk)	Besteding (jaar T) Bob	Baten (jaar T) Bob (exclusief Rijk)
		Aard controle N.v.t. Indicatornummer: G3B/01	Aard controle R Indicatornummer: G3B/02	Aard controle R Indicatornummer: G3B/03	Aard controle R Indicatornummer: G3B/04	Aard controle R Indicatornummer: G3B/05	Aard controle R Indicatornummer: G3B/06
Besluit bijstandverlening zelfstandigen (Bbz) 2004	1 060556 Gemeente Maassluis		€ 0		€ 2.112		
	2 060622 Gemeente Vlaardingen		€ 4.000		€ 4.138		
	3 060606 Gemeente Schiedam		€ 85.571	€ 10.856	€ 506		
Openbaar lichaam o.g.v. Wgr (SiSa tussen medeoverheden)	Hieronder verschijnt de gemeente(code) conform de keuzes gemaakt bij G3B/01	Besteding (jaar T) uitvoerings- en onderzoekskosten artikel 56, eerste en tweede lid, Bbz 2004 (exclusief Bob)					
Het openbaar lichaam verantwoordt hier per gemeente over het deel van de regeling dat in (jaar T) door het openbaar lichaam is uitgevoerd.	In de kolommen hiernaast de verantwoordingsinformatie voor de gemeente invullen	Aard controle n.v.t. Indicatornummer: G3B/07	Aard controle R Indicatornummer: G3B/08				
	1 060556 Gemeente Maassluis						
	2 060622 Gemeente Vlaardingen						
	3 060606 Gemeente Schiedam						



Definitief SiSa bijlage verantwoordingsinformatie 2020 op grond van artikel 3 van de Regeling informatieverstrekking sisa - d.d. 12 februari 2021

SZW G4B	Tijdelijke overbruggingsregeling zelfstandig ondernemers (Tozo) _ deel openbaar lichaam 2020	Hieronder per regel één gemeente(code) selecteren en in de kolommen ernaast de verantwoordingsinformatie voor die gemeente invullen	Welke regeling betreft het? Vul in Tozo 1, 2 of 3	Besteding (jaar T) levensonderhoud	Besteding (jaar T) kapitaalverstrekking	Baten (jaar T) levensonderhoud	Baten (jaar T) kapitaalverstrekking (aflossing)
	Openbaar lichaam o.g.v. Wgr (SiSa tussen medeoverheden)	Aard controle n.v.t. Indicator: G4B/01	Aard controle n.v.t. Indicator: G4B/02	Aard controle R Indicator: G4B/03	Aard controle R Indicator: G4B/04	Aard controle R Indicator: G4B/05	Aard controle R Indicator: G4B/06
	Het openbaar lichaam verantwoordt hier per gemeente over het deel van de regeling dat in (jaar T) door het openbaar lichaam is uitgevoerd.						
	1	060556 Gemeente Maassluis	Tozo1	€ 1.680.952	€ 217.384	€ 15.539	€ 0
	2	060556 Gemeente Maassluis	Tozo2	€ 498.935	€ 57.664	€ 16.206	€ 0
	3	060556 Gemeente Maassluis	Tozo3	€ 368.285	€ 10.850	€ 0	€ 0
	4	060622 Gemeente Vlaardingen	Tozo1	€ 3.638.689	€ 327.417	€ 13.131	€ 6.000
	5	060622 Gemeente Vlaardingen	Tozo2	€ 1.332.401	€ 159.099	€ 3.995	€ 0
	6	060622 Gemeente Vlaardingen	Tozo3	€ 864.456	€ 54.128	€ 72	€ 0
	7	060606 Gemeente Schiedam	Tozo1	€ 5.598.657	€ 626.989	€ 64.857	€ 755
	8	060606 Gemeente Schiedam	Tozo2	€ 2.259.047	€ 369.777	€ 38.187	€ 652
	9	060606 Gemeente Schiedam	Tozo3	€ 1.548.703	€ 162.490	€ 925	€ 0



Definitief SiSa bijlage verantwoordingsinformatie 2020 op grond van artikel 3 van de Regeling informatieverstrekking sisa - d.d. 12 februari 2021

Hieronder verschijnt de gemeente(code) conform de keuzes gemaakt bij G4B/01

In de kolommen hiernaast de verantwoordingsinformatie voor die gemeente invullen

Hieronder verschijnt de keuze regeling (Tozo 1,2 of 3) conform de keuzes gemaakt bij G4B/02

Baten (jaar T) kapitaalverstrekking (overig)

Aantal besluiten levensonderhoud (jaar T)

Aantal besluiten kapitaalverstrekking (jaar T)

Totaal bedrag vorderingen levensonderhoud (jaar T) Tozo 1 (i.v.m. verstrekte voorschotten op Tozo-aanvragen levensonderhoud welke zijn ingediend vóór 22 april 2020)

Aard controle n.v.t. Indicator: G4B/07

Aard controle n.v.t. Indicator: G4B/08

Aard controle R Indicator: G4B/09

Aard controle R Indicator: G4B/10

Aard controle R Indicator: G4B/11

Aard controle R Indicator: G4B/12

1 060556 Gemeente Maassluis	Tozo1	€ 0	444	56
2 060556 Gemeente Maassluis	Tozo2	€ 0	176	23
3 060556 Gemeente Maassluis	Tozo3	€ 0	201	16
4 060622 Gemeente Vlaardingen	Tozo1	€ 0	958	106
5 060622 Gemeente Vlaardingen	Tozo2	€ 0	398	53
6 060622 Gemeente Vlaardingen	Tozo3	€ 0	482	67
7 060606 Gemeente Schiedam	Tozo1	€ 0	1.492	187
8 060606 Gemeente Schiedam	Tozo2	€ 0	668	113
9 060606 Gemeente Schiedam	Tozo3	€ 0	729	99



Baten en lasten per taakveld

Nieuw in het kader van de wijzigingen in het BBV is een overzicht van de geraamde baten en lasten per taakveld.

Baten en lasten per taakveld	Begroting 2020			Realisatie 2020		
	Baten	Lasten	Saldo	Baten	Lasten	Saldo
0.4 Overhead	541	-11.042	-10.501	1.297	-11.076	-9.779
0.5 Treasury	100	-	100	14	-21	-7
0.8 Overige baten en lasten	160.244	-425	159.819	160.236	-51	160.184
0.9 Vennootschapsbelasting (Vpb)	-	-	-	-	-	-
0.10 Mutaties reserves	664	-3.717	-3.053	489	-3.717	-3.229
6.3 Inkomensregelingen	3.179	-110.953	-107.774	5.056	-113.536	-108.479
6.4 Begeleide participatie	6.860	-25.373	-18.513	6.350	-25.112	-18.763
6.5 Arbeidsparticipatie	4.913	-21.842	-16.929	5.103	-20.146	-15.042
6.71 Maatwerkdienstverlening 18+	53	-3.202	-3.150	53	-3.245	-3.192
Totaal	176.554	-176.554	0	178.597	-176.904	1.693



Bijlagen

Controleverklaring



Controleverklaring van de onafhankelijke accountant

Aan het algemeen bestuur van de gemeenschappelijke regeling Stroomopwaarts MVS

VERKLARING OVER DE IN DE JAARSTUKKEN OPGENOMEN JAARREKENING 2020

Ons oordeel

Wij hebben de jaarrekening 2020 van de gemeenschappelijke regeling Stroomopwaarts MVS te Schiedam 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 2020 als van de activa en passiva van de gemeenschappelijke regeling Stroomopwaarts MVS op 31 december 2020 in overeenstemming met het Besluit begroting en verantwoording provincie en gemeenten (BBV).
- Zijn de in de jaarrekening verantwoorde baten en lasten alsmede de balansmutaties over 2020 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 opgenomen bepalingen, waaronder verordeningen van de gemeenschappelijke regeling, zoals opgenomen in het normenkader 2020.

De jaarrekening bestaat uit:

- Het overzicht van baten en lasten over 2020.
- De balans per 31 december 2020.
- De toelichting met een overzicht van de gehanteerde grondslagen voor financiële verslaggeving en andere toelichtingen.
- De SiSa-bijlage met de verantwoordingsinformatie over specifieke uitkeringen.
- De bijlage met het overzicht van de gerealiseerde baten en lasten per taakveld.

De basis voor ons oordeel

Wij hebben onze controle uitgevoerd volgens het Nederlands recht, waaronder ook de Nederlandse controlestandaarden, het Besluit accountantscontrole decentrale overheden (Bado), het normenkader dat is vastgesteld door het algemeen bestuur en het Controleprotocol WNT 2020. Onze verantwoordelijkheden op grond hiervan zijn beschreven in de sectie "Onze verantwoordelijkheden voor de controle van de jaarrekening".

Wij zijn onafhankelijk van de gemeenschappelijke regeling Stroomopwaarts MVS zoals vereist in de Wet toezicht accountantsorganisaties (Wta), 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).

Deloitte Accountants B.V. is ingeschreven in het handelsregister van de Kamer van Koophandel te Rotterdam onder nummer 24362853. Deloitte Accountants B.V. is a Netherlands affiliate of Deloitte NSE LLP, a member firm of Deloitte Touche Tohmatsu Limited.



21048FCB28/IK/1

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

Naleving anticumulatiebepaling WNT niet gecontroleerd

In overeenstemming met het Controleprotocol WNT 2020 hebben wij de anticumulatiebepaling, bedoeld in artikel 1.6a WNT en artikel 5, lid 1, sub j Uitvoeringsregeling WNT, niet gecontroleerd. Dit betekent dat wij niet hebben gecontroleerd of er wel of niet sprake is van een normoverschrijding door een leidinggevende topfunctionaris vanwege eventuele dienstbetrekkingen als leidinggevende topfunctionaris bij andere WNT-plichtige instellingen, alsmede of de in dit kader vereiste toelichting juist en volledig is.

Materialiteit

Op basis van onze professionele oordeelsvorming hebben wij de materialiteit voor de jaarrekening als geheel bepaald op € 1.748.300, waarbij de bij onze controle toegepaste goedkeuringstolerantie voor fouten 1% en voor onzekerheden 3% van de totale lasten inclusief toevoegingen aan reserves bedraagt, zoals voorgeschreven in artikel 2 lid 1 BADO en het controleprotocol voor de accountantscontrole op de jaarrekening van Stroomopwaarts MVS, vastgesteld met bestuursbesluit d.d. 15 januari 2016.

Daarbij zijn voor de controle van de in de jaarrekening opgenomen WNT-informatie de materialiteitsvoorschriften gehanteerd zoals vastgelegd in het Controleprotocol WNT 2020. 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 afwijkingen boven de € 100.000 rapporteren alsmede kleinere afwijkingen die naar onze mening om kwalitatieve redenen relevant zijn.

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 programmaverantwoording en de paragrafen.
- Het voorwoord, de leeswijzer en de paragrafen Beleidsverantwoording, Stroomopwaarts in beeld, Financiële resultaat, Voorstel resultaatbestemming en Realisatie gemeentelijke bijdrage.

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 voor de gemeenschappelijke regeling van toepassing zijnde vereisten in de Gemeentewet en aan 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.

21048FCB28/IK/2



BESCHRIJVING VAN VERANTWOORDELIJKHEDEN MET BETREKKING TOT DE JAARREKENING

Verantwoordelijkheden van het dagelijks 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 opgenomen bepalingen, waaronder verordeningen van de gemeenschappelijke regeling Stroomopwaarts, zoals opgenomen in het normenkader.

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 organisatie in staat is om haar werkzaamheden in continuïteit voort te zetten. Op grond van genoemd verslaggevingsstelsel moet het dagelijks bestuur de jaarrekening opmaken op basis van continuïteitsveronderstelling, tenzij het dagelijks bestuur het voornemen heeft om de organisatie te liquideren of de activiteiten te beëindigen of als beëindiging het enige realistische alternatief is. 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 WNT 2020, de ethische voorschriften en de onafhankelijkheidseisen.

21048FCB28/IK/3



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 het niet rechtmatig tot stand komen van baten en lasten alsmede de balansmutaties en 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 een organisatie haar continuïteit niet langer kan handhaven.
- Het evalueren van de presentatie, structuur en inhoud van de jaarrekening en de daarin opgenomen toelichtingen.
- Het evalueren of de jaarrekening een getrouw beeld geeft van de onderliggende transacties en gebeurtenissen en of de in 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.

Rotterdam, 30 april 2021

Deloitte Accountants B.V.

Was getekend: drs. R.M.J. van Vugt RA

21048FCB28/IK/4

