



Stroomopwaarts^{MVS}

Jaarstukken 2019

SAMEN ZORGEN DAT HET WERKT



Jaarstukken 2019

Voorwoord en
leeswijzer

Beleidsverantwoording

Stroomopwaarts
in beeld

Financieel resultaat

Voorstel
resultaatbestemming

Realisatie
gemeentelijke bijdrage

Jaarverslag
Programmaverantwoording

Intake en
preventie

Inkomensondersteuning

Werken

Participeren

Werkleerbedrijf

Algemene
dekkingsmiddelen

Overhead,
vennootschapsbelasting
en onvoorzien



Voorwoord en leeswijzer

Voor Stroomopwaarts was 2019 het jaar van de evaluatie. In opdracht van de drie gemeenten werd ons functioneren beoordeeld. De fusieorganisatie is effectief. Zo laat de evaluatie zien. De doelstellingen zijn behaald en de fusie biedt een antwoord op de complexere opgave die op de gemeenten afkomt. Stroomopwaarts doet zijn naam eer aan, aldus de onderzoekscommissie.

Zoals destijds bij de start van Stroomopwaarts is afgesproken, was 2019 het laatste jaar waarin we nog werkten met een negatief vermogen. In 2020 loopt de businesscase af en ontstaat er een financiële reserve.

Om mensen die langdurig aan de kant staan beter te kunnen ondersteunen in hun weg naar betaald werk, startte in 2019 de doorontwikkeling van de organisatie. Het gaat Stroomopwaarts er niet zozeer om inwoners inkomenszekerheid te bieden door een uitkering. Onze hoofdambitie is juist werkzekerheid bieden met een inkomen, structuur en daarmee een hoger welbevinden.

De ambitie om mensen met een arbeidsbeperking en een grote afstand tot de arbeidsmarkt mee te laten doen in ons land, is niet gerealiseerd. Dat bleek in 2019 uit de evaluatie van de Participatiewet. Het publieke vangnet is weggevallen. De groei van inclusieve ondernemers bleef achter en gemeenten gaven verkeerde financiële prikkels. Daardoor zagen met name de kansrijken hun kansen toenemen. De kloof is daarmee niet geslecht.

Deze situatie is in strijd met rapporten van WRR - Wetenschappelijke Raad voor het Regeringsbeleid - en de commissie Borstlap. Daaruit blijkt dat werk de kloof in de samenleving kan verkleinen, inwoners meer zekerheden kan geven en het land gezonder kan maken.

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.



Om kwetsbare inwoners echt meer kansen te geven, zou het huidige stelsel op de schop moeten. Het beleid zou meer moeten activeren en een duurzaam karakter moeten krijgen. Hiermee kan voorkomen worden dat mensen bij een economische dip weer langs de kant komen te staan.

Wij bieden u van harte deze jaarstukken aan. Daarin laten wij zien hoe wij omgaan met de opgaven waar wij voor staan. U ziet de ontwikkeling van Stroomopwaarts, maar ook de zoektocht om de dingen goed te doen voor onze inwoners. De contouren voor Stroomopwaarts 2.0 staan. Er zijn aanknopingspunten voor een doorontwikkeling, want de organisatie blijft in beweging. Stilstaan is geen optie, dat geldt voor ons, voor onze partners, onze stakeholders en de inwoners die gebruikmaken van onze diensten!

de secretaris

de voorzitter

mevrouw D.J.N.M. Curfs MBA

de heer M.R. Bregman



Leeswijzer

De Jaarstukken 2019 zijn opgebouwd conform de begroting van 2019 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 2019 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 2019.

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 2019 tot en met december 2019.

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. Het jaar 2019 was het jaar van de evaluaties. Uiteraard staan wij stil bij een aantal relevante uitkomsten. Daarnaast schetsen wij een beeld op hoofdlijnen van de prestaties van Stroomopwaarts in 2019 en geven wij een doorkijkje naar de verwachtingen voor 2020.

Algemeen

Evaluatie van de participatiewet

Het Sociaal Cultureel Planbureau evalueerde vier jaar na invoering landelijk de Participatiewet. De uitkomst is helder: ondanks de goede intenties van de Participatiewet is de positie van mensen in kwetsbare posities op de arbeidsmarkt verslechterd. Voor mensen met een arbeidsbeperking namen de kansen op werk af. Als zij wel werken is dat vaker in tijdelijke banen. De 'klassieke bijstandsgerechtigde' heeft iets meer kans op een baan. Maar het gaat vaker om korte contracten met een beperkte omvang. Voor veel mensen is de stap vanuit de bijstand naar werk te groot.

De verslechterde positie van kwetsbare mensen op de arbeidsmarkt, is in strijd met de hoogconjunctuur en de daarbij behorende enorme vraag naar arbeidskrachten. Dat de participatie van deze mensen achterblijft, komt volgens het Sociaal Cultureel Planbureau onder meer door het ontbreken van een (publieke) infrastructuur en een vangnet. Het bleek niet verstandig om de toegang naar de sociale werkvoorziening zonder privaat alternatief te sluiten. Gemeenten die hun sociale werkvoorzieningen sloten of kozen voor een afbouwstrategie, laten een nog slechter resultaat zien.

Daarnaast zorgt de huidige financiering van de Participatiewet ervoor dat het voor gemeenten een moeizame opgave is om mensen met een grote afstand tot de arbeidsmarkt te begeleiden naar werk. Dit maakt dat er landelijk gekozen wordt voor het laaghangend fruit: mensen met de meeste baankansen en de hoogste loonwaarde worden het snelst bemiddeld naar werk.

Intensieve aandacht lijkt de heilige graal te zijn. In een reactie noemt staatssecretaris Van Ark een persoonlijke aanpak als nuttige investering. Hierdoor ontstaat er een beter beeld van de doelgroep en kan er maatwerk geboden worden in participatie- en ondersteuningsmogelijkheden. Een investering in mensen met een grote afstand tot de arbeidsmarkt leidt tot hogere uitvoeringskosten en een uitgesteld rendement. Bewezen is dat het hebben van werk een positief effect heeft op meerdere leefgebieden. Mensen die werken zijn gezonder, komen minder in aanraking met politie en justitie en ondervinden meer welzijn en welbevinden.

In 2019 werd de Wet Arbeidsmarkt in Balans aangenomen. Door deze wet wordt het verlonen via payroll van medewerkers uit de doelgroep duurder en daarmee onaantrekkelijker. Om de kansen op doorstroom te vergroten is het belangrijk dat er een arbeidsregeling onderkant arbeidsmarkt wordt ingevoerd. De wethouders van Maassluis, Vlaardingen en Schiedam namen samen met vele collega-wethouders een motie aan om de mogelijkheid hiervoor te verkennen.

Evaluatie Stroomopwaarts

Zoals afgesproken bij de oprichting, werd het functioneren van Stroomopwaarts geëvalueerd. Er vond een extern onderzoek plaats naar de mate waarin de doelstellingen uit de businesscase gerealiseerd zijn. Hieruit bleek dat deze doelstellingen gerealiseerd zijn en dat de organisatie in staat is een antwoord te bieden op de meer complexe vraag van de toekomst.



Ook de effecten van het hostingsmodel zijn onderzocht. Bij dit model leveren de gemeenten de bedrijfsvoering aan Stroomopwaarts. Het onderzoeksbureau kreeg de vraag om aanbevelingen te geven over hoe Stroomopwaarts meer grip op haar bedrijfsvoering kan krijgen.

Net als bij het onderzoek van het Sociaal Cultureel Planbureau, blijkt dat er binnen Stroomopwaarts en de gemeenten investeringen nodig zijn die niet direct een zichtbaar resultaat opleveren. Een sterke focus op uitstroom kan leiden tot stagnatie in de participatie van de meest kwetsbare mensen. De beschikbare re-integratiemiddelen vanuit het Rijk sluiten onvoldoende aan bij de gewenste intensivering.

De basis is de afgelopen jaren gelegd en de doelen uit de vijfjarige businesscase zijn grotendeels gerealiseerd. Het eerste lustrum van Stroomopwaarts is in 2020 een feit. Daarom is het noodzakelijk te bouwen aan een nieuwe visie voor de komende jaren. Naast de verplichtingen vanuit de Participatiewet die het Rijk de gemeenten oplegt, bepalen alle drie de gemeenten wat zij extra willen inzetten voor de complexere doelgroep. Hierbij kan een belangrijke rol vervuld worden door het Werkleerbedrijf, omdat dit een schakelfunctie heeft en functioneert als vangnet. Het Sociaal Cultureel Planbureau noemt beide functies als aanbeveling in het rapport. Om haar doelen te realiseren zal Stroomopwaarts investeren in de versterking van haar bedrijfsvoering. Het huidige hostingmodel voldoet niet. In 2020 zal gewerkt worden aan de overgang naar een alternatieve oplossing/invulling.

Benchmark formatie

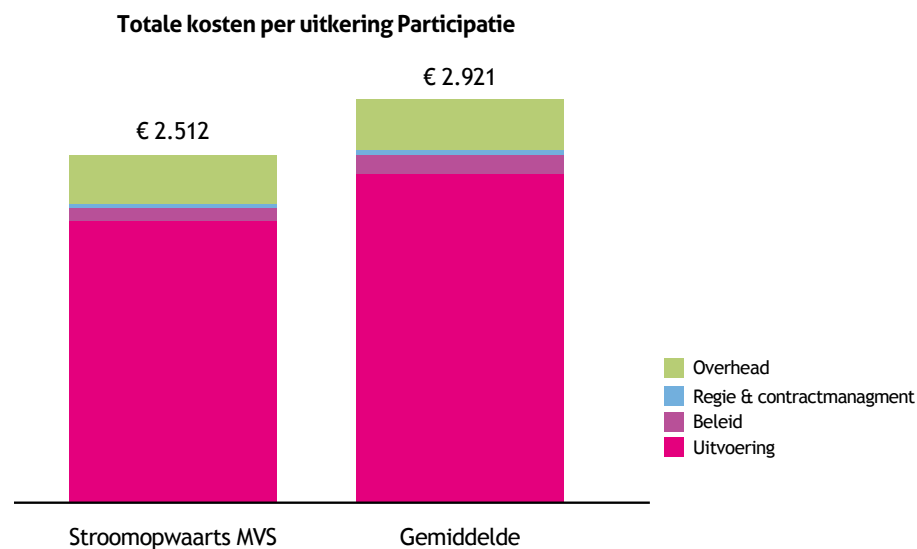
In het voorjaar van 2019 nam Stroomopwaarts deel aan de 'Benchmark Sociaal Domein van Berenschot. Deze benchmark kan worden gezien als een foto van de inrichting van de formatie en werkprocessen van Stroomopwaarts. De Benchmark Sociaal Domein geeft inzicht in de kosten, formatie en werklustbepalende factoren voor alle (wettelijke) taken binnen de Participatiewet en de Wet gemeentelijke schuldhulpverlening. Zowel voor

het primaire proces als de aan het primaire proces gerelateerde overhead. De primaire bedrijfsvoeringstaken zijn niet meegenomen. De benchmark is opgebouwd uit zowel kwalitatief als kwantitatief onderzoek en biedt de mogelijkheid om gegevens te vergelijken met ruim dertig soortgelijke organisaties binnen het sociaal domein.

Algemene conclusies benchmarkonderzoek

Het onderzoek laat zien dat de doelgroep van gemeenten veranderd is en geleidelijk groter geworden is. Dit als gevolg van de invoering van de Participatiewet in 2015. Ten opzichte van de situatie vóór 2015 melden zich meer mensen met een arbeidsbeperking voor ondersteuning bij gemeenten. Voor sociale diensten betekent dit dat er meer formatie nodig is. Ook met het oog op de toegenomen instroom van statushouders. Verder zijn er andere vaardigheden nodig, bijvoorbeeld de vaardigheid om mensen met een arbeidsbeperking naar werk te begeleiden.

Resultaten Stroomopwaarts



Het onderzoek leverde een benchmarkgemiddelde op, dat vergeleken kan worden met individuele organisaties. Uit deze vergelijking blijkt dat de totale uitvoeringskosten per uitkering bij Stroomopwaarts fors lager zijn dan het benchmarkgemiddelde (-15 procent). Dit betekent dat Stroomopwaarts haar dienstverlening levert tegen 15 procent minder kosten (en dus ook minder FTE) dan vergelijkbare organisaties.

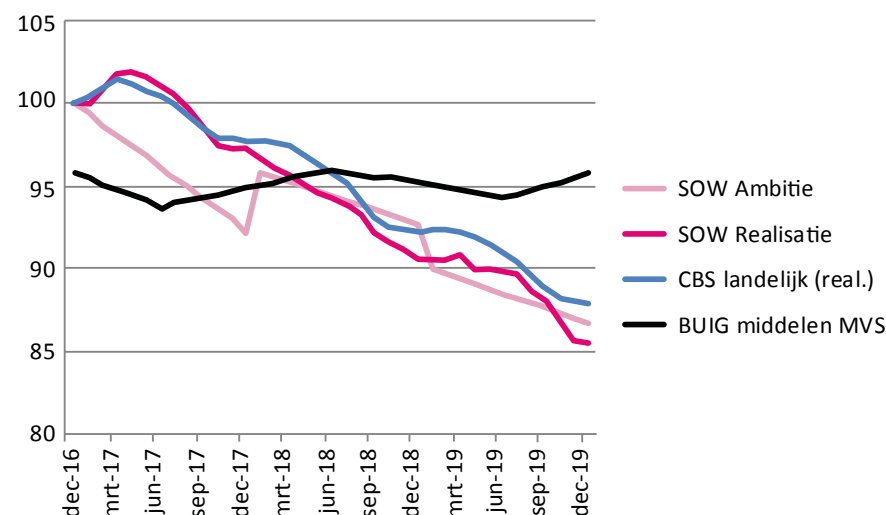
Realisatie hoofdambities 2019

Daling klantenbestand

In 2019 is opnieuw de gewenste daling van het klantenbestand gerealiseerd. Het effect van de daling van het uitkeringsbestand is een behoorlijk overschot op de gemeentelijke BUIG-middelen.

De overspannen vraag op de arbeidsmarkt bood meer kansen aan onze inwoners. Daardoor dienden minder mensen een aanvraag inkomensondersteuning in. Bovendien stroomden meer inwoners vanuit de uitkering door naar betaald werk. Ook in onze regio geldt dat deze kansen met name verzilverd werden door inwoners met een iets betere positie. De kansen voor de meest kwetsbare doelgroep stijgen beperkt.

Indexcijfer ontwikkeling uitkeringen in 2019 (aantallen dec '16=100)



Tabel ontwikkeling uitkeringen 2019

Ambitie 2019	Maassluis	Vlaardingen	Schiedam	SOW
Aantal uitkeringen op 1 januari 2019	805	2.400	2.506	5.711
Instroom 2019	156	504	540	1.200
Uitstroom 2019	189	613	638	1.440
Totaal aantal uitkeringen 2019	772	2.291	2.408	5.471
Gemiddelde aantal uitkeringen 2019	788	2.346	2.457	5.591

Realisatie 31 december 2019	Maassluis	Vlaardingen	Schiedam	SOW
Aangepaste stand 1-1 2019	790	2.395	2.455	5.640
Instroom 2019	139	464	374	977
Uitstroom 2019	164	539	523	1.226
Stand 31-12-2019	765	2.320	2.306	5.391
Gerealiseerd gemiddelde per 31 december 2019	778	2.358	2.381	5.516



Op basis van de in- en uitstroomgegevens is een bestandsanalyse gemaakt van de verschillen tussen Vlaardingen en de gemeenten Maassluis en Schiedam. De volgende oorzaken zijn gevonden voor het achterblijven van de daling van het Vlaardingse uitkeringsbestand:

- een significant hogere instroom door:
 - o verhuizingen richting Vlaardingen (vestigingsklimaat voor wonen);
 - o grotere instroom statushouders (taakstelling vanuit het Rijk);
 - o grotere instroom dak- en thuislozen (taak centrumgemeenten voor MVS).
- een achterblijvende uitstroom.

Er is onderscheid te maken tussen oorzaken die binnen en buiten de invloedssfeer van Stroomopwaarts liggen. Voor de oorzaken die binnen de invloedssfeer liggen zijn de volgende maatregelen voorgesteld:

- 100 procent controlepreventie bij de aanvraag van een bijstandsuitkering;
- Inzet afstemmen op de ontwikkeling van de uitgaven van het uitkeringsbestand;
- Extra inzet op statushouders.

Stijging van Participatie

Werkplein

Het re-integratieproces is in 2019 gestandaardiseerd in de Werkstraat. Op 2 oktober openden de wethouders sociale zaken van de drie gemeenten het Werkplein in Vlaardingen. Hier zijn de re-integratieactiviteiten geconcentreerd. Alles vindt plaats op één locatie. Bovendien zijn de externe uitvoeringsorganisaties als het uitzendbureau en UWV aanwezig op het Werkplein. Daardoor kunnen inwoners beter begeleid worden. Het Werkplein is ingericht vanuit het uitgangspunt dat inwoners zich er welkom moeten voelen en dat ze mogen rekenen op ondersteuning.

Opleidingshuis

In 2019 zijn verschillende leerlijnen in het Opleidingshuis gestart. De doelstellingen van het Opleidingshuis zijn:

- het versoepelen van de overgang naar werk;
- het vergroten van de kans op duurzaam werk.

Stroomopwaarts ontwikkelt - samen met het regionale bedrijfsleven en onderwijs - praktijkopleidingen voor vier branches. Binnen drie maanden leren werkzoekenden de basisvaardigheden van het vak en de overige benodigde vaardigheden om aan de slag te gaan. Na afloop ontvangen zij hiervoor een mbo-praktijkverklaring.

In 2019 startten de leerlijnen groen, transport en logistiek, zorg en dienstverlening. Deze sluiten aan bij de vraag van de arbeidsmarkt in onze regio. De gemeenten Maassluis, Vlaardingen en Schiedam stelden extra middelen beschikbaar voor de leerlijn metaal en techniek. Naast de leerlijnen binnen het Werkleerbedrijf zijn er leerlijnen ontwikkeld binnen organisaties. Zo is er de leerlijn Bouw (Rijnmond Bouw) en de Leerlijn Slopen (Mols sloopwerken). Langzaam werkt Stroomopwaarts naar de officiële lancering toe van het Opleidingshuis.

Stroomopwaarts voert één van de zes landelijke pilots praktijkleren uit. Inmiddels is de pilot ook regionaal verbreed. Hiervoor is een kernteam opgericht waarbij alle gemeenten van de regio Rijnmond, het UWV, Albeda, Zadkine, Lentiz en het Leerwerkloket zijn betrokken. Stroomopwaarts is de trekker van de regionale aanpak praktijkleren.

Laaggeletterdheid

In 2019 hebben Stroomopwaarts, de bibliotheken MVS en Stichting Lezen & Schrijven het landelijk taalakkoord ondertekend en is er aansluiting gezocht met het samenwerkingsverband 'Top! Wij spreken dezelfde taal'. Doel van de samenwerking is om de laaggeletterdheid onder inwoners te herkennen en aan te pakken. Dit is noodzakelijk want een op de vijf inwoners blijkt laaggeletterd te zijn. Tijdens het assessment dat inwoners die een uitkering aanvragen doorlopen, zet Stroomopwaarts de taalmeter in. Hiermee wordt het taalniveau gemeten, zodat een advies gegeven kan worden over het gewenste taaltraject. Het kan gaan om een formeel taaltraject bij een taalaanbieder of een informeel traject via de bibliotheken. De taalmeter is in 2019 651 keer afgenomen. In totaal is er in 404 gevallen een indicatie taalprobleem geconstateerd.



Inzet werkconsulent wijkteams

Een werkconsulent van Stroomopwaarts neemt sinds eind 2019 deel aan enkele wijkteams binnen onze drie gemeenten. Deze samenwerking tussen Stroomopwaarts en de wijkteams heeft tot doel om de participatie van uitkeringsgerechtigden te bevorderen. De ondersteuning moet leiden tot een verhoogde zelfredzaamheid van de inwoners. Daarbij ligt de focus op mogelijkheden richting (vrijwilligers)werk.

Inzet 'eerstedagjobcoach'

In 2019 startte de pilot inzet 'eerstedagjobcoach'. Ervaringscijfers uit eerdere jaren laten zien dat kandidaten die geplaatst zijn in een betaalde baan met name de eerste maand uitvallen. Het is de taak van de 'eerstedagjobcoach' om kandidaten in de eerste periode intensief te begeleiden. Dit moet bijdragen aan duurzame uitstroom. Het aantal jobcoaches is hiervoor in 2019 verhoogd. Jobcoaches zijn met name intern doorgestroomde werkleiders uit het Werkleerbedrijf.

Beschut werk

De instroom beschut werk loopt landelijk achter. Ondanks de inspanningen van Stroomopwaarts is ook binnen onze arbeidsregio sprake van een achterstand. Deze wordt met name veroorzaakt doordat weinig mensen met een advies beschut werk zich melden bij de gemeenten. Er zijn voldoende werkplekken beschikbaar voor deze doelgroep.

Voor beschut werk geldt een door het Rijk geformuleerde taakstelling per gemeente. Voor Maassluis, Vlaardingen en Schiedam is deze resp. 11, 25 en 27, dus totaal 63. Deze taakstelling werd bekend na vaststelling van de begroting. De ambitie is hier niet op aangepast. Het niet behalen van de taakstelling heeft vooralsnog geen gevolgen voor de rijksbijdrage van de deelnemende gemeenten.

Het is belangrijk dat de drempels om werk te aanvaarden zoveel mogelijk worden weggenomen. De overgang van dagbesteding - beschut werk - naar een zo regulier mogelijke baan (banenafpraak) moet versoepeld worden. Dat geldt ook voor de weg terug als het even tegenzit. Er is een landelijke lobby om 'simpel switchen' mogelijk te maken.

Stroomopwaarts zocht in 2019 naar alternatieven om de instroom naar beschut werk te bevorderen. Een deel van de Wsw-wachtlIJstgroep komt in aanmerking voor beschut werk en kan hiervoor zonder inhoudelijke beoordeling een advies krijgen. De betrokkene zelf of de gemeente kan dit advies aanvragen bij het UWV. Een andere oplossingsrichting 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. Hoeveel mensen zouden kunnen doorstromen naar beschut werk is nog niet in te schatten. In afwachting op de aanbesteding dagbesteding is Stroomopwaarts samen met het UWV en ROGplus met de voorbereidingen gestart.

Loonkostensubsidie

Het aantal plaatsingen van mensen met een verminderde loonwaarde is achtergebleven bij onze verwachting. Stroomopwaarts heeft tot op heden uitsluitend loonkostensubsidie ingezet voor mensen uit het doelgroepregister. Wij zien echter dat de kloof toeneemt tussen het reguliere aanbod van werk en waar onze werkzoekenden toe in staat zijn. Volgens Stroomopwaarts is het noodzakelijk om voor onze doelgroep de drempel naar de arbeidsmarkt te verlagen. Daarom startten wij in 2019 met de voorbereidingen om het instrument loonkostensubsidie aan te bieden aan een bredere doelgroep. Er zijn drie doelgroepen geselecteerd voor de pilot Loonkostensubsidie, namelijk jongeren, statushouders en 50-plussers. In 2019 startten er al dertig kandidaten. Zij voldeden aan de criteria om te kunnen starten via de SOW-route. De totale doelstelling binnen de pilot bedraagt negentig kandidaten. Om deze doelstelling te realiseren is een wijziging van de verordening nodig.



Ontwikkeling loonkostensubsidie 2019

Ambitie 2019	Maassluis	Vlaardingen	Schiedam	SOW
Aantal LKS zonder doelgroepverklaring	-	-	-	-
Aantal LKS met doelgroepverklaring				
Garantie banen	24	63	83	170
Beschut werk	9	22	23	54
Ambitie 31 december 2019	33	85	106	224
Realisatie 31 december 2019	Maassluis	Vlaardingen	Schiedam	SOW
Aantal LKS zonder doelgroepverklaring	-	-	-	-
Aantal LKS met doelgroepverklaring				
Garantie banen	31	52	71	154
Beschut werk	4	15	19	38
Loonkostensubsidie 31 december 2019	35	67	90	192

Het werkelijke aantal beschut werk is hoger. Deze tabel vermeldt alleen de gerealiseerde plaatsingen op Loonkostensubsidie.

Werkgeversbenadering

De werkgeversbenadering is een zoektocht naar de meest effectieve aanpak, die past bij de ondernemers en werkgevers in de gemeenten Maassluis, Vlaardingen en Schiedam. Stroomopwaarts bevindt zich in dezelfde situatie als veel andere gemeenten en regio's. De kandidaten hebben een steeds grotere afstand tot de arbeidsmarkt. Daardoor wordt het steeds lastiger om nog enige aansluiting te vinden bij de behoefte van werkgevers. Er zijn verschillende initiatieven ondernomen om hen ertoe te bewegen mensen vanuit Stroomopwaarts in dienst te nemen. Een voorbeeld hiervan is de oprichting van het Sociaal Economisch Netwerk.



Sociaal Economisch Netwerk

Het Sociaal Economisch Netwerk (SEN) heeft tot doel ondernemers, onderwijs en maatschappelijke partners te inspireren en stimuleren om een steentje bij te dragen aan de sociale opgave. Concreet proberen wij de inwoners in onze steden financieel zelfstandig te maken. Het laten stijgen van het aantal ondernemers dat baankansen biedt aan kwetsbare doelgroepen is hierbij een speerpunt.

Stroomopwaarts nam het initiatief tot oprichting van het netwerk. In 2019 is het bestuur samengesteld en een samenwerkingsverband opgesteld. Het SEN organiseerde in 2019 twee netwerkbijeenkomsten. Daarnaast is voor de tweede keer de MVO-trofee voor de gemeenten Maassluis, Vlaardingen en Schiedam uitgereikt. Dit jaar waren Facilicom, Delta Hotel en Blozo de genomineerden. Het aanwezige publiek riep Blozo uit tot winnaar. Het aantal betalende leden dat deelneemt aan het netwerk steeg in 2019 naar 47. Daarnaast sloten vier lokale ondernemersverenigingen een partnerschap met het SEN. Om haar impact in 2020 te vergroten diende het SEN in 2019 een aanvraag in voor de Regiodeals vanuit de Riverboard.

Naast de samenwerking binnen SEN, werkt Stroomopwaarts samen met ondernemers in de arbeidsmarktregio Rijnmond. Het Rijk stelde voor 2019 en 2020 twee keer 1 miljoen beschikbaar voor Perspectief op werk. Dit geld moet ingezet worden voor harmonisatie van instrumenten en het toegankelijk maken van de doelgroep.

Dit sluit aan bij de wijziging van de Wet SUWI (structuur uitvoeringsorganisatie werk en inkomen). Deze wet schrijft voor dat er in elke arbeidsmarktregio één publiek aanspreekpunt voor werkgevers moet zijn, met hetzelfde basispakket aan dienstverlening, inzichtelijke profielen van de werkzoekenden en een overzichtelijk pakket aan instrumenten en voorwaarden.

HalloWerk

Een onderdeel van onze regionale projecten is HalloWerk. Hierbij zijn kandidaten in een database zichtbaar voor werkgevers en intermediairs en worden ze ingedeeld in arbeidsmarktprofielen. Werkgevers kunnen zelf kandidaten zoeken en benaderen. Uiteraard ondersteunt Stroomopwaarts hen ook graag bij de matching.

SROI

In 2019 zijn de beleidsregels Sociaal Return On Investment (SROI) regionaal aangepast. De SROI zijn inkoopregels die ondernemers verplichten een deel van de aanneemsom te vertalen naar sociaal werkgeverschap. Dit is vaak een laagdrempelige manier om kennis te maken met de mogelijkheden van de doelgroep.

Inkomensondersteuning

Stroomopwaarts startte in 2019 met de digitale aanvraag inkomensondersteuning, iParticipatie. Inwoners kunnen onafhankelijk van plaats en tijd een uitkering aanvragen. In december 2019 deed 66 procent van de aanvragers hun aanvraag inkomensondersteuning digitaal. Inwoners die niet ingeschreven staan binnen de MVS-gemeenten kunnen geen digitale aanvraag indienen. Dan gaat het bijvoorbeeld om dak- en thuislozen of verhuizers waarvan de inschrijving nog niet is verwerkt. iParticipatie is in ontwikkeling en Stroomopwaarts behoort tot de pilotgemeenten.

Surplus

Parttime werk heeft een negatief imago bij veel mensen met een bijstandsuitkering. Doordat de parttime inkomsten eerst verrekend moeten worden met de uitkering heeft de bijstandsgerechtigde minder zekerheid over het betalingsmoment van de (aanvullende) uitkering. Om deze onzekerheid weg te nemen en uitkeringsgerechtigden administratief te ontlasten, is medio 2019 gestart met Surplus. Hierbij machtigt de bijstandsgerechtigde de werkgever om het salaris direct naar een rekening bij Stroomopwaarts over te maken. Op de betaaldatum van de uitkering worden in één keer het salaris en de aanvullende uitkering uitgekeerd. De verrekening van de inkomsten uit arbeid wordt op de achtergrond geregeld. De inzet van Surplus draagt bij aan een positiever imago van parttime werk en zorgt voor een betere dienstverlening richting de inwoner. Deelname aan Surplus is op basis van vrijwilligheid. Op dit moment doen er nog te weinig kandidaten mee om een conclusie te kunnen trekken over het succes van het instrument.

Armoede en Schulden

Uit onderzoek door het Kenniscentrum en uit landelijke onderzoeken blijkt dat de armoede en schuldenproblematiek in onze regio hoog is. De bevolking in de MVS- gemeenten wijkt op relevante punten af van de landelijke bevolking. Onze inwoners zijn minder goed opgeleid om deel te nemen aan de arbeidsmarkt en minder gezond dan de gemiddelde Nederlander. Dit heeft gevolgen voor de inkomens. Vooral het aantal kinderen dat opgroeit in armoede is hoog.

Eén op de zeven huishoudens in de MVS-gemeenten heeft een laag inkomen. En ongeveer 12.500 huishoudens hebben te maken met risicovolle schulden.

De MVS-gemeenten hebben de nadrukkelijke wens armoede en schulden te voorkomen. Dit vraagt om een integrale aanpak. In 2019 is de gemeentelijke Regionale visie armoede en schulden 2020-2023 vastgesteld.

Stroomopwaarts voert de armoederegelingen (individuele verstrekkingen) en de gemeentelijke schuldhulpverlening uit.

Om de gevolgen van armoede en schulden te verzachten, zijn er extra voorzieningen die de situatie van mensen draaglijker maken. Zo leert Stroomopwaarts inwoners bijvoorbeeld omgaan met geld. Hiervoor organiseren wij diverse laagdrempelige bijeenkomsten op scholen. Verder zijn er afspraken gemaakt met Stichting Leergeld en Stichting JeugdSportfonds. Door het inzetten van intermediairs bereiken wij een grote groep kinderen (80 procent) die wij ondersteunen in natura. Hierdoor zijn wij ervan verzekerd dat de maatregel bijdraagt aan de verbetering van de positie en het welzijn van het kind.

Ook budgetbeheer en beschermingsbewind dragen bij aan het verminderen van armoede en schulden. In 2019 is Stroomopwaarts actiever budgetbeheer gaan aanbieden via de wijkteams. Inwoners met schulden schamen zich vaak of zijn zich er onvoldoende van bewust dat het noodzakelijk is hun situatie te veranderen. Het inzetten van een ervaringsdeskundige wordt als positief ervaren en lijkt te helpen om inwoners die dreigen af te haken aan boord te houden. In 2019 is een convenant gesloten met de lokale bewindvoerders om



afspraken te maken over de dienstverlening. De dienstverlening moet onder andere gericht zijn op het onafhankelijk worden van steun van de bewindvoerder.

Stroomopwaarts participeert actief in de Waterweg Dialoog, een samenwerkingsverband gericht op preventie van en begeleiding bij schulden. De kerngroep van de Waterweg Dialoog wordt naast Stroomopwaarts gevormd door woningcorporatie Waterweg Wonen, Rabobank Rijnmond, Minters en GGN (deurwaarders). De activiteiten zijn gericht op het doorbreken van het taboe, het herkennen van signalen en het inzichtelijk maken van de te bewandelen route na signalering van problematische schulden. In 2019 is er gestart met het vragen van aandacht voor werknemers met schulden. Om de bewustwording te vergroten, is er een bijeenkomst georganiseerd. Ook is er een herkenningskaart ontwikkeld voor werkgevers.

Werkleerbedrijf

Diverse medewerkers met een beperking maakten een stap in hun ontwikkeling en doen sindsdien uitdagender werk. Dit leidde tot de gewenste omzetstijging. Wel blijft het aantal detacheringen nog achter. Hiervoor is meer instroom nodig. Het blijft een complexe puzzel om voldoende aantrekkelijk en geschikt werk in de markt te vinden en de beweging van deelnemers naar een externe werkplek te realiseren.

Als er intern te veel werk wordt aangenomen, leidt dit tot stagnatie van de doorstroom. Aan de andere kant leidt het aannemen van net voldoende werk soms tot leegloopuren. Zeker wanneer een order tussentijds afgezegd wordt. Toch was de behaalde omzet in 2019 conform ambitie en werd er geïnvesteerd in de ontwikkeling van medewerkers.

De afgelopen jaren is er maximaal gestuurd op doorgroeimogelijkheden. Ook de komende jaren blijft de doorontwikkeling van de medewerkers van het Werkleerbedrijf een aandachtspunt. De focus zal met name komen te liggen op een verdere stijging op de werkladder en groepsdetacheringen. In 2019 is een nieuwe groepsdetachering met Kringloopwinkelketen Rataplan

gerealiseerd. Verwacht wordt dat ook in 2020 met andere werkgevers soortgelijke afspraken gemaakt gaan worden. De nieuwe doelgroep die instroomt vanuit de oude Wajongregeling, VSO PRO leerlingen en wellicht het huidige zittend bestand kunnen hier zeker ook aan bijdragen.

Dienstverlening

Stroomopwaarts scoort een lager cijfer dan gewenst op klanttevredenheid. Wij vinden het belangrijk hier iets aan te doen, omdat wij ons realiseren dat mensen die een beroep op ons doen afhankelijk van ons zijn of dit in ieder geval zo ervaren. Een deel van de klachten betrof de bereikbaarheid bij inkomensgerelateerde vragen. Medio 2019 startte een pilot telefonisch spreekuur voor inkomensgerelateerde vragen. Op een vast tijdstip zijn inwoners ervan verzekerd dat zij hun eigen consulent kunnen bereiken. Buiten de tijden van het spreekuur kunnen zij contact opnemen met het klantcontactcentrum (KCC) van Stroomopwaarts. Verder is de website aangepast. De informatie is toegankelijker gemaakt en inwoners krijgen eenvoudiger antwoord op de meest gestelde vragen. Verschillende inwoners en ondernemers zijn betrokken bij het ontwerp van de nieuwe website.

Het aantal klachten nam in 2019 niet af. Vaak gingen deze klachten over de bejegening door medewerkers en de verrekening van parttime inkomsten. Er is geïnvesteerd in een aanpassing van de fysieke locatie, zodat deze klantvriendelijker is. Ook volgde een grote groep medewerkers een training. In 2020 moeten alle medewerkers een training gevolgd hebben voor de gewenste klantbenadering.

Formulierenbrigade

In 2019 beantwoordde de Formulierenbrigade circa 28.000 hulpvragen van inwoners. Deze dienstverlening aan inwoners wordt als zeer positief ervaren. Medewerkers van de Formulierenbrigade ondersteunen inwoners met het invullen van formulieren om aanspraak te maken op bepaalde vergoedingen of inzicht te krijgen in hun schulden. Ook biedt de Formulierenbrigade, daar waar nodig, ondersteuning bij het digitaal aanvragen van een bijstandsuitkering (iParticipatie). De medewerkers van de Formulierenbrigade zijn bekend met uitkeringen, toeslagen en de complexiteit van formulieren. Dat maakt hen zeer waardevol.



Bedrijfsvoering

Een groot deel van de uitvoering van de bedrijfsvoering valt onder de verantwoordelijkheid van de drie gemeenten. Onderzoek wijst uit dat dit zogenoemde hostingmodel gewijzigd moet worden. De colleges verstrekten opdracht aan Adviesbureau BMC om te adviseren over een gewenst model voor de bedrijfsvoering.

De bedrijfsvoering werd in 2019 gehinderd doordat de verdere implementatie van het ERP-systeem Navision stagneerde en door de overgang naar een nieuw personeelssysteem. Hierdoor was er onvoldoende relevante managementinformatie beschikbaar. In 2019 werden al de nodige voorbereidingen getroffen voor het nieuwe zaakstelsel dat in 2020 wordt ingevoerd. Hierin worden documenten conform de archiefwet opgeslagen. Ook zal het zaakstelsel bijdragen aan de kwaliteit van de documenten en de zorgvuldigheid van het proces. De invoering ervan stond aanvankelijk gepland voor 2017. Dat de implementatie op zich liet wachten, leidde tot veel extra administratieve werkzaamheden en het achterblijven van de gewenste efficiency van een aantal processen.

Adviesgroep SOW

In oktober 2019 vond de eerste bijeenkomst van de Adviesgroep plaats. Deze adviseert over de manier waarop Stroomopwaarts het vastgestelde beleid uitvoert. Ook betreft Stroomopwaarts de Adviesgroep erbij voordat een nieuwe werkwijze of regeling wordt ingevoerd. De samenstelling van de Adviesgroep is een afspiegeling van de doelgroepen van Stroomopwaarts.

Digitaal klantenpanel

Alle uitkeringsgerechtigden van Stroomopwaarts ontvingen in het eerste kwartaal van 2019 voor het eerst een enquête. Hierin werd hen onder meer gevraagd of zij wilden deelnemen aan een digitaal klantenpanel, dat meedenkt over de dienstverlening van Stroomopwaarts. In totaal vulden 497 respondenten deze enquête in en meldden 186 inwoners zich aan voor

het klantenpanel. Uit de resultaten van de eerste enquête kwam naar voren dat de praktische zaken, zoals informatievoorziening, leesbaarheid brieven en beschikkingen over het algemeen goed gaan. Gezien de beperkte groep respondenten is het moeilijk hier waarde aan toe te kennen. Aan het einde van het vierde kwartaal is de tweede enquête verstuurd. Hierin werden vragen gesteld over de dienstverlening van Stroomopwaarts.

Vooruitblik

Toen de begroting 2020 werd opgesteld is rekening gehouden met de informatie die destijds bekend was. Bovendien zijn niet voor alle ontwikkelingen middelen beschikbaar gesteld vanuit het Rijk of de gemeenten.

Landelijke ontwikkelingen

Tegenprestatie

Staatssecretaris Van Ark heeft het voornemen om een verplichte tegenprestatie in te voeren voor mensen met een bijstandsuitkering. Dit is wat Stroomopwaarts betreft geen slechte ontwikkeling. Een tegenprestatie kan tenslotte op veel manieren worden ingevuld, variërend van het helpen van de buurman tot een volledig re-integratietraject met baangarantie. In de organisatie- en bekostigingsstructuur van Stroomopwaarts - die gebaseerd is op het investeringsmodel van het Rijk - is echter geen rekening gehouden met een intensieve aanpak voor de mensen met een grote afstand tot de arbeidsmarkt. Dit terwijl aandacht juist een investering is die veel kan opleveren.

Wetsvoorstel Breed offensief

Staatssecretaris Van Ark bereidt een wet voor om de kansen op werk voor mensen met een arbeidsbeperking te vergroten; Het Breed Offensief. Zij wil deze wet zo spoedig mogelijk in de Tweede Kamer indienen, zodat deze per 1 juli 2020 in werking kan treden.

Het gevolg hiervan is dat de verordeningen dienen te worden aangepast aan het wetsvoorstel. Denk met name aan die voor loonkostensubsidie en het toekennen van ondersteuning op maat, zoals jobcoaching.

Tijdens het uitwerken van de maatregelen uit Het Breed Offensief, zijn er zorgen geuit over de mate waarin de beschikbare re-integratiemiddelen toereikend zijn voor de nieuwe doelgroep. Op dit moment onderzoekt



Berenschot de feitelijke kosten die gemaakt worden om de nieuwe doelgroep onder de Participatiewet aan werk te helpen.

Baankansen voor jonggehandicapten

De zoektermijn van vier weken vervalt voor jongeren met een arbeidshandicap (wetsvoorstel Het Breed Offensief). Het normbedrag voor individuele studietoelage wordt geharmoniseerd met Wajong naar ongeveer € 300,- per maand.

Mensen met een Wajong-uitkering verliezen na vijf jaar werken het recht op hun oude uitkering. Daardoor voelt het onveilig om de uitkering te verlaten. Het Rijk heeft om die reden besloten om het herleven van het recht op de Wajong-uitkering uit te breiden naar de pensioengerechtigde leeftijd. Naar verwachting treedt dit besluit in januari 2021 in werking.

Ook onderzoekt het Rijk of er een beter verdeelmodel voor de financiering van beschut werk mogelijk is. Staatssecretaris van Ark verwacht hier de tweede helft van 2020 op terug te komen.

Veranderende rol van sociale werkbedrijven

De staatssecretaris laat op dit moment een landelijke verkenning uitvoeren naar het gebruik van detachingsfaciliteiten bij het uitvoeren van de Participatiewet. Naar verwachting volgt nadere informatie hierover januari 2020. Dit plan sluit aan bij de ambitie om Stroomopwaarts als werkgever te laten optreden om detacheringen mogelijk te maken.

Simpel switchen in de participatieketen

Wie tijdelijk gaat werken en aansluitend opnieuw bijstand aanvraagt, moet dat kunnen doen via een verkorte aanvraagprocedure. Deze beslissing valt onder de beleidsvrijheid van gemeenten. Binnen Stroomopwaarts wordt de uitkering pas na twee maanden uitstroom naar werk definitief beëindigd. Samen met Divosa vormen gemeenten een ontwikkelgroep die zich gaat bezighouden met het spanningsveld tussen rechtmatig toekennen en besluiten op een minimale bewijslast. Divosa verwerkt de uitkomsten in een werkwijzer voor 2020.

Vorbereiding

Stroomopwaarts paste de begroting 2020 aan op basis van de verwachte ontwikkelingen in de wetgeving. De aanpassingen in de beleidsregels worden waar mogelijk al voorbereid. Om het inzetten van de loonkostensubsidieregeling voor een bredere doelgroep mogelijk te maken, dient onder meer de verordening loonkostensubsidie Participatiewet te worden aangepast.

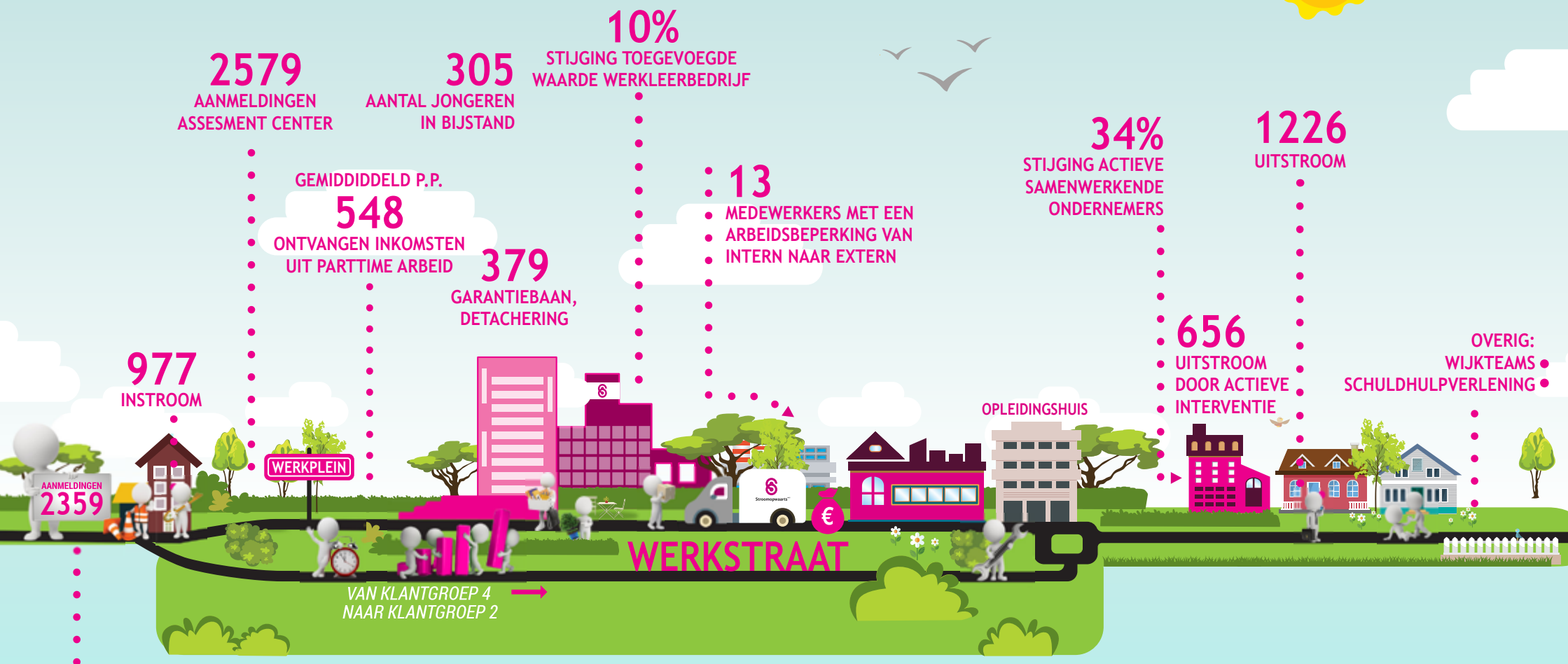
Rekening houdend met de verwachte wetswijzigingen, startte Stroomopwaarts met de doorontwikkeling van de organisatie. Deze is nodig ter voorbereiding op de complexere instroom die de komende jaren verwacht wordt. De Werkstraat zal verder worden doorontwikkeld met de re-integratieroute voor onze inwoners. Het uitgangspunt bij de doorontwikkeling is dat iedereen arbeidsmarktwaarde heeft, maar dat deze waarde nog niet altijd aansluit bij de arbeidsmarkt. Vanaf 2020 gaan we werken met de arbeidsmarktprofielen van HalloWerk, met daarbij diverse snelheden van ontwikkeltrajecten.

Deze ontwikkelingen vragen extra inzet van de medewerkers naast het realiseren van de gestelde hoge ambities.

Zoals uit de evaluatie Stroomopwaarts blijkt: geef ruimte aan het participatiebedrijf, durf minder hard te sturen op harde resultaten en geloof in rendement op de langere termijn. Geen vrijblijvende opgave maar wel een opgave die recht doet aan de huidige en toekomstige complexiteit.

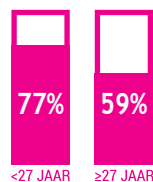


Stroomopwaarts in beeld



INSTROOM

PREVENTIEQUOTE



STROOMOPWAARTS GEMEENTEN

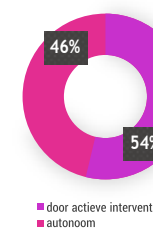
	MAASSLUIS	VLAARDINGEN	SCHIEDAM
1 GEMIDDELD AANTAL UITKERINGEN	778	2358	2381
2 SCHULDHULPVERLENINGSTRAJECT	94	388	372
3 INSTROOM 2019	139	464	374
4 UITSTROOM 2019	164	539	523
5 GARANTIEBANEN	31	52	71

WAT DOET HET WLB?

DE 9 PRODUCT/MARKTCOMBINATIES

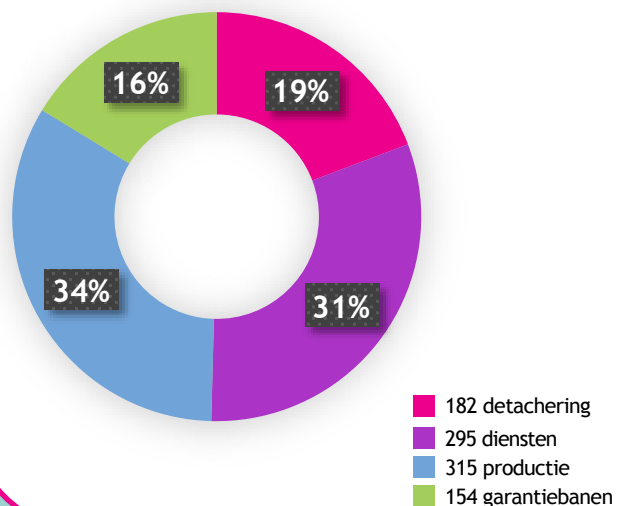
- | | | | |
|---|-------------------------------|---|--------------------------|
|  | Catering |  | Schoonmaak |
|  | Verpakken |  | Bedrijvenregister |
|  | Post |  | Grafimedia |
|  | Grijs/groenvoorziening |  | Metaal/montage |
| | |  | Personenvervoer |

UITSTROOM



Stroomopwaarts financieel in beeld

MEDEWERKERS UIT PARTICIPATIEWET EN SOCIALE WERKVOORZIENING



aanvragen 14.717
afgehandeld 15.310

Bijzondere bijstand

Armoede lokaal

INKOMENSONDERSTEUNING

PROGRAMMA

Bedragen x €1.000,

Intake en preventie ☒ -€ 3.721

Inkomensondersteuning € -€ 91.049

Werken ☒ -€ 9.794

Participeren ☒ -€ 2.558

Werkleerbedrijf ☒ -€ 16.449

Overige ☒ -€ 10.257

Subtotaal -€ 133.828

DEKKINGSMIDDELEN: € 134.039

Totaal baten en lasten gesaldeerd € 211

ACTIVITEITEN

AANTAL UITKERINGSGERECHTIGDEN 5.391

snel een baan

KLANTGROEPEN

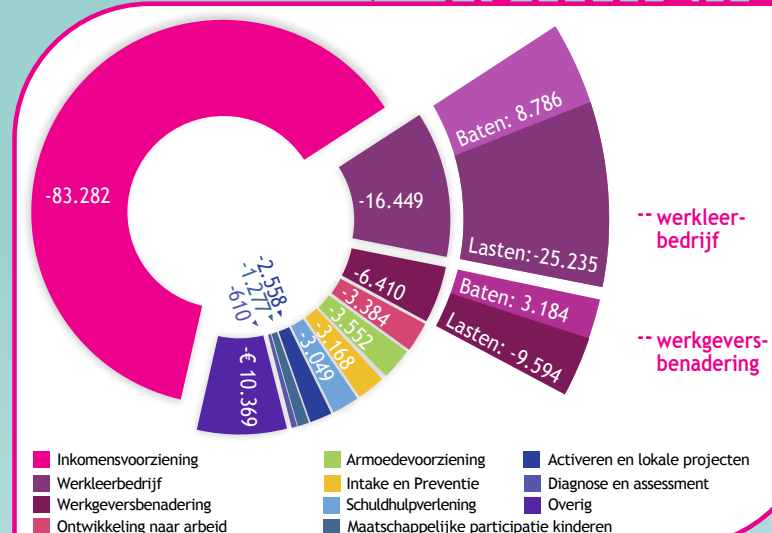


SCHULDHULPVERLENING

Regelingen met minder dan 5 schuldeisers: 15%



60%
Succesvol afgerond



Financieel Resultaat

Het resultaat over 2019 kwam € 0,2 miljoen positiever uit dan begroot. Dit bedrag was opgebouwd uit € 2,2 miljoen minder baten en € 2,4 miljoen 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 2018	Primaire begroting 2019	Begroting 2019 na wijziging	Rekening 2019	Afwijking t.o.v. begroting na wijziging
Baten	158.005	154.453	155.977	154.160	-1.818
Lasten	-154.935	-150.704	-152.744	-150.363	2.381
Saldo van baten en lasten:	3.070	3.749	3.234	3.797	563
Toevoeging aan reserves	-4.012	-3.749	-3.866	-3.866	-
Ottrekking aan reserves	826	-	632	279	-353
Gerealiseerd resultaat:	-116	0	0	211	211

Het Financieel resultaat is te verdelen in twee onderdelen:

- individuele verstrekkingen voor inkomens- en armoedeverzoeken
- 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 2019 (bedragen x €1.000)	Baten	Lasten	Saldo
Rekening 2019	154.439	-154.228	211
Minus: Individuele verstrekkingen	90.394	-90.394	-
Realisatie Algemene dienstverlening	64.045	-63.834	211
Begroting Algemene dienstverlening	64.838	-64.838	-
Resultaat	-793	1.003	211

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
Het aantal SW-medewerkers die gedetacheerd zijn, blijft achter op de ambitie. Dit zorgt voor lagere detacheringsofbrengsten.	-400	0
Lagere kosten voor trajecten door onderbenutting van contracten met aanbieders.		516
De budgetten voor inhuur capaciteit zijn niet volledig benut. De doorlooptijd van besluitvorming in de zomer naar implementatie heeft gezorgd dat de ingehuurde medewerkers pas in het najaar zijn gestart.		430
Lonen en sociale lasten SW : De uitbetaalde transitievergoedingen en de gemiddeld hogere loonkosten van gedetacheerden dempen het effect van de extra afname van het aantal medewerkers. Lonen en sociale lasten Ambtelijk: De hogere kosten zijn het gevolg van de afwikkeling van dienstverbanden (invulling taakstelling door natuurlijk verloop), WW-lasten voor voormalig personeel en uitbetaling IKB in plaats van uitruil. Hogere opbrengsten door ontvangen ziektegeden en uitbesteding van personeel aan gemeenten tegen een detacheringvergoeding (in het kader van mobiliteit).		-600
De reservebete is lager door uitloop van projecten, vertraging leidt tot lagere kosten van vakmanschap en harmonisatie ICT.	-350	350
De overige afwijkingen zijn samengesteld uit kleinere bedragen in de programma's en overhead, voornaamste onderdelen zijn; de overige bedrijfskosten binnen het Werkleerbedrijf, loonkostensubsidie voor ID-banen in programma Werken en communicatie.	-42	307
Totaal	-792	1.003



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

Programma (bedragen x 1.000)	Primaire begroting 2019			Begroting 2019 na wijziging			Realisatie 2019		
	Baten	Lasten	Saldo	Baten	Lasten	Saldo	Baten	Lasten	Saldo
GEREALISEERD SALDO VAN BATEN EN LASTEN									
Intake en preventie	-	-3.716	-3.716	465	-4.321	-3.856	478	-4.255	-3.777
Inkomensondersteuning	3.055	-91.872	-88.817	2.789	-94.611	-91.823	2.963	-94.124	-91.160
Werken	4.954	-20.563	-15.609	3.575	-14.388	-10.813	3.236	-13.029	-9.794
Participeren	100	-1.446	-1.346	110	-2.788	-2.678	148	-2.707	-2.558
Werkleerbedrijf	7.547	-23.255	-15.709	8.976	-25.569	-16.593	8.786	-25.235	-16.449
Dekkingsmiddelen	137.275	-	137.275	139.511	-	139.511	137.925	-20	137.904
Overhead	522	-9.931	-9.409	552	-11.067	-10.515	624	-10.993	-10.369
Vennootschapsbelasting	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Onvoorzien	-	-200	-200	-	-	-	-	-	-
Taakstelling	-	1.280	1.280	-	-	-	-	-	-
Gerealiseerd saldo baten en lasten:	153.453	-149.703	3.750	155.977	-152.744	3.234	154.160	-150.363	3.797
TOEVOEGINGEN EN ONTTREKKINGEN RESERVES									
Intake en preventie	-	-	-	56	-	56	56	-	56
Inkomensondersteuning	-	-	-	152	-	152	111	-	111
Werken	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Participeren	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Werkleerbedrijf	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Dekkingsmiddelen	-	-3.749	-3.749	-	-3.866	-3.866	-	-3.866	-3.866
Overhead	-	-	-	424	-	424	112	-	112
Vennootschapsbelasting	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Onvoorzien	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Taakstelling	-	-	-	-	-	-	-	-	-
mutaties reserves:	-	-3.749	-3.749	632	-3.866	-3.234	279	-3.866	-3.586
RESULTAAT VAN BATEN EN LASTEN									
Intake en preventie	-	-3.716	-3.716	521	-4.321	-3.800	534	-4.255	-3.721
Inkomensondersteuning	3.055	-91.872	-88.817	2.941	-94.611	-91.671	3.075	-94.124	-91.049
Werken	4.954	-20.563	-15.609	3.575	-14.388	-10.813	3.236	-13.029	-9.794
Participeren	100	-1.446	-1.346	110	-2.788	-2.678	148	-2.707	-2.558
Werkleerbedrijf	7.547	-23.255	-15.709	8.976	-25.569	-16.593	8.786	-25.235	-16.449
Dekkingsmiddelen	137.275	-3.749	133.525	139.511	-3.866	135.645	137.925	-3.886	134.039
Overhead	522	-9.931	-9.409	976	-11.067	-10.091	735	-10.993	-10.257
Vennootschapsbelasting	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Onvoorzien	-	-200	-200	-	-	-	-	-	-
Taakstelling	-	1.280	1.280	-	-	-	-	-	-
Gerealiseerd resultaat:	153.453	-153.453	0	156.609	-156.609	0	154.439	-154.228	211



Verhouding incidentele en structurele baten en lasten

Baten en lasten (bedragen x 1.000)	Begroting 2019 na wijziging		Rekening 2019	
	Incidentieel	Structureel	Incidentieel	Structureel
Baten	1.296	154.681	1.425	152.734
Lasten	-1.237	-151.507	-849	-149.514
Saldo van baten en lasten	59	3.174	576	3.220
Mutatie Reserves	-3.233	0	-3.586	0
Gerealiseerd resultaat	-3.174	3.174	-3.010	3.220

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 2019

Verkorte balans Gemeenschappelijke regeling Stroomopwaarts MVS					
ACTIVA (bedragen x 1.000)	31-12-2019	31-12-2018	PASSIVA (bedragen x 1.000)	31-12-2019	31-12-2018
VASTE ACTIVA			VASTE PASSIVA		
- Immateriële vaste activa	-	-	- Eigen vermogen	(678)	(4.148)
- Materiële vaste activa	277	358	- Resultaat boekjaar	211	(116)
- Financiële vaste activa	-	-	- Voorzieningen	0	0
Totaal vaste activa	277	358	Totaal vaste passiva	(467)	(4.264)
VLOTTENDE ACTIVA			VLOTTENDE PASSIVA		
- Voorraden	69	59	- Netto vlottende schulden met een rentetypische looptijd korter dan 1 jaar	10.006	15.255
- Uitzettingen met een rentetypische looptijd korter dan 1 jaar	8.229	9.862	- Overlopende passiva	2.684	2.027
- Liquide middelen (kas, banksaldi)	1.015	489			
- Overlopende activa	2.633	2.249			
Totaal vlottende activa	11.946	12.660	Totaal vlottende passiva	12.690	17.283
Totaal activa	12.223	13.019	Totaal passiva	12.223	13.019



Financiële positie

Ten opzichte van 31 december 2018 nam de totale balansomvang af met € 0,8 miljoen. De belangrijkste oorzaak hiervoor was een afname van de vordering op openbare lichamen. Dit kwam doordat de bevoorschotting van de deelnemende gemeenten hoger was dan de lasten voor individuele verstrekkingen. Ultimo 2019 was sprake van een vordering van €0,8 miljoen op de rijksschatkist door schatkistbankieren. Aan de toename van de overlopende activa ligt vooral een vordering vanwege compensatie transitievergoeding ten grondslag. Deze vordering betreft transitievergoedingen die in de periode 2015 tot en met 2019 zijn uitbetaald aan WSW-medewerkers die uit dienst zijn gegaan. Onder voorwaarden komt Stroomopwaarts als voormalig werkgever voor deze specifieke doelgroep in aanmerking voor vergoeding.

Het eigen vermogen was € 3,8 miljoen minder negatief dan op 31 december 2018. De afbouw van de algemene reserve verliep in overeenstemming met de uitgangspunten die bij de start van Stroomopwaarts waren geformuleerd. In 2019 is € 3,9 miljoen toegevoegd aan de algemene reserve. Aan de bestemmingsreserve is € 0,3 miljoen onttrokken ter dekking van capaciteit, vakmanschap (opleiding en ontwikkeling medewerkers) en harmonisatie van ICT.

Het voordelige resultaat droeg bij aan de positieve ontwikkeling van het eigen vermogen met € 0,2 miljoen.

Door de halvering van het bedrag aan kasgeldleningen verlaagden de netto vlottende schulden.

De afrekeningen voor individuele verstrekkingen aan de deelnemende gemeenten eind 2019 vormden een schuld en zijn verantwoord onder de overlopende passiva.

Investeringskredieten

In 2019 zijn geen nieuwe investeringskredieten aangevraagd.



Voorstel resultaatbestemming

In 2019 was er sprake van een voorlopig voordeel van € 0,2 miljoen. In lijn met de uitgangspunten in voorgaande jaren, wordt voorgesteld om incidenteel de deelnemersbijdrage te verlagen. Deze werkwijze is conform financieel beleid en heeft geen nadelige invloed op het uitgangspunt dat de provincie in haar rol als toezichthouder al eerder vaststelde:

- De ontwikkeling van het eigen vermogen is gebaseerd op de opgave bij de start van Stroomopwaarts. Het negatief eigen vermogen van € 8,1 miljoen (stand 31-12-2015) wordt binnen vijf jaar ingelopen naar een positief eigen vermogen.

Daarnaast zijn al eerder de volgende uitgangspunten vastgesteld bij de resultaatbestemming:

- Incidentele middelen voor de transitie blijven binnen Stroomopwaarts beschikbaar voor het optimaliseren en harmoniseren van bedrijfsvoering en processen en systemen.
- Een positief resultaat ten opzichte van de begroting leidt tot een verlaging van de deelnemersbijdrage. Een nadelig resultaat leidt tot een verhoging van de deelnemersbijdrage



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.

Een sterker dalend uitkeringenbestand dan de landelijke trend (zie grafiek Indexcijfer ontwikkeling uitkeringen in 2019) is positief voor de deelnemende gemeenten. De financiering liet over 2019 een voordeel zien op de Inkomensvoorziening.

In de tabellen op de volgende pagina's wordt inzicht gegeven 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. Factoren die hierop van invloed zijn werden in de loop van het jaar duidelijk, waardoor besluitvorming in het laatste kwartaal plaatsvond. Deze herverdeling is voor Stroomopwaarts budgetneutraal en heeft niet geleid tot een begrotingswijziging. De tabel toont verschillen tussen begroting en realisatie per gemeente omdat de bij de definitieve verdeelsleutel de bijdragen van Maassluis en Schiedam stegen en van Vlaardingen daalde.

Inkomensvoorziening	Maassluis	Vlaardingen	Schiedam	Totaal
Realisatie*	11.400	34.747	35.039	81.186
BUIG-budget	11.871	35.712	39.595	87.178
Voordeel	471	965	4.556	5.991

* 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.



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

Dekkingsmiddelen (bedragen x 1.000)	Begroting 2019 na wijziging	Realisatie	Verrekenmethode
Maassluis			
Algemene dienstverlening	3.988	4.038	Algemene verdeelsleutel
Werkleerbedrijf	2.496	2.527	Algemene verdeelsleutel
Overhead	1.505	1.524	Algemene verdeelsleutel
Inkomens- en armoedevoorziening	12.557	12.414	Realisatie
Subtotaal	20.546	20.503	
Vlaardingen			
Algemene dienstverlening	9.742	9.630	Algemene verdeelsleutel
Werkleerbedrijf	6.098	6.027	Algemene verdeelsleutel
Overhead	3.676	3.633	Algemene verdeelsleutel
Inkomens- en armoedevoorziening	38.018	37.747	Realisatie
Subtotaal	57.534	57.037	
Schiedam			
Algemene dienstverlening	11.366	11.429	Algemene verdeelsleutel
Werkleerbedrijf	7.114	7.154	Algemene verdeelsleutel
Overhead	4.288	4.312	Algemene verdeelsleutel
Inkomens- en armoedevoorziening	38.613	37.468	Realisatie
Subtotaal	61.382	60.363	
Totaal dekkingsmiddelen	139.462	137.902	

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

- De vaststelling van 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 Armoedevoorziening, Bewindvoering, Maatschappelijke participatie kinderen en Inkomensvoorziening

Armoede- en inkomensvoorziening per gemeente (bedragen x 1.000)	Begroting 2019 na wijziging			Rekening 2019			Bevoorschot 2019	Afrekening gemeente 2019
	Baten	Lasten	Saldo	Baten	Lasten	Saldo		
Maassluis								
- Armoedevoorziening	43	-620	-577	-41	-517	-557	1.096	90
- Bewindvoering		-244	-244		-253	-253		
- participatie kinderen		-340	-340		-196	-196		
- Inkomensvoorziening	260	-11.656	-11.396	316	-11.723	-11.408	11.394	-14
Subtotaal Maassluis	303	-12.860	-12.557	275	-12.689	-12.414	12.490	76
Vlaardingen								
- Armoedevoorziening	126	-1.564	-1.438	195	-1.509	-1.314	2.904	24
- Bewindvoering		-927	-927		-990	-990		
- participatie kinderen		-772	-772		-576	-576		
- Inkomensvoorziening	870	-35.751	-34.881	1.139	-36.007	-34.867	34.620	-247
Subtotaal Vlaardingen	996	-39.014	-38.018	1.335	-39.082	-37.747	37.523	-223
Schiedam								
- Armoedevoorziening	100	-1.504	-1.404	70	-1.252	-1.182	2.507	80
- Bewindvoering		-731	-731		-743	-743		
- participatie kinderen		-660	-660		-503	-503		
- Inkomensvoorziening	1.180	-36.998	-35.818	1.069	-36.109	-35.040	35.717	677
Subtotaal Schiedam	1.280	-39.893	-38.613	1.139	-38.607	-37.468	38.224	756
Totaal	2.579	-91.767	-89.188	2.749	-90.378	-87.628	88.237	609



Maatwerk

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

Maatwerk per gemeente (bedragen x 1.000)	Begroting t/m 4e wijziging	Realisatie	Saldo
Maassluis			
Uitbreiding Schuldhulpverlening	35	35	-
Sociale kredieten	9	0	9
Statushouders	28	33	-5
Garantievoorwaarden	92	92	0
Data-analist	3	3	0
Totaal Maassluis	167	163	4
Vlaardingen			
Uitbreiding Schuldhulpverlening	37	37	-
Inzet wijkteams	160	160	-
Briefadressen dak en thuislozen	51	51	-
Maatschappelijk opvang	66	66	-0
Sociale kredieten	47	8	39
Garantievoorwaarden	340	305	36
Data-analist	7	7	0
Totaal Vlaardingen	709	634	75
Schiedam			
Uitbreiding Schuldhulpverlening	233	233	-
Peuterspeelzaal	11	11	-
Sociale kredieten	25	7	18
ID- banen	444	442	1
Statushouders	82	40	42
Garantievoorwaarden	90	72	18
Hosting management informatie	11	13	-2
Data-analist	8	8	-0
Totaal Schiedam	904	827	77
Totaal	1.780	1.625	156



Balanspositie

Per balansdatum stelt Stroomopwaarts saldoafstemmingen op die bevestigd worden door de deelnemende gemeenten. De saldi bestaan uit de afrekeningen Inkomens- en armoedevoorziening en de debiteurenpost voor maatwerk en overige facturen. Dit betreft detachering van SW-medewerkers, leveringen door het Werkleerbedrijf en de facturen voor doorbelaste salarislasten. De gemeenten Maassluis, Vlaardingen en Schiedam stelden extra middelen beschikbaar voor de leerlijn metaal en techniek en signaalgestuurde fraudebestrijding. Deze middelen worden in 2020 ingezet en zijn als vooruitontvangen bedragen op de balans van Stroomopwaarts verantwoord.

Tabel Vorderingen en schulden deelnemende gemeenten 31 december 2019
(bedragen x 1.000)

Gemeente	Vorderingen	Schulden	Saldo
Maassluis	1.059	122	937
Vlaardingen	1.248	359	889
Schiedam	952	1.555	-604
Totaal	3.259	2.036	1.223



Jaarverslag

Programmaverantwoording

De uitbraak van COVID-19 (Corona) eind februari 2020 heeft een enorme impact op ons allemaal. De wereldwijde pandemie leidt tot ongekende omstandigheden. Voor de aanpak van COVID-19 kijken wij wat we, aanvullend op de landelijk maatregelen van het Rijk, kunnen doen. Dit raakt veel beleidsterreinen van onze organisatie. We streven naar een zo adequaat mogelijke uitvoering van de landelijke en lokale maatregelen en naar zoveel mogelijk continuïteit van de reguliere werkzaamheden en van noodzakelijke (digitale) besluitvorming en hebben daarvoor de nodige interne maatregelen genomen.

De begroting en daarmee ook het jaarverslag is ingedeeld in vijf programma's: Intake en preventie, Inkomensondersteuning, Werken, Participeren 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 2019. Per programma is een indeling naar producten gemaakt. Per product is de stand van zaken per 31 december 2019 weergegeven.



Programma Intake en Preventie

Wat is er bereikt?

Baten € 534

Lasten -€ 4.255

Saldo -€ 3.721

Ambitie 2019

Instroom in de bijstand wordt zoveel mogelijk voorkomen door in te zetten op preventie. Hierbij ligt de focus op het vinden van werk. Daarnaast wil Stroomopwaarts voorkomen dat mensen problematische schulden krijgen. Preventie en voorlichting hebben tot doel om vroegtijdige problemen te signaleren. Zo willen we complexe situaties voor onze inwoners voorkomen. Mensen met een ondersteuningsbehoefte weten ons te vinden: digitaal, via de balie of in het wijkteam. Mensen die al diep in de schulden zitten, ondersteunen wij met een schuldhelpverleningstraject. De regie voor het oplossen van schulden ligt bij de klant zelf. Wij ondersteunen, bemiddelen met schuldeisers en sturen op gewenste gedragsverandering.



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 $\geq$ 27 jaar	60%	59%*	Intake en preventie	☹️
Preventiequote $<$ 27 jaar	70%	76%*	Intake en preventie	😊
Afname schuldregelingen met minder dan 5 schuldeisers	6% t.o.v. 2017	11%	Intake en preventie	😊
Klantbeeld nieuwe instroom duidelijk door diagnose en assessment aan de poort	80% van de instroom	86%**	Intake en preventie	😊
Klantbeeld duidelijk door diagnose en assessment van het zittend bestand	20% van het zittend bestand	11%*	Intake en preventie	☹️
Het percentage jongeren in de bijstand	5%	6%	Intake en preventie	☹️

* De indicator wordt volgens een nieuwe systematiek berekend, gebaseerd op het proces digitale aanvraag.

** De definitie van nieuwe instroom is gewijzigd in "korter dan 10 weken in de uitkering".

Wat is hiervoor gedaan?

Intake en Preventie

Preventie aan de Poort

De preventie aan de poort zorgde ervoor dat 59 procent van de aanvragen bij de groep $>$ 27 jaar niet tot een uitkering leidde. Door de digitale aanvraag is het poortproces aangepast. De digitale aanvraag is klantvriendelijker omdat deze onafhankelijk van tijd en plaats kan worden ingediend. Een andere aanpassing is dat het poort-/werkgesprek meteen ingezet wordt nadat de aanvraag is ingediend. Parallel aan de beoordeling start dus het werktraject. De digitale aanvraag draagt bij aan een snellere beoordeling en dus eventuele toekenning van de uitkering.

Stroomopwaarts zet met Werkstroom intensief in op het vinden van werk voor alle nieuwe instroom. In 2019 bemiddelde Werkstroom in de publiek-

private samenwerking met Randstad 174 inwoners direct bij de poort. Dus nog voordat de uitkeringsaanvraag was toegekend.

Het lukt niet altijd directe uitstroom naar betaald werk in te zetten om een uitkering te voorkomen. Dit komt onder meer doordat inwoners die een aanvraag doen vaak te maken hebben met multiproblematiek. Ook doen dak- en thuislozen een beroep op de Participatiewet.

De preventie aan de poort zorgde ervoor dat 76 procent van de aanvragen door jongeren $<$ 27 jaar niet leidde tot een uitkering. Ook hier is het proces aangepast door digitalisering. In de vier weken wachtperiode benadert Stroomopwaarts de jongeren actief. Zij worden geïnformeerd, doorverwezen en ondersteund. Jongeren die hier geen gebruik van maken, zetten vaak de aanvraag niet door. Dit betreft meestal jongeren die tijdelijk inkomensondersteuning nodig hebben in afwachting van de start van hun studie. Jongeren die zich melden, adviseert en ondersteunt Stroomopwaarts in hun traject terug naar school (Back to school). Zeker wanneer ze geen startkwalificatie hebben behaald. Wanneer jongeren aanspraak kunnen maken op studiefinanciering en er de kans is dat ze een opleiding kunnen worden,



heeft dat de voorkeur. Voor sommige jongeren is een opleiding niet wenselijk en worden kansen gezocht in praktische leerwerktrajecten. Het aantal jongeren dat een beroep doet op Stroomopwaarts stijgt. Deze stijging wordt veroorzaakt door de gemeentelijke taakstelling op huisvesting statushouders, de toegenomen multiproblematiek en door toestroom van jongeren uit de doelgroep banenafspraken vanwege sluiting van de Wajong en WSW-regeling. Deze groep jongeren vraagt om intensieve en langdurige begeleiding.

Startpunt GO!

In 2019 is het gemiddelde aantal jongeren in de bijstand 5,7%. Dat is 0,9 procent lager dan het jaar daarvoor. Stroomopwaarts zette meer in op statushouders (KIX-training) en de doelgroep banenafspraken. De SOW-route is op stoom met interne garantiebanen binnen het Werkleerbedrijf als opstap naar een externe baan.

De jobcoaches zijn ingewerkt en worden ingezet voor de nazorg als jongeren eenmaal aan het werk zijn. Hierdoor neemt de uitval na plaatsing af en zijn plaatsingen duurzamer.

Preventie Schuldhulpverlening

In de wijkteams startte Stroomopwaarts in 2019 met het financieel spreekuur. Hiermee willen wij inwoners op een laagdrempelige manier inzicht laten krijgen in hun financiële situatie. Al in een vroeg stadium zetten wij de instrumenten budgetcoaching, adviesgesprekken en budgetcursussen in. Inwoners kunnen zich hier tijdens de inloopspreekuren bij de wijkteams of via de telefoon voor aanmelden, ook wanneer zij geen problematische schulden hebben. Om inwoners laagdrempelig door te verwijzen zijn er schuldhulpmaatjes gekoppeld aan de Formulierenbrigade.

Voor jongeren is sinds 2019 de website Moneyfit in de lucht. Daar kunnen jongeren terecht voor een antwoord op allerlei financiële vragen. Ook kunnen zij hier gelinkt worden aan een schuldhulpmaatje.

Diagnose en assessment

Door diagnose en assessment aan de poort was in 2019 van 86 procent van de nieuwe instroom en 11 procent van het zittend bestand het klantbeeld duidelijk.

Bij het zittend bestand was het percentage 9 procent lager dan de gestelde ambitie. Door capaciteitsproblemen zijn het eerste halfjaar te weinig kandidaten uit het zittend bestand aangemeld. Dit was de reden dat de ambitie van 20 procent niet werd gehaald. Na de zomer nam het aantal aanmeldingen toe. Bij deze aanpak gaat het veelal om de doelgroep die al langer thuis zit en een lange afstand heeft tot de arbeidsmarkt. Het percentage van deze groep dat niet komt opdagen, is erg hoog. Ook wordt er regelmatig gemeld dat er (nog) geen assessment gevolgd kan worden. Hierdoor vertraagt het proces. In dit proces is alles erop gericht om klanten actief te blijven oproepen en hen pas een maatregel op te leggen als ze enkele malen niet verschijnen. Het opleggen van een maatregel leidt direct tot een verslechtering van de financiële positie.



Wat heeft het programma Intake en Preventie gekost?

Programma 1, Intake en Preventie	Primaire begroting 2019			Begroting 2019 na wijziging			Realisatie 2019			Toe te lichten verschillen		
	Baten	Lasten	Saldo	Baten	Lasten	Saldo	Baten	Lasten	Saldo	Baten	Lasten	Saldo
Intake en preventie	-	-3.501	-3.501	465	-3.734	-3.269	465,09	-3.633	-3.168	-	101	101
- Activeren en intake	-	-2.434	-2.434	-	-1.989	-1.989	-	-1.842	-1.842	-	147	147
- Startpunt GO!	-	-861	-861	-	-758	-758	-	-833	-833	-	-75	-75
- Preventie schuldhulpverlening	-	-206	-206	465	-986	-521	465	-958	-493	-	29	29
Diagnose en assessment*	-	-215	-215	-	-588	-588	12	-622	-610	12	-34	-22
- Werkstap	-	-215	-215	-	-588	-588	12	-622	-610	12	-34	-22
Totaal baten en lasten	-	-3.716	-3.716	465	-4.321	-3.856	478	-4.255	-3.777	12	67	79
Reservemutaties	-	-	-	56	-	56	56	-	56	-	-	-
Gerealiseerd resultaat	-	-3.716	-3.716	521	-4.321	-3.800	534	-4.255	-3.721	12	67	79



Programma Intake en preventie (voordeel van € 79)	Baat of Last (B/L)	Baten	Lasten
Omschrijving (bedragen x € 1.000)			
Product Intake en preventie (voordeel van € 101)			
De instroom in de uitkering was in 2019 lager dan verwacht. De inwoners die zich meldden, hebben over het algemeen een grotere afstand tot de arbeidsmarkt. Hierdoor werd het instrument Werkstroom minder vaak ingezet. Bij dit instrument wordt er direct bemiddeld naar werk	L		151
Om jongeren met een grote afstand tot de arbeidsmarkt te begeleiden, is extra ingezet op jobcoaching. Het in eigen beheer inzetten van jobcoaching ging later van start dan gepland. Hierdoor is in 2019 meer capaciteit ingekocht bij externe partijen, waardoor het budget werd overschreden. De kwetsbare groep jongeren vraagt tijdens het traject en bij plaatsing een intensieve begeleiding	L		-72
Overige afwijkingen zijn onder andere frictiekosten in de personeelsbegroting en de lagere kosten van het instrument Mesis.	L		22
Product Diagnose en assessment (nadeel € 22)			
Om aan de productieafspraken te kunnen voldoen, is er extra capaciteit ingezet in het assessmentcenter. In het tweede halfjaar kwam de aanmelding van kandidaten uit het zittend bestand goed op gang en werd deze capaciteit weer afgebouwd.	B/L	12	-34
Reservemutaties (geen afwijking)			
Totaal Programma Intake en preventie		€ 12	€ 67



Programma Inkomensondersteuning

Wat is er bereikt?

Baten € 3.075

Lasten -€ 94.124

Saldo -€ 91.049

Ambitie 2019

Stroomopwaarts heeft een scherpe ambitie voor de daling van het aantal uitkeringen in 2019. Ingezet wordt op een verdere daling naar 5.471 uitkeringen in 2019.

Kinderen uit gezinnen met een minimuminkomen zijn niet de dupe van de inkomenssituatie van hun ouders en kunnen volwaardig meedoen met sport, spel en school.



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
Ontwikkeling aantal uitkeringsgerechtigden	5.471	5.391	Inkomensvoorziening	😊
Schuldregelingen worden succesvol afgerond	60%	60% (exclusief WSNP)	Schuldhulpverlening	😊

Wat is hiervoor gedaan?

Armoedevervoorziening

Het aantal aanvragen bijzondere bijstand is in 2019 10 procent lager dan het jaar ervoor. Deze daling komt onder meer door afname in het aantal aanvragen levensonderhoud en een daling van het klantenbestand. Wanneer iemand gaat werken, komt hij al snel boven de inkomensgrens van de Participatiewet. Het beleid voor de drie gemeenten is verder gelijkgetrokken. In 2019 is zowel landelijk als regionaal minder campagne gevoerd. Dit zou een reden kunnen zijn voor een lager aantal aanvragen. Verder is er gestuurd op het voorkomen van overschrijding van de openeinderegeling. Daarbij is wel bewaakt dat met name kinderen in armoede bereikt worden.

Maatschappelijke participatie kinderen

Met Stichting Leergeld en het Jeugdfonds Sport & Cultuur zijn afspraken gemaakt om de situatie voor gezinnen in armoede te verzachten. Door intermediairs in te zetten, wordt 80 procent van de kinderen die in armoede opgroeien bereikt. Stroomopwaarts ondersteunt in natura. Hierdoor zijn wij ervan verzekerd dat de maatregel bijdraagt aan verbetering van de positie en het welzijn van het kind. Het bereik van de kindpas en de schoolspullenpas van Stichting Leergeld nam in 2019 met 14 procent toe ten opzichte van 2018. In 2019 is de fietsregeling voor kinderen aangepast. Voortaan kunnen pas vanaf de brugklas fietsen worden aangevraagd. Hierdoor zijn in 2019 minder fietsen toegekend dan in 2018. Kinderen ontvangen vanaf het moment dat

zij naar de brugklas gaan een nieuwe fiets, waar zij vijf jaar mee moeten doen. Er zijn 9.076 aanvragen toegekend. Gemiddeld waren er per gezin vier aanvragen. In totaal maakten 4.840 kinderen gebruik van de regelingen. In 2018 was er veel aandacht voor de kindregelingen, omdat de uitvoering toen wijzigde. In 2019 is er minder over gecommuniceerd en werd de fietsregeling aangepast. Dit zorgde er mede voor dat er minder vaak een beroep op de regelingen is gedaan.

Overzicht kindregelingen 2019

Regeling	Maassluis	Vlaardingen	Schiedam
Sport	288	660	710
Cultuur	19	117	105
Fiets	37	156	293
Gezinscomputer	13	56	30
Laptop	50	161	183
Kindpas	674	1.765	1.568
Schoolspullenpas	474	1.300	1.140
Schoolreisjes (maatwerk)	0	173	340
Jarige Job	70	365	228



Overzicht Stichting leergeld 2019

Regeling	Maassluis	Vlaardingen	Schiedam
Aantal kinderen	707	2.083	2.050
Aantal gezinnen	329	1.018	918

Inkomensvoorziening

Inkomensondersteuning

Het aantal uitkeringen daalde fors en kwam ruim onder de ambitie uit. In 2019 werden 977 uitkeringen toegekend en 1226 uitkeringen beëindigd. Vooral de uitstroom ging ten opzichte van 2018 fors omhoog met 36 procent.

Schuldhulpverlening

Het aantal geslaagde regelingen dat gerealiseerd is, komt overeen met de ambitie (60 procent). In 2019 maakten 854 inwoners gebruik van de schuldenregeling. Schuldhulpverleningstrajecten zijn zwaar en dit schrikbeeld weerhoudt mensen ervan hulp te accepteren. Daarnaast is er schaamte en zijn mensen zich er onvoldoende van bewust dat zij hun situatie moeten veranderen. Het inzetten van een ervaringsdeskundige hielp wel om inwoners die dreigden af te haken aan boord te houden. Het percentage geslaagde regelingen nam met 10 procent toe ten opzichte van 2018.

Overzicht schuldregelingen 2019 (exclusief Wsnp)

Schuldregelingen	Maassluis	Vlaardingen	Schiedam	Totaal
Gestart	32	126	153	311
Lopende	94	388	372	854
Volledig afgeronde	12	99	67	178

Stroomopwaarts voert het minnelijke traject uit en leidt inwoners toe naar de Wsnp. Het minnelijke traject kan bestaan uit schuldbemiddeling of schuldsanering. Het wettelijke traject kan leiden tot een persoonlijk faillissement en/of een traject volgens de Wet schuldsanering natuurlijke personen. In 2019 werden 103 mensen doorverwezen naar de Wsnp.

Budgetbeheer en beschermingsbewind

Ook budgetbeheer en beschermingsbewind dragen bij aan het verminderen van armoede en schulden. De laatste jaren was er een landelijke stijging van de kosten van beschermingsbewind. Dit beeld is binnen MVS niet anders. Toch zijn de uitgaven voor beschermingsbewind hier relatief laag vergeleken met vergelijkbare gemeenten in de Benchmark [2]. In het tweede halfjaar van 2019 startte Stroomopwaarts als pilot met de inzet van Mesis, een instrument om de leerbaarheid op financiële zelfredzaamheid te meten. Wij nodigden inwoners die onder bewindvoering stonden in het derde bewindvoeringsjaar uit om de leerbaarheid te meten. Wanneer zij leerbaar zijn trainen wij hen gedurende het derde en vierde bewindvoeringsjaar, zodat zij zelf weer de regie over hun financiën kunnen gaan voeren. De resultaten van Mesis komen in 2020 in beeld, wanneer de pilot is afgerond.

Daarnaast startte Stroomopwaarts in 2019 met Budgetbeheer light, een project waarin wij vaste lasten doorbetalen voor inwoners met een uitkering uit de Participatiewet. Inwoners die aan het project meedoen worden begeleid naar werk en getraind op financiële zelfredzaamheid. De doelstelling is dat zij hun eigen financiën kunnen regelen op het moment dat zij uitstromen naar werk, zodat bewindvoering of budgetbeheer niet nodig zijn. De doelstelling was om in 2019 120 mensen te begeleiden. Inmiddels zijn dit al 230 mensen. De uitkomsten over de financiële zelfredzaamheid van deze groep zijn nog niet bekend.



Wat heeft het programma Inkomensondersteuning gekost?

Programma 2, Inkomensondersteuning	Primaire begroting 2019			Begroting 2019 na wijziging			Realisatie 2019			Toe te lichten verschillen		
	Baten	Lasten	Saldo	Baten	Lasten	Saldo	Baten	Lasten	Saldo	Baten	Lasten	Saldo
Armoedevoorziening	269	-4.131	-3.862	280	-4.207	-3.927	239	-3.792	-3.552	-41	415	374
- Verstrekkingen armoede	269	-3.647	-3.378	269	-3.688	-3.419	228	-3.281	-3.053	-41	407	366
- Armoedevoorziening algemeen	-	-484	-484	11	-519	-508	11	-511	-500	-	8	8
Maatschappelijke participatie kinderen	-	-1.455	-1.455	-	-1.772	-1.772	-	-1.277	-1.277	-	495	495
- JSF/JCF	-	-511	-511	-	-650	-650	-	-497	-497	-	153	153
- Leergeld	-	-944	-944	-	-1.122	-1.122	-	-779	-779	-	342	342
Inkomensvoorziening	2.786	-83.390	-80.603	2.428	-85.548	-83.120	2.709	-85.991	-83.282	281	-443	-162
- Uitkeringen	2.720	-81.030	-78.310	2.310	-82.644	-80.334	2.537	-83.060	-80.523	227	-416	-189
- Inkomensvoorziening algemeen	66	-2.359	-2.293	118	-2.904	-2.786	172	-2.931	-2.759	54	-27	27
Schuldhulpverlening	-	-2.896	-2.896	81	-3.084	-3.004	15	-3.064	-3.049	-66	20	-45
- Schuldhulpverlening trajecten	-	-1.433	-1.433	81	-1.179	-1.098	15	-1.077	-1.063	-66	101	35
- Bewindvoering armoede*	-	-1.462	-1.462	-	-1.906	-1.906	-	-1.987	-1.987	-	-81	-81
Totaal baten en lasten	3.055	-91.872	-88.817	2.789	-94.611	-91.823	2.963	-94.124	-91.160	175	487	662
Reservemutaties	-	-	-	152	-	152	111	-	111	-41	-	-41
Gerealiseerd resultaat	3.055	-91.872	-88.817	2.941	-94.611	-91.671	3.075	-94.124	-91.049	134	487	621

* Betreft kosten zoals bewindvoerderskosten en budgetbeheer. Wordt specifiek per gemeente verrekend.



Analyse afwijkingen begroting na wijziging en realisatie

Programma Inkomensondersteuning (voordeel € 621)	Baat of Last		
Omschrijving (bedragen x € 1.000)	(B/L)	Baten	Lasten
Product Armoedeverorziening (voordeel € 374)			
Er stroomden meer mensen uit de uitkering naar werk, waardoor er minder aanvragen voor de Individuele inkomenstoeslag werden ingediend. Doordat er minder statushouders zijn ingestroomd zijn er minder verstrekkingen geweest op het gebied van inrichtingskosten en aanvullende bijstand voor jonge statushouders. Door aanpassing van de controle op de aanvraag collectieve ziektekosten (CAV) is hier minder vaak gebruik van gemaakt dan begroot. Daarnaast is in het toe te lichten verschil een nadeel van € 46 verdisconteerd door de herberekening van de voorziening dubieuze debiteuren. Zie de uitgebreide toelichting onder het product Inkomensvoorziening.	L		407
Leningen worden met name verstrekt in de vorm van leenbijstand. Statushouders komen in aanmerking voor een eerste inrichting. Het aantal verschilt per gemeente. Daarnaast zijn leningen kwijtgescholden, omdat voor een langere periode is voldaan aan de aflossingsverplichting. Per saldo ontstaat een onderschrijving van de baten.	B	-41	
Overige afwijkingen	L		8
Product Maatschappelijke participatie kinderen (voordeel € 495)			
Het aantal inwoners dat gebruikmaakt van het Jeugdfonds Sport & Cultuur stabiliseerde richting het einde van het kalenderjaar. In 2019 waren er minder vertrekkingen dan begroot. Gemiddeld genomen bleef het verstrekte bedrag per kind gelijk. Verder heeft het Jeugdfonds Sport & Cultuur zelf sponsors gevonden, € 12, en zijn eigen middelen door het fonds ingezet van € 41. Dit leidde ertoe dat er minder lasten in rekening zijn gebracht.	L		153
Het aantal verstrekkingen in 2019 is lager, omdat er minder kinderen zijn bereikt dan de geformuleerde ambitie. Gemiddeld genomen wordt er wel eenzelfde bedrag per kind verstrekt.	L		342
Product Inkomensvoorziening (nadeel € 162)			
Eind 2018 bedroeg het aantal uitkeringen 5.711. Voor geheel 2019 is een dalende trend van het aantal uitkeringen waarneembaar. Met de daling kwam Stroomopwaarts lager uit dan de ambitie. De ambitie voor eind 2019 stond op 5.471 en de realisatie was 5.391 uitkeringen. Ondanks deze ontwikkeling ontstond er een tekort op de Inkomensvoorziening.	L		-415
De afwijking had te maken met de volgende redenen:			
- De gemiddelde uitkeringsprijs steeg met 2 procent door het achterblijven van inkomsten op parttime arbeid.			
- De daling van het uitkeringsbestand kwam later op gang. Dat had een effect op de gemiddelde uitkeringsprijs over het hele jaar gezien.			
- Aanpassing van de toevoeging aan de voorziening voor dubieuze debiteuren.			
In de begroting is rekening gehouden met zowel een toevoeging aan de voorziening van € 900, als een aanwending voor afschrijving van			



Programma Inkomensondersteuning (voordeel € 621)**Omschrijving (bedragen x € 1.000)****Baat of Last
(B/L)****Baten****Lasten**

dubieuze debiteuren van € 900. In 2019 is voor € 372 aan dubieuze debiteuren daadwerkelijk afgeschreven. Uit de herberekening van de debiteurenportefeuille per 31 december 2019 blijkt vervolgens dat een toevoeging van € 600 voldoende is. Dit heeft een voordeel in de realisatie van € 300 tot gevolg. Dit verschil valt uiteen in een voordeel op het product Inkomensvoorziening van € 346 en een nadeel € 46 op het product Armoede.

De begrote toevoeging aan de voorziening is in de gemiddelde uitkeringsprijs van de uitkering verwerkt.

Meerdere factoren beïnvloeden de voorziening dubieuze inkomensdebiteuren:

- De terugvorderingen leiden tot toevoeging aan de voorziening, omdat globaal 80% van de terugvorderingen als oninbaar wordt beschouwd.
 - Uitspraak op bezwaarschriften, waarbij terugvorderingen gecorrigeerd dienen te worden, verlagen de waarde van de debiteurenportefeuille.
- Kwijtscheldingen en afboekingen van niet invorderbare boekingen worden afgehandeld conform eenduidig uitvoeringsbeleid.

Hogere debiteuren opboeking als gevolg van fraude vorderingen. Daarnaast de verstrekking van BBZ leningen.

B 227

De ontvangen vergoeding voor een medewerker die extern gedetacheerd is.

B 54

Het overige deel van het voordeel ontstond doordat er minder personeelscapaciteit werd ingezet.

L -28

Product Schuldhulpverlening (nadeel € 45)

Door middel van een begrotingswijziging zijn de bewindvoeringskosten verhoogd naar € 1.901. In de tweede helft van 2019 zijn de kosten met nog eens 4,5% gestegen naar € 1.986. De aanvragen zijn in de tweede helft van 2019 verder toegenomen. Het aantal bewindvoeringzaken is in 2019 met 15% toegenomen (toename van 181 zaken). De gemiddelde verstrekte prijs van een bewindvoeringstraject is licht gedaald.

L -81

Van het product sociale kredieten wordt nog weinig gebruikgemaakt. Er zijn weinig sociale kredieten verstrekt. Inwoners willen het bedrag als bijzondere bijstand ontvangen. De sociale kredieten worden verrekend met de gemeente. Omdat de lasten lager zijn, wordt er minder verrekenend met de gemeente en wijken de baten af met € 66.

B/L -66 66

Overige afwijkingen.

L 35

Reservemutaties (nadeel € 41)

Door late besluitvorming is er minder extra capaciteit ingezet en is er minder benut uit de reserve.

B -41

Totaal Programma Inkomensondersteuning

€ 134

€ 487



Programma Werken

Wat is er bereikt?

Baten € 3.236

Lasten -€ 13.029

Saldo -€ 9.794

Ambitie 2019

Het is de ambitie van Stroomopwaarts om het MVS-uitkeringsbestand in 2019 te laten dalen. Wij richten ons op deelname van uitkeringsgerechtigden aan de maatschappij, waarbij duurzame uitstroom naar betaalde arbeid het ultieme einddoel is. Wij zijn het aanspreekpunt voor ondernemend MVS en de schakel tussen publiek en privaat.



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
Kandidaten (27+) stromen uit door actieve interventie	680	656	Ontwikkeling	☹️
Percentage dat duurzaam uitstroomt (langer dan 6 maanden uit de uitkering)	50%	77%	Ontwikkeling	😊
Aantal plaatsingen op een garantiebaan of detachering	460	379	Werkgeversbenadering	☹️
Inkomsten uit (parttime) arbeid	Stijging met 30% t.o.v. 2017	0%	Werkgeversbenadering	☹️
Percentage actieve samenwerkende ondernemers	Stijging met 10% t.o.v. 2018	34%	Werkgeversbenadering	😊

Wat is hiervoor gedaan?

Ontwikkeling

Doordat er veel mensen in de bijstand zitten met een meervoudige problematiek en een grote afstand tot de arbeidsmarkt, zijn de trajecten intensief en zijn niet alle gewenste resultaten gehaald.

In 2019 is het re-integratieproces gestandaardiseerd in de Werkstraat. Het onderdeel 'Het Werkplein' is in oktober geopend. Dit is de plaats waar vraag (vacatures) en aanbod (werkgevers en uitzendbureaus) bij elkaar komen. Vanaf november wordt er extra jobcoaching ingezet om mensen die al ruime tijd niet gewerkt hebben de benodigde ondersteuning te bieden. In 2019 startte het Opleidingshuis, een samenwerking tussen het regionale praktijkonderwijs, bedrijfsleven en Stroomopwaarts. In 2019 startten de leerlijnen groen, transport en logistiek, zorg en dienstverlening. Deze sluiten aan bij de vraag van de arbeidsmarkt in de regio en bieden de deelnemers de kans om een officieel erkend mbo-praktijkdiploma te halen. De gemeenten Maassluis, Vlaardingen en Schiedam stelden extra middelen

beschikbaar voor de leerlijn metaal en techniek. Naast de leerlijnen binnen het Werkleerbedrijf zijn er leerlijnen ontwikkeld binnen externe commerciële organisaties. Zo zijn er de leerlijnen Bouw (Rijnmond Bouw) en Slopen (Mols sloopwerken). Ook startte een regionale pilot met Hallo Werk. Deze applicatie biedt werkzoekenden de kans om tot een goed arbeidsmarktprofiel te komen. Dit helpt hen bij de zoektocht naar een passende baan.

Kandidaten stromen uit door actieve interventie

Van de mensen die een beroep doen op inkomensondersteuning, bleek circa 67 procent niet binnen zes maanden bemiddelbaar naar werk. De oorzaak is een combinatie van factoren, zoals schulden, veel gezondheidsklachten, zorgtaken en psychische problematiek. Dit betekent dat er meer inspanning nodig is om mensen naar werk te bemiddelen. Stroomopwaarts organiseerde groepsbijeenkomsten, banenmarkten en speed-meets. Ook werd er een parttime project opgezet (stimuleren naar fulltime), was er begeleiding van het Open Leerwerkcentrum (OLWC) en actieve bemiddeling door Werkstroom (samenwerking met Randstad). Deze inzet leidde ertoe dat deze doelstelling bijna gerealiseerd is.



Plaatsingen op een garantiebaan, detachering of begeleid werken

Eind 2019 waren 154 mensen geplaatst op een garantiebaan, 206 medewerkers gedetacheerd en 19 mensen actief met begeleid werken. Dit is 82 procent van de prestatiedoelstelling. De lagere realisatie wordt mede veroorzaakt door het afnemen van de SW-doelgroep. Daarnaast is het individueel plaatsen van SW-medewerkers wel mogelijk, maar moeilijker voor de betreffende medewerkers. In een groepsdetachering ervaren zij meer bescherming. Stroomopwaarts zet nu vooral in op groepsdetacheringen, omdat die kansrijker zijn dan individuele detacheringen. De medewerkers maken dan deel uit van een groep. Dat maakt de overstap naar een andere werkgever buiten de poorten van Stroomopwaarts vaak gemakkelijker. In 2019 startte een groepsdetachering bij Kringloopwinkelketen Rataplan. Ook deed Stroomopwaarts mee aan een Europese aanbesteding ondergrondse containers. Helaas leidde dat niet tot het gewenste resultaat, omdat de samenwerkende partij zich terugtrok.

De nieuwe instroom van mensen met een beperking en een doelgroepverklaring groeit langzaam. Datzelfde geldt voor het aantal mensen dat voor een doelgroepverklaring in aanmerking komt en dat inkomensondersteuning heeft. Stroomopwaarts riep een speciale projectgroep in het leven om deze groepen te bemiddelen naar werk. Deze projectgroep heeft een multidisciplinaire invulling, met onder meer een arbeidsdeskundige, matchmaker, werkconsulent en een werkleider. Zij bieden de kandidaten alle mogelijke ondersteuning bij hun re-integratie. De trajecten die tot doel hebben om kandidaten 'werk-fit' te maken, zijn intensief en hebben een doorlooptijd van minimaal een half jaar. Deze kandidaten vormen de nieuwe doelgroep voor interne en externe garantiebanen. In 2019 zijn in totaal 126 kandidaten in een re-integratieproject geplaatst.

Parttimers

In 2019 was het gemiddelde aantal parttimers 567 per maand met een totaal aan inkomsten van 3,7 miljoen. De beoogde prestatiedoelstelling is hiermee

niet gehaald. Binnen de groep parttimers zijn twee tegengestelde bewegingen zichtbaar.

Aan de ene kant wordt parttime werken gestimuleerd voor mensen die langdurig in de bijstand zitten. Enkele uren in de week werken, blijkt dan vaak het hoogst haalbare. Het biedt mensen de gelegenheid langzaam te wennen aan het arbeidsproces. Medio 2019 is daarom gestart met Surplus, een drempelverlagende methodiek, waarbij de administratieve lasten van parttime werk worden beperkt. Bovendien krijgen parttimers hiermee zekerheid over het betaalmoment van de uitkering.

Aan de andere kant zet Stroomopwaarts fors in op het reduceren van het aantal parttimers. Mensen die al parttime werken worden gestimuleerd om extra uren te gaan werken, zodat zij uitkeringsonafhankelijk worden. Dit blijft natuurlijk de hoofdambitie. Het leidt tot lagere kosten van de bijstand, maar ook tot minder parttime inkomsten uit arbeid. In de zomer van 2019 startte Stroomopwaarts daarom met het parttimersproject. Om een goede match te kunnen maken met laagdrempelige parttimebanen is een selectie gemaakt uit het bestand van geschikte kandidaten. Kandidaten werden uitgenodigd voor een groepsbijeenkomst met een werkcoach en een matchmaker. Door de groepsbijeenkomst en eventueel een een-op-een gesprek, werd in kaart gebracht wat er nodig is om de kandidaten naar werk te bemiddelen.

Werkgeversbenadering

Actieve samenwerkende ondernemers

In 2019 is intensievere samenwerking gezocht met twaalf ondernemersverenigingen in de drie gemeenten en arbeidsmarktregio Rijnmond. Ook werd het WerkgeversServicepunt dit jaar lid van VNO-NCW Rijnmond, Westland en Oostland. De accountmanagers bezochten 34 netwerkbijeenkomsten en het WerkgeversServicepunt vertegenwoordigde Stroomopwaarts op twaalf evenementen. Het Sociaal Economisch Netwerk werd verder uitgebreid. Er werd een bestuur geïnstalleerd en er zijn in 2019 twee succesvolle bijeenkomsten gerealiseerd met veel belangstelling van ondernemers en ketenpartners. Het ledenaantal groeide naar 47 betalende leden. In 2019 ging Stroomopwaarts met 595 ondernemers een



actieve zakelijke relatie aan. Deze actieve relatie leidde tot 614 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 2019 leidden 2643 ondernemerscontacten en -gesprekken tot 929 baanopeningen en loonwerk voor het Werkleerbedrijf. Door de 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. Vanwege de groei van het aantal in- en externe garantiebanen, bleek de inzet van extra capaciteit aan arbeidsdeskundigen noodzakelijk. Dit om het stijgende aantal loonwaardemetingen uit te voeren (om de loonkostensubsidie te bepalen) en een opgelopen achterstand in te halen.

Social Return on investment

Social Return On Investment (SROI) is een belangrijk instrument om ondernemers kennis te laten maken met de doelgroepen van Stroomopwaarts en de gelegenheid te bieden een invulling te geven aan sociaal ondernemerschap. Het biedt de doelgroepen de kans op (tijdelijk) betaald werk of een opleiding of stage. In 2019 is er voor € 65.430.469 ingekocht waar 5% als gemiddeld social return percentage is meegenomen. Van deze 'te realiseren SROI-waarde' van ruim 3 miljoen euro is in 2019 € 1.296.145 gerealiseerd. Deze SROI kan door de ondernemers/organisaties namelijk vaak verspreid over meerdere jaren worden ingevuld. In 2019 leidde dit tot 243 plaatsingen vanuit onze doelgroep. Daaronder zijn 54 BOL trajecten (Beroeps opleidende leerwegen) en 56 BBL trajecten (Beroeps begeleidende leerwegen) te onderscheiden.



Wat heeft het programma Werken gekost?

Programma 3, Werken	Primaire begroting 2019			Begroting 2019 na wijziging			Realisatie 2019			Toe te lichten verschillen		
	Baten	Lasten	Saldo	Baten	Lasten	Saldo	Baten	Lasten	Saldo	Baten	Lasten	Saldo
Ontwikkeling	-	-6.430	-6.430	-	-3.723	-3.723	51	-3.435	-3.384	51	288	339
- Arbeidsintegratie doelgroepen*	-	-6.430	-6.430	-	-3.723	-3.723	51	-3.435	-3.384	51	288	339
Werkgeversbenadering	4.954	-14.133	-9.179	3.575	-10.665	-7.090	3.184	-9.594	-6.410	-390	1.071	680
- Detachering SW personeel	4.511	-9.440	-4.929	3.131	-6.945	-3.815	2.742	-6.949	-4.207	-389	-4	-393
- ID banen	444	-510	-66	444	-538	-94	442	-455	-12	-1	83	82
- Overige plaatsingen	-	-487	-487	-	-628	-628	-	-487	-487	-	141	141
- Werkgeversbenadering algemeen	-	-1.092	-1.092	-	-792	-792	-	-911	-911	-	-120	-120
- Loonkostensubsidie	-	-2.605	-2.605	-	-1.761	-1.761	-	-792	-792	-	970	970
Totaal baten en lasten	4.954	-20.563	-15.609	3.575	-14.388	-10.813	3.236	-13.029	-9.794	-339	1.358	1.019
Reservemutaties	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Gerealiseerd resultaat	4.954	-20.563	-15.609	3.575	-14.388	-10.813	3.236	-13.029	-9.794	-339	1.358	1.019

* Dit budget wordt zowel voor Werk als Participeren ingezet, maar is om pragmatische redenen niet gesplitst.



Analyse afwijkingen begroting na wijziging en realisatie

Programma Werken (voordeel € 1.019)	Baat of Last	Baten	Lasten
Omschrijving (bedragen x € 1.000)	(B/L)		
Product Ontwikkeling (voordeel € 339)			
Via het Werkplein doorlopen cliënten nu een proces, waarbij bekeken wordt welke aanpak voor hen het beste is. Stroomopwaarts zette daarbij in 2019 vooral in op het ontwikkelen van cliënten via werkleertrajecten in het Werkleerbedrijf en minder op trajecten via externe partijen (€ 392). De overige kosten vallen hoger uit (€ 101), met name door hogere kosten van het assessmentcenter.	B/L	51	288
Product Werkgeversbenadering (voordeel € 680)			
Na een aanvankelijke stijging van het aantal gedetacheerde medewerkers is vanaf halverwege 2019 een daling te zien. Gemiddeld zijn daardoor minder SW-medewerkers gedetacheerd (188 FTE) dan de bijgestelde ambitie was (201 FTE). Het blijkt moeilijker SW-medewerkers individueel te plaatsen dan in een groep (groepsdetachering). In de eerste bestuursrapportage 2019 werd al aangegeven dat het aantal geplaatste detacheringen niet gehaald zou worden, waarop de begroting is aangepast (begrotingswijziging mei zonder zienswijze). Het aantal plaatsingen blijkt nog iets lager dan de bijgestelde begroting. Daardoor bleven de opbrengsten met circa € 389 achter. Daartegenover stond dat de contracten gedurende het jaar waar mogelijk zijn herzien en omhoog zijn bijgesteld. De gemiddelde omzet per FTE steeg naar € 13.950, maar kwam niet op het gewenste niveau van € 15.135 per plaatsing. Dit nadeel werd (gedeeltelijk) binnen het programma Werkleerbedrijf gecompenseerd door een hogere omzet op andere werksoorten.	B	-418	
De hoogte van het Lage Inkomensvoordeel (LIV) kan pas bepaald worden nadat het jaar verstreken is, omdat de hoogte van het jaarinkomen bekend moet zijn. De nacalculatie blijkt lager, omdat het inkomen van sommige medewerkers vanwege cao-verhogingen hoger uitviel dan was begroot. Daardoor komen ze niet meer in aanmerking voor de LIV.	B	-6	
Doordat er vanwege pensionering minder ID-medewerkers waren, vallen de kosten € 19 lager uit. Deze kosten worden met de gemeente Schiedam verrekend. Voor de ID-medewerkers is abusievelijk loonkostensubsidie geraamd. Omdat zij in dienst zijn van Stroomopwaarts, wordt geen loonkostensubsidie verstrekt. Het geraamde bedrag (€ 66) valt daardoor vrij.	B/L	-2	84
Het verschil tussen Overige plaatsingen en Werkgeversbenadering algemeen heft elkaar nagenoeg op. Dat komt doordat het ambtelijk personeel anders over deze twee onderdelen verdeeld is.	L		32
De ambitie voor 2019 was het realiseren van een toename tot 224 plaatsingen met loonkostensubsidie (170 banenafpraak en 54 nieuw beschut). Het werkelijk aantal plaatsingen bleef achter bij de verwachting, omdat er minder aanmeldingen waren. Ultimo 2019 zijn 191 plaatsingen met een loonkostensubsidie actief (154 banenafpraak (125 extern en 29 intern), 37 nieuw beschut). Daarnaast lag de gemiddelde loonkostensubsidie circa € 1.500,- per persoon per jaar lager dan begroot. Daardoor is het budget niet volledig benut.			



Programma Werken (voordeel € 1.019)	Baat of Last (B/L)	Baten	Lasten
Omschrijving (bedragen x € 1.000)			
De uitgaven voor loonkostensubsidie worden vanwege de BUIG specifiek met de gemeenten verrekend. Het gevolg is dat Stroomopwaarts een lagere bijdrage krijgt van de gemeenten. Voor Stroomopwaarts is deze post daarom budgettair neutraal.	L		970
Overige afwijkingen.	B/L	36	-15
Reservemutaties (geen afwijking)			
Totaal Programma Werken		€ 339	€ 1.358



Programma Participeren

Wat is er bereikt?

Baten € 148

Lasten -€ 2.707

Saldo -€ 2.558

Ambitie 2019

Zoveel mogelijk mensen doen mee in de maatschappij. Onze primaire focus is erop gericht om de groep met een grote afstand tot de arbeidsmarkt te activeren.



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 kandidaten uit klantgroep 4 stromen door naar een andere klantgroep	400	168	Ontwikkeling klantgroep 4	☹️

Wat is hiervoor gedaan?

Lokale projecten

Ook in 2019 is mede op initiatief van de MVS-gemeenten samengewerkt met lokale initiatieven om uitkeringsgerechtigden te laten participeren en te laten uitstromen. Bestaande initiatieven zoals de Kansenfabriek, LETS Ruilwinkel, Biesieklette en het Wijkondersteuningsteam (WOT), zijn vooral bestemd voor kandidaten uit klantgroep 4. Stroomopwaarts is ook gaan samenwerken met het Trefpunt, Piëzo, Lift je Leven, Sport en Bewegen en M-Works. In 2019 startte in Maassluis en Vlaardingen de pilot 'Participatiecoach in de wijk'. Dit in navolging van Schiedam. Veel kandidaten uit klantgroep 4 hebben te maken met multiproblematiek en zijn mede hierdoor niet binnen zes maanden bemiddelbaar. Daarom biedt het aanhalen van de samenwerking met lokale partners, zoals het WOT, een goede aanvulling.

Ontwikkeling Klantgroep 4

Het aantal kandidaten dat verder in bemiddeling kan worden genomen, neemt af. Veel kandidaten uit klantgroep 4 zijn om diversen redenen niet binnen zes maanden bemiddelbaar. Dat komt bijvoorbeeld door schulden en gezondheidsproblemen. Sommige uitkeringsgerechtigden ervaren arbeid als een beperking van hun bewegingsvrijheid: ze gaan van een langdurige inactieve situatie naar een onzekere nieuwe toekomst. Daarnaast sluiten de banen niet altijd aan bij hun wensen en verwachtingen. Soms gaan uitkeringsgerechtigden er financieel niet of nauwelijks op vooruit. Vooral kandidaten met multiproblematiek hebben een langere periode nodig om in beweging te komen. Om de aandacht voor deze kandidaten te intensiveren, is in 2019 de succesvolle groepsaankpak voortgezet, die medio 2018 werd geïntroduceerd.

Wekelijks werden uitkeringsgerechtigden uitgenodigd voor een groepsbijeenkomst en een individueel gesprek. Zo ontstond er een actuele update van het benodigde vervolgtraject. Al dan niet in samenwerking met een derde partij, zoals de GGZ-organisatie, wordt de kandidaat in een vervolgtraject geplaatst. Dit op basis van de ontwikkelpotentie, eventuele belemmeringen en de verwachte uitstroomkans. Als een uitkeringsgerechtigde geen gehoor geeft aan de oproep en bij herhaling zonder geldige reden afwezig blijft, kan Stroomopwaarts de uitkering beëindigen. In 2019 werden 1673 kandidaten uitgenodigd voor een groepsbijeenkomst. Stroomopwaarts sprak met 1006 kandidaten, waarvan 593 kandidaten startten met een re-integratietraject, 15 kandidaten bemiddeld werden naar parttimewerk, 61 kandidaten startten met vrijwilligerswerk en 317 kandidaten uitstroonden. 413 kandidaten hadden andere problemen die eerst moeten worden opgelost, voordat zij begeleid kunnen worden naar vrijwilligerswerk of eventueel naar betaald werk.

Toch bleken deze inspanningen niet voldoende om de prestatiedoelstelling '400 kandidaten uit klantgroep 4 stromen door naar een andere klantgroep' te realiseren. Een van de redenen hiervoor was dat de groepsaankpak tot veel directe uitstroom van kandidaten leidde. Deze kandidaten stroomden niet eerst door naar een andere klantgroep, maar werden direct uitgeschreven. Het ging hier om 79 procent van de beoogde prestatiedoelstelling, in totaal 317 personen.

Laaggeletterden

Voor kandidaten die niet van het reguliere aanbod aan taaltrainingen gebruik konden maken, ontwikkelde Stroomopwaarts een kleinschalige pilot met een eigen taaltraject. Daarbij kregen kandidaten taaltraining in combinatie



met een werkleertraject. In totaal startten elf kandidaten met het taalwerktraject. Daarvan rondten vier kandidaten het traject af, stroomde een kandidaat uit naar werk en verhuisde een kandidaat, waardoor deze het taalwerktraject niet kon afmaken. Met het oog op de doorontwikkeling bekijkt Stroomopwaarts hoe het taalwerktraject nog beter kan worden ingericht, hoe hier meer ruchtbaarheid aan gegeven kan worden en het aanmeldingen hiervoor vergroot kan worden.

Statushouders

De Taskforce statushouders zet ook in 2019 de intensieve, specifieke aanpak voort die in 2018 is ontwikkeld voor statushouders. Deze aanpak wordt verder aangescherpt. Alle statushouders ondergaan bij binnenkomst eerst een uitgebreid NOA-assessment om hun situatie in kaart te brengen. Vervolgens krijgen zij een vast contactpersoon toegewezen.

Highlights aanpak statushouders 2019:

- Nasleep extra inzet statushouders 2018, met als resultaat: tien statushouders werken fulltime en veertien parttime;
- Nieuwe ronde Werkstroom voor statushouders, gericht op duurzame uitstroom;
- Nieuwe K!X Works groep: van 1 oktober tot en met 10 december liep er een groep van K!X. Deze groep bestond uit dertien statushouders, waarvan er tien het K!X-certificaat behaalden. Naar verwachting stroomt 75 procent van de kandidaten uit naar werk;
- Gesubsidieerd AMIF-project 'de Maatwerkplaats'. In totaal doen 250 statushouders met een grote afstand tot de arbeidsmarkt hieraan mee. Elke deelnemer krijgt een plan op maat en extra begeleiding van een coach. Het gaat hierbij niet alleen om het leren van de taal en het werk, maar ook om gezondheid, sociaal leven, zelfredzaamheid en meedoen in de samenleving. In november 2019 startte deze intensieve begeleiding voor de statushouders. Het project duurt tot eind 2021.

Tabel: Overzicht ontwikkeling statushouders

[1]	Stand 01-01- 2019	Instroom 4[2]	Uitstroom totaal in personen	Uitstroom door interventie SOW	Waarvan volledige uitstroom naar werk/ scholing	Totaal status- houders in personen (31-12- 2019)	<27	>27	
MSS	109		13	31	23	20	91	17	74
VLD	207		64	76	52	34	195	35	160
SDM	216		21	82	62	47	155	38	117
Totaal	532		98	189	137	101	441	90	351

Het cijfermatig overzicht in de voorgaande tabel, is gebaseerd op statushouders met registratiecode 26³. Nu is het zo dat statushouders die al langer in Nederland verblijven, overgaan van code 26 naar code 27⁴. Omdat dit nieuw is en hier nog geen beleid op was, zijn statushouders met code 27 niet eerder benoemd in rapportages. Voorheen kreeg de nieuwe instroom statushouders enkel code 26.

[1] Stand 01-01-2019 + instroom – uitstroom = stand 31-12-2019 **in personen**.

[2] Instroom = alle instroom behalve instroom door wijziging/omzetting van de norm/beëindiging huwelijk/oorzaak door partner.

³ art.8 c, verblijfsvergunning bepaalde tijd asiel, arbeid vrij.

⁴ art.8 d, verblijfsvergunning onbepaalde tijd asiel, arbeid vrij.



⁵	Stand 01-01-2019 (code 27)	Stand 01-01-2019 (code 26)	Totaal statushouders in personen (01-01-2019)	Totaal statushouders in personen (01-01-2020)
MSS	51	109	160	142
VLD	120	207	327	315
SDM	103	216	319	258
Totaal	274	532	806	715

101 statushouders zijn op peildatum 31-12-2019 parttime aan het werk. Dit is 14 procent van het totale klantbestand statushouders.

⁵ Stand 01-01-2019 code 26 + stand 01-01-2019 code 27 = stand 01-01-2019.
Stand totaal 01-01-2019+ instroom – uitstroom = stand 01-01-2020 **in personen**.



Wat heeft het programma Participeren gekost?

Programma 4, Participeren	Primaire begroting 2019			Begroting 2019 na wijziging			Realisatie 2019			Toe te lichten verschillen		
	Baten	Lasten	Saldo	Baten	Lasten	Saldo	Baten	Lasten	Saldo	Baten	Lasten	Saldo
Lokale projecten	100	-710	-610	-	-589	-589	-	-649	-649	-	-61	-61
- Activ. en trajecten doelgroep, en individ.	100	-710	-610	-	-589	-589	-	-649	-649	-	-61	-61
Ontwikkeling klantgroep 4	-	-736	-736	110	-2.199	-2.089	148	-2.057	-1.909	38	142	180
- Activering trajecten doelgroepen	-	-736	-736	-	-1.697	-1.697	75	-1.486	-1.411	75	210	286
- Formulierenbrigade	-	-	-	-	-411	-411	-	-508	-508	-	-98	-98
- Extra inzet statushouders	-	-	-	110	-92	18	73	-62	11	-37	29	-8
Totaal baten en lasten	100	-1.446	-1.346	110	-2.788	-2.678	148	-2.707	-2.558	38	81	119
Reservemutaties	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Gerealiseerd resultaat	100	-1.446	-1.346	110	-2.788	-2.678	148	-2.707	-2.558	38	81	119



Analyse afwijkingen begroting na wijziging en realisatie

Programma Participatie (voordeel € 119) Omschrijving (bedragen x € 1.000)	Baat of Last (B/L)	Baten	Lasten
Product Lokale projecten (nadeel € 61)			
Overige afwijkingen	L		-61
Product Ontwikkeling Klantgroep 4 (voordeel € 180)			
Stroomopwaarts zette in 2019 vooral in op het ontwikkelen van klanten via werkleertrajecten in het Werkleerbedrijf. Hierdoor is minder gebruikgemaakt van externe partijen. Daarnaast is er sprake van kleine afwijkingen op de baten door detachering van een medewerker naar de gemeente Schiedam.	B/L	75	210
De vraag van burgers wordt complexer, waardoor het contactmoment langer duurt. Daardoor is het beroep op de formulierenbrigade toegenomen. Begin 2019 was de bezetting tijdelijk hoger.	L		-98
Het project extra inzet statushouders startte in 2018 en werd in 2019 afgerond. De lasten en daarmee de doorbelasting aan gemeenten vielen iets lager uit.	B/L	-37	29
Reservemutaties (geen afwijking)			
Totaal Programma Participatie		€ 38	€ 81



Programma Werkleerbedrijf

Wat is er bereikt?

Baten € 8.786

Lasten -€ 25.235

Saldo -€ 16.449

Ambitie 2019

Wij groeien van een productiebedrijf naar een Werkleerbedrijf waar mens- en arbeidsontwikkeling centraal staan en wij op een professionele marktconforme manier hoogwaardige producten en diensten leveren. Deze cultuuromslag moet leiden naar meer medewerkerstevredenheid, maar ook naar een hogere toegevoegde waarde van werknemers met een arbeidsbeperking. Iedereen moet in staat worden gesteld en worden gemotiveerd om zijn/haar talenten te benutten en de maximale loonwaarde te realiseren.



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
Percentage SW-medewerkers				
- Beschut	28%	39%	Werkleerbedrijf	😊
- WOL	36%	36%		
Doorstroom van SW-medewerkers van een interne naar een externe werkplek, zoals detachering of begeleid werken	≥30 t.o.v. aantal detacheringen in 2018	13	Werkleerbedrijf	😞
Omzet per SW- werknemer* stijgt ten opzichte van de realisatie 2017 met:	9%	11%	Werkleerbedrijf	😊
Direct bemiddelbaar naar (regulier) betaald werk na het volgen van een				
WLB traject	60%	57%	Werkleerbedrijf	😊
Norm Omzet nieuwe doelgroep per medewerker*:				😊
SOW route	€ 5.987,-	€ 5.987,-	Werkleerbedrijf	
Nieuw beschut	€ 4.658,-	€ 4.658,-		
PW	€ 300,-	€ 300,-		
		Het uitgangspunt voor de stand van zaken is de norm op jaarbasis.		
Percentage afgeronde WLB trajecten met certificaat	90%	Onbekend	Werkleerbedrijf	



Wat is hiervoor gedaan?

Werkleerbedrijf

Realisatie

Er is wederom fors geïnvesteerd in de opleiding van de werkleiding en de individuele medewerkers. Bovendien is het cultuurtraject om de beoogde beweging te realiseren voortgezet en is met behulp van een extern trainingsbureau geïnvesteerd in het verbeteren van de samenwerking tussen werkleiders en voorlieden. Ondanks alle inspanningen bleef het aantal detacheringen stabiel. Dit werd veroorzaakt door een zeer grote uitstroom als gevolg van natuurlijk verloop van de doelgroep. Deze uitstroom kon gelukkig gecompenseerd worden door een hoge nieuwe instroom, maar er werden weinig nieuwe detachingsplaatsen gerealiseerd.

SW Beschut en WOL

De stijging van SW-medewerkers op de werkladder kwam onvoldoende op gang. Werkgevers blijken moeilijk te overtuigen om mensen vanuit de doelgroep in groepsverband in dienst te nemen. Verder blijft het voor veel SW-medewerkers een erg grote stap om buiten de poorten van het Werkleerbedrijf werkzaamheden te verrichten. De goed gevulde interne orderportefeuille zorgde er bovendien voor dat de noodzaak tot doorstroom minder zichtbaar was. De verwachte omzetsijging werd gerealiseerd met minder formatieplaatsen, zowel voor ambtelijk personeel als voor SW-medewerkers. Daardoor steeg de productiviteit per medewerker.

Uitvoering re-integratie

Met de organisatie van werkleertrajecten heeft Stroomopwaarts leergeld betaald. Het bleek in de praktijk moeilijk om de kandidaten tijdens het gehele re-integratieproces te volgen over alle units heen. Door de vele overdrachtsmomenten nam de administratieve werkdruk toe en bleek het een hele uitdaging om volledig en juist over enkele prestatie-indicatoren te rapporteren. Om dit te ondervangen werd in 2019 het gehele integrale klantproces tegen het licht gehouden. Vervolgens gingen twaalf

multidisciplinaire werkgroepen aan de slag met het vormgeven van een verbeterd klantproces, met minder overdrachtsmomenten en beter zicht op de ontwikkeling van de kandidaten. Dit nieuwe klantproces wordt naar verwachting het eerste half jaar van 2020 geïmplementeerd.

Nieuw beschut

Vooral 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 2019 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 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. In afwachting op de aanbesteding dagbesteding startte Stroomopwaarts de voorbereidingen samen met UWV en ROGplus. In 2020 worden de nieuwe dagbestedingsorganisaties hierbij betrokken.

SOW-route

Tot 2019 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 banenafpraak. In de praktijk bleek de instroom in deze route echter zeer beperkt. Begin 2019 startte daarom een pilot om ook niet-schoolverlaters de SOW-route te laten doorlopen. Het gaat hier om uitkeringsgerechtigden met een indicatie banenafpraak. Hierdoor zijn inmiddels 48 personen aan het werk, waarvan er zeven uitstroomden naar reguliere werkgevers.



Wat heeft het programma Werkleerbedrijf gekost?

Programma 5, Werkleerbedrijf	Primaire begroting 2019			Begroting 2019 na wijziging			Realisatie 2019			Toe te lichten verschillen		
	Baten	Lasten	Saldo	Baten	Lasten	Saldo	Baten	Lasten	Saldo	Baten	Lasten	Saldo
Werkleerbedrijf	7.547	-23.255	-15.709	8.976	-25.569	-16.593	8.786	-25.235	-16.449	-190	334	144
- Beschut en WOL	5.323	-19.911	-14.588	5.980	-21.348	-15.368	6.593	-21.939	-15.346	613	-591	21
- Uitvoering re-integratie	1.446	-602	844	1.446	-609	837	1.237	-503	734	-209	106	-103
- SOW-route beschut ontwikkeling*	437	-912	-475	850	-1.307	-457	460	-762	-303	-390	545	155
- Werkleerbedrijf, algemeen	84	-1.098	-1.014	84	-1.121	-1.037	15	-1.100	-1.085	-69	21	-48
- SOW-route intake en activering	-	-157	-157	-	-159	-159	-	-122	-122	-	36	36
- Geplaatst nieuw beschut	257	-575	-319	616	-1.025	-409	481	-807	-326	-135	218	83
Totaal baten en lasten	7.547	-23.255	-15.709	8.976	-25.569	-16.593	8.786	-25.235	-16.449	-190	334	144
Reservemutaties	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Gerealiseerd resultaat	7.547	-23.255	-15.709	8.976	-25.569	-16.593	8.786	-25.235	-16.449	-190	334	144



Analyse afwijkingen begroting na wijziging en realisatie

Programma Werkleerbedrijf (voordeel € 144) Omschrijving (bedragen x € 1.000)	Baat of Last (B/L)	Baten	Lasten
Product Werkleerbedrijf (voordeel € 144)			
Beschut en WOL (voordeel € 21)			
In 2019 stroomde een grote groep uit via het UWV door ontslag vanwege arbeidsongeschiktheid. Stroomopwaarts betaalt aan deze groep SW-medewerkers een transitievergoeding. Het UWV betaalt deze terug. Dit is een jaarlijks terugkomende situatie. Stroomopwaarts is hierin echter afhankelijk van het UWV.	B/L	248	-262
Hierdoor zijn de salarislasteren hoger dan begroot.	L		-147
De gemiddelde salariskosten zijn vanwege onder meer cao-verhogingen hoger dan oorspronkelijk was begroot.	L		-144
In 2019 ontwikkelde de SW-doelgroep zich verder. De SW-medewerkers konden worden ingezet op betere productmarktcombinaties (PMC's) binnen het Werkleerbedrijf. De toename van de omzet (€ 400) komt deels doordat SW-personeel verschoof van detachering naar beschut en WOL. Daarnaast wordt de omzetsijging veroorzaakt door de inzet op hoger renderende werksoorten.	B	365	
Overige afwijkingen.	L		-37
Uitvoering re-integratie (nadeel € 103)			
Deelnemers aan werkleertrajecten blijven gemiddeld langer in een traject. Omdat er minder deelnemers werden aangemeld, was er echter minder begeleiding nodig. De capaciteit werd ingezet op andere producten binnen het Werkleerbedrijf.	L		106
De omzet was lager omdat minder deelnemers werden geplaatst op een traject en omdat een langer traject nodig was om de arbeidspotentie te ontwikkelen.	B	-209	
SOW-route beschut ontwikkeling (voordeel € 155)			
In 2019 liep de doorstroom van jongeren uit de scholen sterk terug. Dit kwam mede door een andere aanpak/ begeleiding van de scholen. Dit leidde tot lagere loonkosten en tot een lagere omzet en lagere baten van loonkostensubsidie dan begroot.	B/L	-390	545
Werkleerbedrijf Algemeen (nadeel € 48)			
Overige afwijkingen.	B/L	-69	21



Programma Werkleerbedrijf (voordeel € 144)	Baat of Last (B/L)	Baten	Lasten
Omschrijving (bedragen x € 1.000)			
SOW-route intake en activering (voordeel € 36)			
Overige afwijkingen.	L		36
Geplaatst Nieuw Beschut (voordeel € 83)			
De taakstelling van 63 beschutte werkplekken werd niet gehaald, omdat Stroomopwaarts niet meer personen kreeg aangeboden via het UWV. Dit leidde tot minder omzet en minder loonkostensubsidie dan was begroot. Verder leidde het lage aantal beschutte werkplekken (38 fte op basis van 31 uur per fte) tot lagere salarislasten dan was begroot.	B	-135	218
Overige afwijkingen.	B/L		
Reservemutaties (geen afwijking)			
Totaal Programma Werkleerbedrijf		-€ 190	€ 334

Algemene dekkingsmiddelen

Algemene dekkingsmiddelen	Primaire begroting 2019			Begroting 2019 na wijziging			Realisatie 2019			Toe te lichten verschillen		
	Baten	Lasten	Saldo	Baten	Lasten	Saldo	Baten	Lasten	Saldo	Baten	Lasten	Saldo
Bijdrage Algemene Dienstverlening	24.946	-	24.946	25.097	-	25.097	25.097	-	25.097	-	-	-
Bijdrage Werkleerbedrijf	15.709	-	15.709	15.709	-	15.709	15.709	-	15.709	-	-	-
Bijdrage Inkomensvoorziening	80.915	-	80.915	82.096	-	82.096	81.315	-	81.315	-781	-	-781
Bijdrage Armoedeverzekering	6.295	-	6.295	7.093	-	7.093	6.313	-	6.313	-779	-	-779
Bijdrage Overhead	9.409	-	9.409	9.469	-	9.469	9.469	-	9.469	-	-	-
Overige dekkingsmiddelen	-	-	-	48	-	48	22	-20	2	-26	-20	-46
Totaal baten en lasten	137.275	-	137.275	139.511	-	139.511	137.925	-20	137.904	-1.586	-20	-1.606
Reservemutaties	-	-3.749	-3.749	-	-3.866	-3.866	-	-3.866	-3.866	-	-	-
Gerealiseerd resultaat	137.275	-3.749	133.525	139.511	-3.866	135.645	137.925	-3.886	134.039	-1.586	-20	-1.606

Het overzicht van dekkingsmiddelen laat voornamelijk de bijdragen van de gemeenten zien. De lasten voor Inkomensvoorziening en Armoedeverzekering 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 Armoedeverzekering weer. De post overige dekkingsmiddelen bestaat uit ontvangen rente.



Overhead, vennootschapsbelasting en onvoorzien

Op grond van BBV-voorschriften dienen de overhead, vennootschapsbelasting en de post onvoorzien apart te 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 2019			Begroting 2019 na wijziging			Realisatie 2019			Toe te lichten verschillen		
	Baten	Lasten	Saldo	Baten	Lasten	Saldo	Baten	Lasten	Saldo	Baten	Lasten	Saldo
- Overhead	522	-9.931	-9.409	552	-11.067	-10.515	624	-10.993	-10.369	72	74	146
- Vennootschapsbelasting	-	-	-	-	-	-	-	-	-			
- Onvoorzien	-	-200	-200	-	-	-	-	-	-			
- Taakstelling	-	1.280	1.280	-	-	-	-	-	-			
Totaal baten en lasten	522	-8.851	-8.329	552	-11.067	-10.515	624	-10.993	-10.369	72	74	146
Reservemutaties				424		424	112	-	112	-312		-312
Gerealiseerd resultaat	522	-8.851	-8.329	976	-11.067	-10.091	735	-10.993	-10.257	-240	74	-166

De post Onvoorzien is aangewend voor proceskosten, extra capaciteit om de toename van het aantal aanvragen te kunnen afhandelen en accountantskosten.



Analyse afwijkingen begroting na wijziging en realisatie

Overhead, Onvoorzien, Vennootschapsbelasting en Taakstelling (nadeel € 166) Omschrijving (bedragen x € 1.000)	Baat of Last (B/L)	Baten	Lasten
Overhead (voordeel € 146)			
Salarislasten door overbezetting, afwikkeling van dienstverbanden, WW-lasten. De bate worden gegenereerd door detachering van ambtelijk personeel bij derden.	L	108	-543
Op personeelslasten ontstaat een nadeel door het verantwoorden van Stroomopwaartsbrede personeelsbijeenkomsten en -voorzieningen op overhead 110 en een lagere inzet op opleidingen	L		-55
Voor inhuur is in de 3 ^e begrotingswijziging ruimte beschikbaar gesteld. De capaciteit voor kwaliteitsmedewerker en secretaris bezwaarschriftencommissie is in het 4 ^e kwartaal vervuld (€ 75). De tijdelijke capaciteit voor business-control (€ 50) is niet vervuld. Het resterende voordeel (€ 112) wordt verklaard door latere of kortere inzet van inhuur, onder andere ten laste van opslag maatwerk. Daartegenover staat een overschrijding van inhuur bij KCC (-€ 15) door ziekte en benodigde extra inzet zodat wachttijden beperkt bleven.	L		222
De kosten van vakmanschap zijn lager doordat we alle opleiding in company hebben ingekocht. In het eerste halfjaar is er optimaal gebruik gemaakt van het brede aanbod opleidingen. In het tweede halfjaar hebben we minder opleidingen ingezet omdat we zagen dat door de druk en het ziekteverzuim werkzaamheden in het gedrang kwamen.	L		349
ICT-projecten kennen een langere doorlooptijd in samenwerking met gemeentelijke afdelingen. Deze lagere lasten hangen samen met een lagere bate uit de Reserve Transitie SOW.			
Garantievoorwaarden zijn gebaseerd op afspraken tussen medewerkers en de deelnemende gemeenten waar zij voor Stroomopwaarts in dienst waren. Door uitdiensttredingen zijn de lasten en de bijbehorende baten lager.	B/L	-53	53
Overige afwijkingen.	B/L	17	49
Reservemutaties (nadeel € 312)			
Deze reservebate hangt samen met de eerdergenoemde lagere lasten op Vakmanschap en ICT	B	-312	
Totaal Overhead, Onvoorzien, Vennootschapsbelasting en Taakstelling		€ -240	€ 74

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 organisatiebrede 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 5 toegekend voor de kans dat een risico zich voordoet en voor de impact van het risico. Het totaal aan risico's wordt gecalculeerd op € 2,0 miljoen voor de algemene dienstverlening en € 1,3 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 het niveau van de instroom, afspraken met klanten en beschikbaarheid van werk en diensten.	Gezamenlijke verantwoording van Stroomopwaarts en hosting bedrijfsvoering: • 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	€ 349
Beschikbare capaciteit voor kwalitatieve dienstverlening	4	2,5	10	Het ambtelijke ziekteverzuim over 2019 is 8,42% en ligt aanzienlijk hoger dan de ambitie en het landelijk gemiddelde. De werkdruk in 2020 blijft hoog. Dit komt doordat de formatie door de taakstelling is verlaagd maar de randvoorwaarden, zoals het automatiseren en digitaliseren nog niet zijn afgerond. Daarnaast is er ook nog sprake van een verlofstuwmeer. Om de kwaliteit van de dienstverlening te kunnen verbeteren (doorontwikkeling) is er voldoende capaciteit nodig.	Gezamenlijke verantwoording van Stroomopwaarts en hosting bedrijfsvoering: • Professionaliseren managementinformatie verzuim, verlof en analyse • Aanpak ziekteverzuim • Samenwerking met nieuwe arbodienst • Procesmanagement • Flexibele schil	€ 1.152
Subsidies o.a. ESF, LIV	3	1	3	Stroomopwaarts streeft ernaar optimaal gebruik te maken van subsidieopbrengsten die aansluiten bij de activiteiten en producten. Voor de WSW-medewerkers met een laag inkomen is er LIV en voor de inzet op re-integratieactiviteiten is er ESF.	Gezamenlijke verantwoording van Stroomopwaarts en hosting bedrijfsvoering: • Borgen en beheersen kwaliteitseisen subsidieadministratie • Periodiek monitoren van de realisatie en kwaliteit • Vooraf BC opstellen bij de aanvragen van subsidies • Actief zoeken naar relevante subsidies	€ 100



	Kans Impact Score Toelichting				Beheersingsmaatregelen	Bedrag
Vorderingen over transitievergoeding en Sociaal Voorzieningen Fonds WSW-medewerkers	3	2	6	Onder bepaalde voorwaarden komen werkgevers in aanmerking voor vergoeding door het UWV over de betaalde transitievergoeding aan WSW-medewerkers. In 2020 kunnen aanvragen over de periode 2015 t/m 2019 ingediend worden.	Gezamenlijke verantwoording van Stroomopwaarts en hosting bedrijfsvoering: • Voorafgaand aan het indienen vindt voor 1 april 2020 controle plaats op volledigheid en juistheid van de dossiers 2015-2019 • Inrichten proces transitievergoeding ingaande 2020 • Tijdig indienen • Periodiek vorderingenbeheer • Verhouding met andere entiteiten borgen	€ 120
Uit naam van SEN gefactureerde bijdragen leden						
Harmonisatie beleid en uitvoering	3	2	6	Stroomopwaarts heeft 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
Tijdig optimaliseren en vernieuwen systemen	3	3	9	Stroomopwaarts heeft de opgave om efficiënter en effectiever te gaan werken, om binnen een periode van vijf jaar de negatieve reserve in te lopen. Deze opgave wordt ingevuld door harmonisatie van beleid, uitvoering, processen en systemen. In 2019 is gestart met implementatie van DMS en de BI-tool. Dit loopt door naar 2020. Digitalisering van processen is vertraagd.	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 (zie kaderbrief 2021) • Regeling aanpassen, waardoor Stroomopwaarts meer mogelijkheden heeft om koppelingen (DKD) te realiseren • Voldoende middelen (tijd en geld) voor de ontwikkelopgave	€ 175



	Kans	Impact	Score	Toelichting	Beheersingsmaatregelen	Bedrag
Hosting Bedrijfsvoering	1,5	2	3	Naar verwachting nemen de MVS-gemeenten in 2020 een besluit over de overdracht van de hosting. Momenteel is er onvoldoende inzicht in de exploitatie van de hosting Bedrijfsvoering en of de begroting hosting Bedrijfsvoering voldoende is. Daarnaast worden activiteiten gehost, die niet zijn opgenomen in de hosting begroting en is er een verschil tussen de benodigde en de beschikbare kwaliteit.	Gezamenlijke verantwoording van Stroomopwaarts en hosting bedrijfsvoering: • Transitieplan • Sturing op strategische personeelsplanning medewerkers hosting bedrijfsvoering • Gouvernance afspraken gemeenten / sow • Project organisatie (voldoende capaciteit) voor de transitie	PM
Totaal						€ 2.022
Algemene dienstverlening						(M 325, V 784, S 913)

B. Individuele dienstverlening

	Kans	Impact	Score	Toelichting	Beheersingsmaatregelen	Bedrag
Inkomensvoorziening (uitkeringen)				N.v.t. De prognose van het aantal uitkeringsgerechtigden is gebaseerd op de ambitie van de gemeenten. De uitgaven zijn gebaseerd op p x q (prijs x aantal) De prijs is afhankelijk van de norm, ontwikkeling uitkeringsdebiteuren en verrekende inkomsten. Het aantal wordt bepaald door de verwachte instroom en uitstroom.	• Actieve werkgeversbenadering voor het creëren en/of faciliteren van nieuwe plaatsen • 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	€ 1.000



	Kans	Impact	Score	Toelichting	Beheersingsmaatregelen	Bedrag
Inkomensvoorziening (dubieuze uitkeringsdebiteuren)	1	3	3	Het berekende risico is het verschil tussen een voorziening op basis van de ontwikkeling van de incassoquote 2016 t/m 2019 in vergelijking met de historische methodiek die Stroomopwaarts heeft overgenomen van de gemeenten. De voorziening dubieuze uitkeringsdebiteuren is niet voldoende op peil om in de debiteurenvordering te voorzien. De incassoquote is lager dan de vordering onder aftrek van de voorziening. De voorziening dubieuze uitkeringsdebiteuren is niet voldoende op peil om in de debiteurenvordering te voorzien. De incassoquote is lager dan de vordering onder aftrek van de voorziening.	• In de begroting 2020 en 2021 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 • Wijzigen berekeningsmethodiek in samenwerking met gemeenten	€ 200
Armoedevervoorziening				N.v.t. 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 van bewindvoering.	• Monitoren gebruik voorzieningen • Aanpassen proces op verschillende regelgeving per gemeente	€ 100
Totaal						€ 1.300
<i>Individuele dienstverlening</i>						<i>(M 209, V 504, S 587)</i>



Weerstandsvermogen

Het financieel weerstandsvermogen 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 weerstandsvermogen 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 weerstandsvermogen 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, totdat in 2020 een positieve reservepositie ontstaat.

De stand van de algemene reserve is als volgt:

Algemene Reserve (bedragen x € 1.000)	Stand 2019
Stand per 1 januari	-4.881
Gerealiseerd resultaat 2018	-116
Toevoeging	3.866
Stand per 31 december	-1.131

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. Resultaten buiten de genoemde reservemutaties worden tot en met 2020 afgerekend met de deelnemende gemeenten. Begin 2020 wordt de nota reserve en voorzieningen opgesteld.

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 zeggen meer 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.

Tabel Financiële positie en kengetallen

Kengetal	Rekening 2018	begroting 2019	Rekening 2019
Netto schuldquote	2,96%	0,29%	0,51%
Netto schuldquote gecorrigeerd voor alle leningen	2,96%	0,29%	0,51%
Solvabiliteitsratio	-32,75%	-0,29%	-3,77%
Grondexploitatie	N.v.t.	N.v.t.	-
Structurele exploitatieruimte	0,90%	6,66%	0,99%
Belastingcapaciteit	N.v.t.	N.v.t.	-

Het feit dat Stroomopwaarts bij de start begon met een negatief eigen vermogen, betekende dat in de eerste jaren geleend moest 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. Dit negatieve percentage is logisch omdat er eerst sprake was van een tekort en met ingang van 2020 van een overschot op de begroting.

De financiële positie is eind 2019 verbeterd ten opzichte van eind 2018. Er zijn weinig bezittingen. Er is een negatief 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 2019 voerde de treasury in totaal drie geldmarkttransacties uit. Het betrof in alle gevallen korte leningen. In totaal is er in 2019 voor € 25 miljoen afgelost en voor € 20 miljoen aangetrokken voor de financiering van Stroomopwaarts. De rente was gemiddeld genomen negatief, waardoor er ongeveer € 22.000 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 2019 aanhoudend laag. Voor kort geld was deze negatief. Tarieven fluctueerden tussen de 0,36 en -0,395 procent voor de kasgeldleningen. Dit leidde tot een klein positief resultaat, zoals eerder gemeld.

Liquiditeitsrisico

Door de geldstromen bij te houden en te werken met prognoses, is in 2019 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 2019 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%	29,9



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

Overzicht kasgeldlimiet per kwartaal (bedragen x € 1.000)				
Kwartaal	1	2	3	4
Bedrag kasgeldlimiet	12.300	12.300	12.300	12.300
Gebruik kasgeldlimiet	10.000	10.000	5.000	5.000
Ruimte onder- of overschrijding (-) kasgeldlimiet	2.300	2.300	7.300	7.300



Paragraaf Bedrijfsvoering

Wat is er bereikt?

Ambitie 2019

In 2019 was de bedrijfsvoering volledig ingericht op de ambities van Stroomopwaarts. De unit Bedrijfsvoering beschikt over alle 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
Ziekteverzuim* van het SW-personeel daalt naar of onder de benchmark van 13% (SBCM: 2017)	<12,5%	13,04%	☹️
Ziekteverzuim* van het ambtelijk personeel ligt maximaal op het landelijk gemiddelde voor vergelijkbare organisaties (Divosa 2017)	<6%	8,42%	☹️
Medewerkerstevredenheid ligt op of boven de landelijke benchmark (BMC benchmark)		Wordt gemeten in 2020	◯
Verbijzonderde interne controle is goed	95%	92%	☹️
Kwaliteit: van het totaal aantal juridische procedures (bezwaar) geldt dat maximaal gegrond wordt verklaard	<5	7,18%	☹️
Bij het KCC wordt een telefoongesprek direct afgehandeld	≥70%	75%	😊
Aantal telefoontjes die binnen de termijn teruggebeld worden (2017: 75,5%)	≥85%	82%	☹️
Cliënttevredenheid onder klanten van participatiewet (gemeten door BMC)		Wordt gemeten in 2020	◯
Aantal klachten is niet hoger dan realisatie 2017 (279)	270	372	☹️

* Ziekteverzuim op basis van gewogen gemiddelde.



Wat is hiervoor gedaan?

Ziekteverzuim

Stroomopwaarts kent nog altijd een relatief hoog ziekteverzuim onder ambtenaren. Ondanks meerdere gesprekken tussen host HRM en de arbodienst bleek de dienstverlening van laatstgenoemde ondermaats. Het contract met de huidige arbodienst loopt eind 2019 af.

Om het verzuim binnen de organisatie terug te dringen zijn in 2019 een nieuw Verzuimbeleid en een Verzuimwijzer opgesteld. Het beleid gaat uit van de gezamenlijke verantwoordelijkheid van de medewerker en leidinggevende om verzuim zoveel mogelijk te voorkomen. Daarnaast is de module Verzuim in Mijn HRM uitgerold. Daarbij is de rol van casemanager belegd bij alle leidinggevers, zodat het voorkomen van verzuim binnen de organisatie geborgd is.

Het ziekteverzuim van de SW-doelgroep binnen Stroomopwaarts komt in 2019 uit op ongeveer 13 procent. Dit is onder het landelijk gemiddelde van 15 procent voor een organisatie van onze grootte. De landelijke trend laat een voortdurende stijging van het verzuimpercentage zien. Deze stijging wordt met name veroorzaakt door de ouder wordende doelgroep en doordat er geen nieuwe instroom in de SW meer is sinds de invoering van de Participatiewet. Deze trend zal de komende jaren ook binnen Stroomopwaarts zichtbaar worden. De voortdurende inspanningen om het verzuim te beperken, werpen binnen Stroomopwaarts vooralsnog wel vruchten af. Zo worden de leidinggevers regelmatig getraind in verzuimbegeleiding en preventie en is er veel aandacht voor in werkoverleggen.

Kwaliteit

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

1. Bevindingen van de verbijzonderde interne controle (efficiency, rechtmatigheid);

2. Besluitvorming op inkomende bezwaarschriften (juistheid, juridisch);
3. Aantal inkomende klachten (dienstverlening).

In 2019 is samen met een externe opleider het programma vakmanschap Participatiewet opgezet en uitgevoerd. Dit programma was gericht op het verbeteren van de prestaties op alle bovenstaande KPI's. Het kwaliteitsbegrip is meer gedetailleerd uitgewerkt in het kwaliteitsplan 2018-2020. Daarin zijn tien operationele kwaliteitsindicatoren benoemd. In 2019 is tweemaal aan het DB gerapporteerd over de resultaten op de kwaliteitsindicatoren. Ook zijn zowel de KPI's als de kwaliteitsindicatoren opgenomen in de BI-tool, het Stroomopwaarts Management Informatie Systeem, dat in 2019 is opgeleverd. Als gevolg van de tweede kwaliteitsrapportage (oktober 2019) zet Stroomopwaarts extra in op kwaliteitscontroles. In het vierde kwartaal is binnen de hele organisatie aandacht besteed aan het thema klantbenadering (dienstverlening).

Verbijzonderde interne controle (VIC)

In 2019 werden door de VIC 150 posten (euro's) onderzocht binnen het uitkeringsproces. De uitvoering hiervan loopt - inclusief herstelacties - door tot en met februari 2020. Veel van de geconstateerde fouten en onvolkomenheden kunnen met nader onderzoek door de VIC alsnog worden hersteld. Daarmee zal het percentage posten dat uiteindelijk als 'goed' kan worden aangemerkt de KPI benaderen. Binnen Stroomopwaarts streven wij naar een situatie waarin 70 procent van de posten 'in één keer goed' is. Deze norm wordt nog niet gehaald. Daarom zijn er, naast het ingezette programma Vakmanschap, vanaf november 2019 extra kwaliteitscontroles ingezet.

Bezwaarschriften

Het aantal ontvangen bezwaarschriften op het totale uitkeringsbestand is gedaald van 1,65 procent (2018) naar 1,31 procent (2019). Een deel van deze daling is toe te rekenen aan de informele aanpak bij afwijzende primaire besluiten. Het percentage gegrondverklaringen op afgehandelde bezwaarschriften vertoont in 2019 een dalende trend, maar is met 7,18 procent nog niet op KPI-niveau (5 procent). Het percentage besluiten



dat ambtelijk moest worden herzien, nam in 2019 af. Op basis van de gegrondverklaringen en de ambtelijke herzieningen, kan geconcludeerd worden dat in 2019 meer besluiten standhielden dan in 2018.

Klachten

Stroomopwaarts ontving in 2019 372 klachten over de dienstverlening, gemiddeld 31 per maand. In 2018 waren dat er gemiddeld 28 per maand. De meeste klachten gingen over de bejegening door medewerkers, te late betaling van de uitkering en de dienstverlening in het algemeen. In het laatste geval ging de klacht over meerdere aspecten van de dienstverlening. Inmiddels zijn er verschillende verbetermaatregelen ingezet, zoals Surplus voor de inkomstenverrekening bij parttime werk en verbeterde scores op terugbelverzoeken. Toch vertalen deze zich nog niet naar een afnemend aantal inkomende klachten.

Communicatie

De ambitie is om de communicatie snel, toegankelijk en helder te maken. Stroomopwaarts richt zich bij de communicatie op de inwoners, ondernemers en gemeentelijke partners. Hiervoor is een nieuwe website gebouwd en er is gestart met strategische communicatie op social media. Voor ondernemers is er een duidelijke toolbox ontwikkeld om het gemakkelijker te maken maatschappelijk te ondernemen. Door duidelijker te communiceren over grote projecten zoals het opleidingshuis en bijeenkomsten als De Broekriem speelde Stroomopwaarts in op de beleving van de inwoners. Om de interne communicatie te verbeteren zijn diverse thema's gepromoot en bijeenkomsten georganiseerd.

Telefonische bereikbaarheid

De telefonische bereikbaarheid is verbeterd door het verhogen van de terugbelsnelheid. Dankzij duidelijkere richtlijnen, strakkere sturing, training en uitleg, voldoet de telefonische bereikbaarheid het laatste kwartaal bijna aan de norm. Verder is de terugbeltermijn teruggebracht van 48 naar 24 uur en waren er trainingen over dienstverlening en omgaan met agressie.



HR-beleid

Doorontwikkeling

Stroomopwaarts heeft de ambitie om (verder) door te ontwikkelen van een productgerichte naar een procesgerichte organisatie, waarin het denken en handelen vanuit klantperspectief centraal staan. Uiteraard binnen de kaders van de wet en gericht op de kortste weg naar werk. Met een procesgerichte organisatie kan beter worden ingespeeld op veranderingen in de omgeving. De manier van werken kan beter gecontroleerd worden en het rendement zal toenemen. Ook levert een procesgerichte organisatie een betere kwaliteit dienstverlening op.

Het opereren vanuit klantperspectief vereist dat processen over de units heen naadloos op elkaar aansluiten. In 2019 zijn daarom als eerste de hoofdklantprocessen in beeld gebracht. Daarna leverden verschillende werkgroepen vanuit klantperspectief een advies op over verbeterpunten in de uitvoering en hoe de organisatie daarop kan worden ingericht. Inmiddels zijn de voorbereidingen getroffen voor een organisatie- en implementatieplan.

Strategische Personeelsplanning

In 2019 is een Strategische Personeelsplanning opgeleverd. Deze geeft inzicht in hoe het ambtelijk personeel de komende jaren zo optimaal mogelijk kan worden ingezet. Hiermee kan de organisatie de in-, uit-, en doorstroom van medewerkers gericht beïnvloeden en veel beter inspringen op wat nodig is voor duurzame inzetbaarheid en ontwikkeling.

Vakmanschap en Management Development

Met verschillende groepsgewijze trainingen is er verder geïnvesteerd in de vakinhoudelijke ontwikkeling van medewerkers. Dit met het doel om de kwaliteit van dienstverlening te verbeteren. Ook werden er trainingen georganiseerd voor het omgaan met en voorkomen van agressie en geweld. Daarnaast kreeg het Management Development programma een vervolg. Het leiderschap in een procesgerichte organisatie stond hierbij centraal.

Wnra, nieuwe cao SGO en nieuwe cao SW

Per 1 januari 2020 treedt de nieuwe Wet normalisering rechtspositie ambtenaren (Wnra) in werking. Daarmee vervalt de huidige sectorale arbeidsvoorwaardenregeling CAR-UWO. In plaats daarvan komt de nieuwe cao Samenwerkende Gemeentelijke Organisaties (SGO), vergelijkbaar met de cao Gemeenten. De cao heeft een looptijd van twee jaar (2019-2020). Stroomopwaarts is lid geworden van de nieuw opgerichte werkgeversvereniging SGO. Daardoor is de nieuwe cao SGO van toepassing op het ambtelijk personeel van Stroomopwaarts. Om te voldoen aan de Wnra en de cao SGO zijn alle lokale regelingen onder de loep genomen, aangepast en gebundeld in het Personeelshandboek Stroomopwaarts. Medewerkers zijn via een brief op hoofdlijnen geïnformeerd over de betekenis van de Wnra voor hun dienstverband.

Landelijk is in 2019 een onderhandelaarsakkoord overeengekomen over een nieuwe cao voor de sociale werkvoorziening (SW). Deze cao heeft een looptijd van een jaar.

Harmonisatie ICT

Binnen Stroomopwaarts liepen in 2019 verschillende ICT-projecten. De doorontwikkeling en het LEAN maken van processen, vroegen samen met de behoefte aan digitalisering van de klant om extra capaciteit van de ICT-functies. De complexiteit en de grootte van de organisatie, maakten dat er bij implementaties van projecten gestructureerd te werk gegaan moest worden. Voor informatiemanagement en ICT is Stroomopwaarts afhankelijk van de hosting. Om ICT-projecten te starten en uit te voeren is samenwerking tussen deze twee hostende partijen noodzakelijk. Dat twee verschillende gemeenten verantwoordelijk zijn, maakt de samenwerking onvoldoende effectief. De gemeenten Vlaardingen en Schiedam stopten de samenwerking voor ICT, wat veel energie vroeg en ervoor zorgde dat de doorontwikkeling op een laag pitje kwam te staan.

eALO

Eind 2018 startte de testfase van 'elektronische Aanvraag Levensonderhoud' (eALO). Hierbij leidt iParticipatie inwoners die een uitkering aanvragen op een gemakkelijke manier digitaal door een aanvraag levensonderhoud heen. Sinds half 2019 maakt Stroomopwaarts gebruik van een eerste versie. Inwoners kunnen hierin een uitkering uit de Participatiewet aanvragen. De toepassing wordt nog verder ontwikkeld, zodat door het systeem afwegingen kunnen worden gemaakt om een uitkering toe te kennen of af te wijzen. Voor 2020 staan de nodige doorontwikkelingen in de planning, zoals het digitaal aanvragen van bijzondere bijstand.

ERP (Navision)

De laatste modules van ERP (Navision) zijn in 2019 doorontwikkeld. De toepassing moet in beheer gegeven worden aan de hostende gemeente. Er zijn twee dingen die het in beheer geven bemoeilijken. De leverancier heeft maatwerk toegepast en de ontwikkeling van het systeem is niet verlopen volgens geaccordeerde methoden door beheerorganisaties. Stroomopwaarts zoekt naar een leverancier die onder voorwaarden de gebruikte toepassing in beheer wil nemen. Als de toepassing in de Cloud geplaatst wordt, moet er namelijk meer gebruikgemaakt worden van standaardtoepassingen.

DMS

Halverwege het jaar startte Stroomopwaarts met het project zaakstelsel. In 2019 is een voltijds projectleider op het traject gezet. Die startte met de eerste koppelingen. Naar verwachting worden begin 2020 de eerste processen ingericht. Dit project zal meerdere jaren beslaan.

PSA

In 2019 is het nieuwe systeem voor de personeels- en salarisadministratie (PSA) in gebruik genomen. In de loop van 2019 zijn hiervoor verschillende hindernissen weggenomen. Daardoor functioneert het systeem qua verloning inmiddels in voldoende mate. Een aantal essentiële knelpunten voor de informatievoorziening en de relatie tot andere systemen dient nog opgelost te worden. Ambtenaren en een kleine groep van de SW-populatie maken al



gebruik van de zelfservice van het systeem. In 2020 worden enkele nieuwe modules geïmplementeerd.

BI-Tool

Sinds de zomer van 2019 is de BI-Tool actief. Het systeem geeft goed inzicht in het strategisch niveau en geeft medewerkers voldoende informatie in de geleverde prestaties. Per unit is de managementinformatie inzichtelijk. In 2020 vinden nog enkele ontwikkelingen plaats en wordt vanwege de doorontwikkeling ook de managementinformatie aangepast.

Formatie

In de begroting 2019 was één taakstelling opgenomen. Deze is structureel ingevuld door bij natuurlijk verloop formatieplaatsen te schrappen en budgetten te laten vervallen.

In 2019 heeft het bestuur er voor gekozen om beschikbare budgetten om te zetten naar formatie om de werkdruk op sommige functies te verminderen.

Tabel Bezetting SW 31 december (in FTE)

Afdeling	2019	2018
O&U	182,34	202,99
Productie	314,84	338,20
Diensten	294,65	307,00
Algemeen	-	1,78
Stroomopwaarts	791,83	849,97

Tabel Formatie en bezetting ambtelijk 31 december 2019 (in FTE)

Afdeling	Formatie	Bezetting	Vacature ruimte	Over-bezetting
Directie	6,68	3,94	2,74	0,00
Instroom	127,99	118,81	13,65	-4,48
O & U	84,31	78,15	9,66	-3,50
Werkleerbedrijf	46,57	43,38	5,27	-2,07
Bedrijfsvoering	55,47	57,93	2,29	-4,75
Stroomopwaarts	321,02	302,22	33,61	-14,81



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
2019

Baten en lasten
per taakveld



Programmarealisatie van baten en lasten

Programma (bedragen x 1.000)	Primaire begroting 2019			Begroting 2019 na wijziging			Realisatie 2019		
	Baten	Lasten	Saldo	Baten	Lasten	Saldo	Baten	Lasten	Saldo
GEREALISEERD SALDO VAN BATEN EN LASTEN									
Intake en preventie	-	-3.716	-3.716	465	-4.321	-3.856	478	-4.255	-3.777
Inkomensondersteuning	3.055	-91.872	-88.817	2.789	-94.611	-91.823	2.963	-94.124	-91.160
Werken	4.954	-20.563	-15.609	3.575	-14.388	-10.813	3.236	-13.029	-9.794
Participeren	100	-1.446	-1.346	110	-2.788	-2.678	148	-2.707	-2.558
Werkleerbedrijf	7.547	-23.255	-15.709	8.976	-25.569	-16.593	8.786	-25.235	-16.449
Dekkingsmiddelen	137.275	-	137.275	139.511	-	139.511	137.925	-20	137.904
Overhead	522	-9.931	-9.409	552	-11.067	-10.515	624	-10.993	-10.369
Vennootschapsbelasting	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Onvoorzien	-	-200	-200	-	-	-	-	-	-
Taakstelling	-	1.280	1.280	-	-	-	-	-	-
Gerealiseerd saldo baten en lasten:	153.453	-149.703	3.750	155.977	-152.744	3.234	154.160	-150.363	3.797
TOEVOEGINGEN EN ONTTREKKINGEN RESERVES									
Intake en preventie	-	-	-	56	-	56	56	-	56
Inkomensondersteuning	-	-	-	152	-	152	111	-	111
Werken	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Participeren	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Werkleerbedrijf	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Dekkingsmiddelen	-	-3.749	-3.749	-	-3.866	-3.866	-	-3.866	-3.866
Overhead	-	-	-	424	-	424	112	-	112
Vpb, Onvoorzien, Taakstelling	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Mutaties reserves:	-	-3.749	-3.749	632	-3.866	-3.234	279	-3.866	-3.586
RESULTAAT VAN BATEN EN LASTEN									
Intake en preventie	-	-3.716	-3.716	521	-4.321	-3.800	534	-4.255	-3.721
Inkomensondersteuning	3.055	-91.872	-88.817	2.941	-94.611	-91.671	3.075	-94.124	-91.049
Werken	4.954	-20.563	-15.609	3.575	-14.388	-10.813	3.236	-13.029	-9.794
Participeren	100	-1.446	-1.346	110	-2.788	-2.678	148	-2.707	-2.558
Werkleerbedrijf	7.547	-23.255	-15.709	8.976	-25.569	-16.593	8.786	-25.235	-16.449
Dekkingsmiddelen	137.275	-3.749	133.525	139.511	-3.866	135.645	137.925	-3.886	134.039
Overhead	522	-9.931	-9.409	976	-11.067	-10.091	735	-10.993	-10.257
Vennootschapsbelasting	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Onvoorzien	-	-200	-200	-	-	-	-	-	-
Taakstelling	-	1.280	1.280	-	-	-	-	-	-
Gerealiseerd resultaat:	153.453	-153.453	0	156.609	-156.609	0	154.439	-154.228	211



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		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		67
	Programma 3: Werk		388
	Programma 4: Participeren		81
	Programma 5: Werkleerbedrijf		334
	Programma Dekkingsmiddelen		-20
	Overige onderwerpen: overhead		74
Kostenoverschrijding opneindregeling	Programma 2:		487
	Inkomensondersteuning		
	Programma 3: Werk		970
Kostenoverschrijding gecompenseerd door extra inkomsten niet direct gerelateerd			
Kostenoverschrijding achteraf onrechtmatigheid			
Totaal			2.381



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 2019 inclusief begrotingswijzigingen, zijn op basis van besluiten, de volgende incidentele lasten en baten opgenomen:

- a. Het resultaat over 2018 is in 2019 bestemd en onttrokken aan de Algemene Reserve. Met het oog op de doelstelling dat de Algemene Reserve in 2020 positief is, was de bijdrage van de deelnemende gemeenten gelijk aan het nadelig resultaat. Deze bate is aan de Algemene Reserve toegevoegd.
- b. Het inlopen van de Algemene Reserve blijkt ook uit de begrote toevoeging van € 3.749.
- c. Om de hogere uitstroomambitie te behalen uit de begrotingswijziging september te behalen en te voorkomen dat mede door ziekteverzuim aanvragen niet tijdig werden afgehandeld, is in 2019 incidenteel capaciteit beschikbaar gesteld vanuit de Reserve Transitie Stroomopwaarts: € 208.
- d. Voor de lasten van inzet op vakmanschap en harmonisatie van ICT was € 424 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. Bij deze afspraken zijn de lasten gelijk aan de baten: € 605.
- f. Stroomopwaarts heeft subsidiebatens begroot voor Lage Inkomensvoordeel

(LIV): € 475 en als ambitie € 100 om diverse subsidiebatens te genereren. Daarvan is de subsidie Praktijkleren concreet benoemd (€ 51,6).

Realisatie

De realisatie van punt a t/m c was in overeenstemming met de begroting.

- c. De extra capaciteit is beperkt gebleven tot € 167 door later starten van de inhuur.
- d. Via een begrotingswijziging zijn voor vakmanschap structureel middelen beschikbaar gesteld. Het ICT-project zaakstelsel kent een langere doorlooptijd. Beide oorzaken leidden tot een lagere onttrekking aan de Reserve Transitie Stroomopwaarts als gevolg van het uitgangspunt dat realisatie de onttrekking bepaalt.
- e. Het maatwerk wordt afgerekend op basis van realisatie. Lasten en baten zijn beide € 570.
- f. Door stijging van lonen daalden de subsidiebatens LIV. De extra subsidies zijn deels gerealiseerd. Als incidentele bate is ook de verwachte transitievergoeding verantwoord op basis van de declaratie die ingediend zal worden bij het UWV.

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 2019	Realisatie 2019	Incidentele lasten Bedragen x € 1.000	Begroot 2019	Realisatie 2019
Programma Intake en preventie			Programma Intake en preventie		
Maatwerk	465	465	Capaciteit	465	465
			Werkstap	56	56
Programma Inkomensondersteuning			Programma Inkomensondersteuning		
			Capaciteit	152	111
Programma Werken			Programma Werken		
Subsidies	89	83		-	-
Programma Participeren			Programma Participeren		
Maatwerk	110	73	Maatwerk	110	73
Programma Werkleerbedrijf			Programma Werkleerbedrijf		
Subsidies	486	653			
Boekwinsten	-	4			
Dekkingsmiddelen			Dekkingsmiddelen		
Deelnemersbijdragen	-	-			
Deelnemersbijdrage (resultaat 2018)	116	116			
Overhead			Overhead		
Maatwerk	30	32	Maatwerk	30	32
			Harmonisatie ICT, vakmanschap	424	112
Totaal incidentele baten programma	1.296	1.425	Totaal incidentele lasten programma	1.237	849
Mutatie reserves			Mutaties reserves		
Programma Intake en preventie	56	56	Programma Intake en preventie		
Programma Inkomensondersteuning	152	111	Programma Inkomensondersteuning		
Programma Werken			Programma Werken		
Programma Participeren			Programma Participeren		
Programma Werkleerbedrijf			Programma Werkleerbedrijf		
Dekkingsmiddelen			Dekkingsmiddelen	116	116
Overhead	424	112	Overhead		
			(Begrotings)saldo t.g.v. algemene reserve	3.749	3.749
Totaal Incidentele baten reserves	632	279	Totaal Incidentele lasten reserves	3.865	3.865
Totaal Incidentele baten	1.928	1.704	Totaal Incidentele lasten	5.102	4.714



Wet Normering Topinkomens

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

Het bezoldigingsmaximum in 2019 voor de gemeenschappelijk regeling Stroomopwaarts MVS is € 194.000. 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.

Bezoldiging topfunctionarissen

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



Bedragen x € 1	D.J.N.M. Curfs
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
-/- Onverschuldigd betaald en nog niet terugontvangen bedrag	N.v.t.
Totale bezoldiging	158.845
Reden waarom de overschrijding al dan niet is toegestaan	N.v.t.
Toelichting op de vordering wegens onverschuldigde betaling	N.v.t.
Gegevens 2018	
Functiegegevens	Directeur
Aanvang en einde functievervulling in 2018	01/01-31/12
Omvang dienstverband (als deeltijdfactor in fte)	1
Dienstbetrekking?	ja
Bezoldiging	
Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen	140.109
Beloningen betaalbaar op termijn	18.449
Subtotaal	158.559
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	189.000
Bezoldiging	158.559

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

dhr. /mevr.	Naam	Functie in 2019
dhr.	S.B. Kuiper	AB en DB lid (voorzitter AB en DB tot 1 juli 2019)
mevr.	C. Bronsveld	AB lid
dhr.	B. de Leede	AB en DB lid
dhr.	B. Bikkers	AB lid
dhr.	M. Bregman	AB en DB lid (voorzitter AB en DB per 1 juli 2019)
dhr.	F. Minhas	AB lid tot 18 april 2019
dhr.	D. Ruseler	AB lid per 18 april 2019
mevr.	D.J.N.M. Curfs MBA	Secretaris AB en DB



Balans 2019

Balans Gemeenschappelijke regeling Stroomopwaarts MVS					
ACTIVA (bedragen x 1.000)	31-12-2019	31-12-2018	PASSIVA (bedragen x 1.000)	31-12-2019	31-12-2018
VASTE ACTIVA			VASTE PASSIVA		
Materiële vaste activa	277	358	Eigen vermogen	-467	-4.264
- Investerings met economisch nut	277	358	- Algemene reserve	-1.132	-4.881
			- Bestemmingsreserves	454	733
			- Gerealiseerd resultaat	211	-116
			Voorzieningen	-	-
			- Voorzieningen voor verplichtingen en verliezen en risico's	-	-
Totaal vaste activa	277	358	Totaal vaste passiva	-467	-4.264
VLOTTENDE ACTIVA			VLOTTENDE PASSIVA		
Voorraden	69	59	Netto vlottende schulden met een rentetypische looptijd korter dan 1 jaar	10.006	15.255
- Grond- en hulpstoffen	69	59	- Overige kasgeldleningen	5.000	10.000
Uitzettingen met een rentetypische looptijd korter dan 1 jaar	8.229	9.862	- Overige schulden	5.006	5.255
- Vorderingen op openbare lichamen	2.925	5.288	Overlopende passiva	2.684	2.027
- Uitzettingen in 's Rijks schatkist met een rentetypische looptijd korter dan één jaar	820	-	- 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	2.670	2.027
- Overige vorderingen	4.485	4.574	- Overige vooruitontvangen bedragen	14	-
Liquide middelen (kas, banksaldi)	1.015	489			
Overlopende activa	2.633	2.249			
- De van Europese en Nederlandse overheidslichamen nog te ontvangen voorschotbedragen die ontstaan door voorfinanciering op uitkeringen met een specifiek bestedingsdoel					
- EU	1.000	1.000			
- Overige nog te ontvangen bedragen en de vooruitbetaalde bedragen die ten laste van volgende begrotingsjaren komen	1.633	1.249			
Totaal vlottende activa	11.946	12.660	Totaal vlottende passiva	12.690	17.283
TOTAAL-GENERAAL	12.223	13.019	TOTAAL-GENERAAL	12.223	13.019



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. Daarbij moet worden gedacht aan componenten, zoals doorlopende vakantiegeld- en verlofaanspraken.

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 wordt statisch bepaald op basis van de geschatte inningskansen.

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 (dynamisch bepaald).

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 31.12.2019	Balanswaarde 31.12.2018
Investerings met een economisch nut	277	358
Totaal	277	358

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

	Balanswaarde 31.12.2018	Investering	Desinvestering	Afschrijvingen	Duurzame waardevermindering	Balanswaarde 31.12.2019
Vervoermiddelen	184	16	-	65	-	135
Machines, apparaten en installaties	139	-	-	27	-	112
Overige materiële vaste activa	36	-	-	6	-	30
Totaal	358	16	-	98	-	277

In 2019 zijn geen nieuwe investeringskredieten aangevraagd.



VLOTTENDE ACTIVA

Vorraden

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

	Balanswaarde 31.12.2019	Balanswaarde 31.12.2018
Grond- en hulpstoffen	69	59
Onder handen werk	-	-
Totaal	69	59

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 31.12.2018	Boekwaarde 31.12.2019	Voorziening oninbaarheid	Balanswaarde 31.12.2019
Vorderingen op openbare lichamen	5.288	2.925	n.v.t.	2.925
Uitzettingen in 's Rijks schatkist met een rentetypische looptijd korter dan één jaar	0	820	n.v.t.	820
Overige vorderingen:				
Handelsdebiteuren	913	765	-7	758
Uitkeringsdebiteuren	3.584	15.386	-11.707	3.678
Overig	78	49	0	49
Totaal	9.862	19.943	-11.714	8.229



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 31.12.2018	Toevoeging	Aanwending	Balanswaarde 31.12.2019
Voorziening dubieuze handelsdebiteuren	126	6	125	7
Voorziening dubieuze inkomensdebiteurendebiteuren (verwerkt onder Overige vorderingen)	11.480	600	372	11.707
Totaal	11.606	606	497	11.714

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.

Het drempelbedrag (0,75% van het begrotingstotaal) wordt als volgt berekend:
 $\text{€}153.453 \text{ miljoen} \times 0,75\% = \text{€}1.151.000$ De drempel is in 2019 niet overschreden.

(bedragen x € 1.000)	Kwartaal 1	Kwartaal 2	Kwartaal 3	Kwartaal 4
Op dagbasis buiten 's Rijks schatkist gehouden middelen	726	698	690	807
Drempelbedrag	1.151	1.151	1.151	1.151
Ruimte onder drempelbedrag	425	453	461	344
Overschrijding van het drempelbedrag	N.v.t.	N.v.t.	N.v.t.	N.v.t.



Liquide middelen

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

	Balanswaarde 31.12.2019	Balanswaarde 31.12.2018
Kas	9	14
Bank	1.006	479
Kruisposten	0	0
Totaal	1.015	489

Overlopende activa

De post overlopende activa kan als volgt onderverdeeld worden:

	Balanswaarde 31.12.2019	Balanswaarde 31.12.2018
De van Europese en Nederlandse overheidslichamen nog te ontvangen voorschotbedragen die ontstaan door voorfinanciering op uitkeringen met een specifiek bestedingsdoel:		
- ESF	1.000	1.000
Overige nog te ontvangen bedragen en vooruitbetaalde bedragen die ten laste van volgende begrotingsjaren komen	1.633	1.249
Totaal	2.633	2.249

De vordering vanwege de ESF-subsidie is ongewijzigd. In 2019 zijn geen bedragen ontvangen of 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 31.12.2019	Balanswaarde 31.12.2018
Algemene reserve	-1.132	-4.881
Bestemmingsreserves	454	733
Gerealiseerd resultaat	211	-116
Totaal	-467	-4.264

Het verloop van de reserves in 2019 wordt in onderstaand overzicht weergegeven.

	Balanswaarde 31.12.2018	Toevoegingen	Onttrekking	Bestemming resultaat vorig jaar	Balanswaarde 31.12.2019
Algemene reserve	-4.881	3.866		-116	-1.132
Reserve Transitie Stroomopwaarts	733		279		454
Totaal	-4.148	3.866	279	-116	-678

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 31.12.2019	Balanswaarde 31.12.2018
Kasgeldlening	5.000	10.000
Overige schulden	5.006	5.255
Totaal	10.006	15.255



Overlopende passiva

De specificatie van de post overlopende passiva is als volgt:

	Balanswaarde 31.12.2019	Balanswaarde 31.12.2018
Verplichtingen die in het begrotingsjaar zijn opgebouwd en die in een volgend begrotingsjaar tot betaling komen	2.670	2.027
Overige vooruit ontvangen bedragen die ten bate van volgende begrotingsjaren komen	14	-
Totaal	2.684	2.027

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 2018, de begroting 2019 en meerjarenraming 2020-2021 is het standpunt dat Stroomopwaarts voor de jaren 2016, 2017, 2018, 2019 tot en met 2021 niet Vpb-plichtig is met haar activiteiten. Voor de jaren 2019 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 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 2019. 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.

In 2017 is gebleken dat de ORT en overwerkvergoeding van een aantal door SOW bij Verstegen gedetacheerde werknemers foutief is berekend. Dit blijkt al in 2012 fout te zijn gegaan.

Vier werknemers hebben hiervoor een claim ingediend. In overleg met een advocaat zijn vaststellingsovereenkomsten opgesteld om dit punt definitief af te handelen. Er zijn drie vaststellingsovereenkomsten ondertekend.

In 2017, 2018 en 2019 zijn al diverse bedragen uitgekeerd. Vakantiegeld, werkgeverslasten, en pensioenafdracht werkgever en pensioenafdracht werkgever dienen nog definitief te worden vastgesteld. Naar verwachting is de omvang van de nog uit te betalen lasten ongeveer € 30.

De omvang van het uit te keren bedrag en daarmee de overige loonkosten kan niet goed worden bepaald, omdat de bedragen nog niet definitief vast staan en de premie van de pensioenen nog niet bekend is. Er zijn stappen gezet, maar de procedure is nog niet afgerond.

Eén belanghebbende heeft de vaststellingsovereenkomst niet ondertekend. Met Schiedam zal als gevolg daarvan afgerekend moeten worden en € 30 worden terugbetaald.

Het hele proces is erg ingewikkeld en tijdrovend. Daarom is deze post als NUBBV 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 2019. 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 2017-2019 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 2019 30 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. De hoogte van de subsidie is uiteindelijk afhankelijk van de steekproef die het ministerie van SZW in 2020 zal uitvoeren. De uitkomsten hiervan zullen worden geëxtrapoleerd.

Uit de beschikbare informatie kan worden aangenomen dat het te ontvangen bedrag hoger uitkomt dan € 1,0 miljoen. Het is aannemelijk dat over 2019 een recht is ontstaan van naar schatting tussen € 0,4 en € 0,9 miljoen. Omdat sprake is van een grote mate van onzekerheid over de hoogte van het bedrag, is geen nog te ontvangen bedrag opgenomen.

GEBEURTENISSEN NA BALANSDATUM

Het COVID-19 (Corona) virus heeft geen financiële gevolgen voor de jaarrekening 2019, maar wel voor naar verwachting veel beleidsterreinen van onze begroting 2020 en mogelijk voor de jaren daarna. Hoe groot de financiële impact zal zijn is nu onmogelijk te bepalen. 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. Op basis van de begroting 2015 wordt verwacht dat het negatieve saldo in 2020 zal zijn terugverdiend.

Ingesteld: AB, 6 oktober 2015

Algemene reserve	Begroting 2019	Realisatie 2019	Stand
Saldo 31 december 2018	-4.881		-4.881
Gerealiseerd resultaat 2018	-116	-116	
Saldo 1 januari 2019			-4.997
Toevoegingen			
Aanvullende bijdrage MVS resultaat 2018	116	116	
Primaire begroting 2019 storting resultaat	3.749	3.749	
			3.866
Onttrekkingen			
N.v.t.			
	-		-
Saldo 31 december 2019	-1.132		-1.132

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 2019	Realisatie 2019	Stand
Saldo 31 december 2018	733		733
Toevoegingen			
N.v.t.			
	-		-
Onttrekkingen			
Harmonisatie ICT systemen en communicatie	-182	-29	
Kennis en vaardigheden	-152	-59	
Capaciteit Progr.2 Inkomensvoorziening	-40	-40	
Extra Inzet behalen ambitie 2019	-258	-151	
	-632		-279
Saldo 31 december 2019	101		454



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

Voorziening dubieuze debiteuren	Begroting 2019	Realisatie 2019		Stand
Saldo 31 december 2018		126	11.480	11.606
Toevoegingen				
Handelsdebiteuren				
Uitkeringsdebiteuren	-	6		6
			600	600
Aanwending				
Handelsdebiteuren		125		125
Uitkeringsdebiteuren			372	372
	-			-
Saldo 31 december 2019		7	11.707	11.714

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



SiSa-bijlage 2019

SiSa bijlage verantwoordingsinformatie 2019 op grond van artikel 3 van de Regeling informatieverstrekking SiSa - d.d. 16 januari 2020

SZW G2A Gebundelde uitkering op grond van artikel 69 Participatiewet_deel openbaar lichaam 2019	Hieronder per regel één gemeente(code) selecteren en in de kolommen ernaast de verantwoordingsinformatie voor die gemeente invullen	Besteding (jaar T)	Baten (jaar T) algemene	Besteding (jaar T) IOAW	Baten (jaar T) IOAW	Besteding (jaar T) IOAZ
		algemene bijstand	bijstand (exclusief Rijk)		(exclusief Rijk)	
Openbaar lichaam o.g.v. Wgr (SiSa tussen medeoverheden)		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)
Het openbaar lichaam verantwoordt hier per gemeente over het deel van de regeling dat in (jaar T) door het openbaar lichaam is uitgevoerd.	Aard controle R 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		€ 10.826.690	€ 213.014	€ 591.904	€ 25.176	€ 30.722
2 060622 Gemeente Vlaardingen		€ 33.562.380	€ 767.762	€ 1.637.673	€ 4.987	€ 50.484
3 060606 Gemeente Schiedam		€ 32.955.182	€ 672.579	€ 2.240.866	€ 43.687	€ 99.825



SiSa bijlage verantwoordingsinformatie 2019 op grond van artikel 3 van de Regeling informatieverstrekking SiSa - d.d. 16 januari 2020

Hieronder verschijnt de gemeente(code) conform de keuzes gemaakt bij G2B/01	Baten (jaar T) IOAZ (exclusief Rijk)	Besteding (jaar T) Bbz 2004 levensonderhoud beginnende zelfstandigen	Besteding (jaar T) Bbz 2004 levensonderhoud beginnende zelfstandigen	Baten (jaar T) WWIK (exclusief Rijk)
In de kolommen hiernaast de verantwoordingsinformatie voor de gemeente invullen	Deel openbaar lichaam I.3 Wet inkomensvoorziening oudere en gedeeltelijk arbeidsongeschikte gewezen zelfstandigen (IOAZ)	Deel openbaar lichaam I.4 Besluit bijstandverlening zelfstandigen 2004 (levensonderhoud beginnende zelfstandigen) (Bbz 2004)	Deel openbaar lichaam I.4 Besluit bijstandverlening zelfstandigen 2004 (levensonderhoud beginnende zelfstandigen) (Bbz 2004)	Deel openbaar lichaam 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	€ 60.272	€ 28.779	€ 0
2 060622 Gemeente Vlaardingen	€ 0	€ 69.801	€ 24.326	€ 0
3 060606 Gemeente Schiedam	€ 4.338	€ 98.276	€ 44.566	€ 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 I.7 Participatiewet (PW)	Deel openbaar lichaam 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	€ 157.299	€ 0
2 060622 Gemeente Vlaardingen	€ 223.952	€ 0
3 060606 Gemeente Schiedam	€ 410.267	€ 0



SiSa bijlage verantwoordingsinformatie 2019 op grond van artikel 3 van de Regeling informatieverstrekking SiSa - d.d. 16 januari 2020

SZW G3B Besluit	Hieronder per regel één gemeente(code) selecteren en in de kolommen ernaast de verantwoordingsinformatie voor die gemeente invullen	Besteding (jaar T) levensonderhoud gevestigde zelfstandigen (exclusief Bob)	Besteding (jaar T) kapitaalverstrekking (exclusief Bob)	Baten (jaar T) levensonderhoud gevestigde zelfstandigen (exclusief Bob) (exclusief rijk)	Baten (jaar T) kapitaalverstrekking (exclusief Bob) (exclusief rijk)	Besteding (jaar T) aan onderzoek als bedoeld in artikel 56 Bbz 2004 (exclusief Bob)
bijstandverlening zelfstandigen 2004 (exclusief levensonderhoud beginnende zelfstandigen)_deel openbaar lichaam 2019	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 2 060622 Gemeente Vlaardingen 3 060606 Gemeente Schiedam	€ 13.424 € 173.352 € 25.666	€ 55.900 € 0 € 0	€ 5.994 € 7.734 € 13.713	€ 1.998 € 900 € 5.332	€ 9.570 € 20.160 € 14.355
Openbaar lichaam o.g.v. Wgr (SiSa tussen medeoverheden)	Hieronder verschijnt de gemeente(code) conform de keuzes gemaakt bij G3B/01	Besteding (jaar T) Bob	Baten (jaar T) Bob (exclusief rijk)	Besteding (jaar T) aan uitvoeringskosten als bedoeld in artikel 56 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.	Aard controle n.v.t. Indicatornummer: G3B/07	Aard controle R Indicatornummer: G3B/08	Aard controle R Indicatornummer: G3B/09	Aard controle R Indicatornummer: G3B/10		
	1 060556 Gemeente Maassluis 2 060622 Gemeente Vlaardingen 3 060606 Gemeente Schiedam	€ 0 € 0 € 0	€ 0 € 0 € 0	€ 0 € 0 € 0		



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 2019			Realisatie 2019		
	Baten	Lasten	Saldo	Baten	Lasten	Saldo
0.4 Overhead	552	-11.067	-10.515	624	-10.993	-10.369
0.5 Treasury	48	-	48	22	-20	2
0.8 Overige baten en lasten	139.462	-	139.462	137.902	-	137.902
0.9 Vennootschapsbelasting (Vpb)	-	0	0	-	-	-
0.10 Mutaties reserves	632	-3.866	-3.234	279	-3.866	-3.586
6.3 Inkomensregelingen	2.789	-92.705	-89.917	2.963	-92.137	-89.174
6.4 Begeleide participatie	6.064	-22.627	-16.563	6.609	-23.162	-16.553
6.5 Arbeidsparticipatie	6.597	-23.452	-16.855	5.574	-21.106	-15.532
6.71 Maatwerkdienstverlening 18+	465	-2.892	-2.427	465	-2.945	-2.479
Totaal	156.609	-156.609	0	154.439	-154.228	211



Bijlagen

Controleverklaring

Gemeenten in beeld



Controleverklaring van de onafhankelijke accountant

Aan het algemeen bestuur van de gemeenschappelijke regeling Stroomopwaarts MVS

VERKLARING OVER DE IN DE JAARSTUKKEN OPGENOMEN JAARREKENING 2019

Ons oordeel

Wij hebben de jaarrekening 2019 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 2019 als van de activa en passiva van de gemeenschappelijke regeling Stroomopwaarts MVS op 31 december 2019 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 2019 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 van de gemeenschappelijke regeling Stroomopwaarts MVS.

De jaarrekening bestaat uit:

- De balans per 31 december 2019.
- Het overzicht van baten en lasten over 2019.
- 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 2019. 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.

3114893340/20040F9D00/MVO/1



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

Paragraaf ter benadrukking van de impact van COVID-19

Het coronavirus heeft ook invloed op Stroomopwaarts MVS. Wij wijzen op de toelichting die is opgenomen onder de "gebeurtenissen na balansdatum" in de toelichting op de jaarrekening (pagina 95) waarin dagelijks bestuur de mogelijke invloed en gevolgen van het coronavirus (COVID-19) op de organisatie en op de omgeving waarin de gemeenschappelijk regeling opereert alsmede de genomen en geplande maatregelen om met deze gebeurtenissen en omstandigheden om te gaan heeft beschreven. Zij geven aan dat er onzekerheden bestaan en dat het daarom op dit moment redelijkerwijs niet goed mogelijk is om de toekomstige effecten op de financiële resultaten en financiële positie van Stroomopwaarts MVS in te schatten. Naar verwachting zijn er veel financiële gevolgen voor veel beleidsterreinen van de begroting 2020 en mogelijk voor de jaren daarna. Ons oordeel bij de jaarrekening 2019 is niet aangepast met betrekking tot deze aangelegenheid.

Naleving anticumulatiebepaling WNT niet gecontroleerd

In overeenstemming met het Controleprotocol WNT 2019 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 € 1.542.280, 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 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 2019. 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
- Jaarstukken op hoofdlijnen
- Voorwoord en leeswijzer



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.

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, 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 gereide 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.



3114893340/20040F9D00/MVO/3

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 voor de accountantscontrole op de jaarstukken 2019 van gemeenschappelijke regeling Stroomopwaarts MVS dat is vastgesteld door het algemeen bestuur en het Controleprotocol WNT 2019, ethische voorschriften en de onafhankelijkheidseisen.

Onze controle bestond onder andere uit:

- Het identificeren en inschatten van de risico's dat de jaarrekening afwijkingen van materieel belang bevat als gevolg van fouten of fraude dan wel 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, 23 april 2020

Deloitte Accountants B.V.

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



Gemeenten in beeld

Onderstaand enkele belangrijke aantallen per gemeente.

Maassluis	Begroting 2019	Rekening 2019
Gemiddeld aantal uitkeringen	776	778
Aantal schuldhulpverlening trajecten	59	94
Instroom 2019	188	139
Uitstroom 2019 (totaal incl. autonoom)	275	164
Beschut werk (cumulatief)	10	4

Vlaardingen	Begroting 2019	Rekening 2019
Gemiddeld aantal uitkeringen	2369	2358
Aantal schuldhulpverlening trajecten	126	388
Instroom 2019	612	464
Uitstroom 2019 (totaal incl. autonoom)	650	539
Beschut werk (cumulatief)	24	15

Schiedam	Begroting 2019	Rekening 2019
Gemiddeld aantal uitkeringen	2567	2381
Aantal schuldhulpverlening trajecten	147	372
Instroom 2019	659	374
Uitstroom 2019 (totaal incl. autonoom)	800	523
Beschut werk (cumulatief)	25	19

