Stroomopwaarts MVS

Jaarstukken 2021

SAMEN STERK VOOR WERK



Jaarstukken 2021

Voorwoord en leeswijzer

Beleidsverantwoording

Stroomopwaarts in beeld

Financieel resultaat

Voorstel resultaatbestemming

Realisatie gemeentelijke bijdrage

Jaarverslag
Programmaverantwoording

Intake en preventie

Inkomensondersteuning

Ontwikkeling naar arbeid

Werkleerbedrijf

Algemene dekkingsmiddelen

Overhead, vennootschapsbelasting en onvoorzien

Paragrafen

Navigatie informatie

Voorwoord en leeswijzer

In 2021 stond de wereld nog altijd in het teken van de Covid-19 pandemie. Dit heeft ook invloed gehad op de activiteiten van Stroomopwaarts in het afgelopen jaar. In de eerste plaats intern bij de zorg voor onze medewerkers en het waarborgen van een veilige werkplek, in het bijzonder voor de kwetsbare groepen zoals de WSW en Beschut Werken. Daarnaast voerden wij, in opdracht van de MVS gemeenten – net als in 2020 – een aantal crisisregelingen uit. Deze regelingen zijn lopende 2021 zelfs nog uitgebreid.
In deze rapportage beschrijven wij onder meer de maatregelen die genomen zijn om, ten tijde van deze crisis, de dienstverlening op peil te houden, alsmede de uitvoering van tijdelijke maatregelen (Tozo, TONK).

De wereldwijde pandemie zorgde voor een roerig jaar waarin de re-integratie dienstverlening regelmatig - noodgedwongen - stilviel. Onder de doelgroep heerste angst voor besmetting en weerstand tegen deelname aan re-integratieactiviteiten. Hierdoor moesten live scholing- en opleidingsactiviteiten worden stilgezet, konden groepsbijeenkomsten (zoals banenmarkten en matchsessies) en fysieke trainingen niet meer worden georganiseerd. Direct klantcontact werd noodgedwongen beperkt tot het minimum. Dit heeft geleid tot een lagere instroom in onze (werkleer-)trajecten en, als gevolg daarvan, een lagere uitstroom. Om de re-integratie toch lopende te houden, is zoveel mogelijk dienstverlening omgezet naar digitale contact- en trainingsvormen.

De Covid-19 pandemie heeft daarnaast gezorgd voor grote veranderingen in de orderportefeuille en organisatie in het werkleerbedrijf. De focus kwam meer te liggen op het waarborgen van een veilige werkplek (en naleven van alle maatregelen), dan het organiseren van werkplekopdrachten/trainingen of laten doorstromen van collega's naar andere afdelingen. Veel klanten kampten vanwege Covid-19 én het Suez-kanaaldebacle met een tekort aan

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.

grondstoffen of halffabricaten om productieorders aan ons te kunnen verstrekken. Verder vielen externe detacheringsmogelijkheden vrijwel helemaal weg vanwege de tijdelijke sluiting van veel bedrijven. Hierdoor stagneerde ook die doorstroom en werden veel oorspronkelijk gedetacheerde SW-medewerkers tijdelijk intern geplaatst. Daardoor is de omzet, overeenkomstig de landelijke trend, gestagneerd. Hier is compensatie vanuit het Rijk voor gekomen.

Daarnaast zijn wij in 2021 bezig geweest met de toekomst. In de eerste plaats door de uitwerking van de visie op Werk en Inkomen, die in een nauwe samenwerking met de met de gemeenteraden en stakeholders invulling heeft gekregen. Deze visie, die richting geeft aan het 'wat' in de komende jaren, is eind 2021 door de MVS gemeenteraden vastgesteld.

Bovendien is er in 2021 hard gewerkt aan een verbetering van het re-integratieproces. De interne organisatie en werkprocessen zijn geoptimaliseerd met de zogenaamde "doorontwikkeling". Deze doorontwikkeling is tot stand gekomen op basis van de gezamenlijke kennis en inzichten van onze medewerkers en klanten. Tal van multidisciplinaire werkgroepen hebben meegewerkt aan een nieuw en verbeterd proces waarbij de klant centraal staat.

Ook het uitkeringsbestand is (sinds april 2021) nog verder gedaald. De landelijke raming van het CPB is in september 2021 naar beneden bijgesteld van een te verwachte stijging van 2% naar een verwachte stijging van 0,3% in 2021. Stroomopwaarts heeft alles op alles gezet om (minimaal) aan te haken bij de bijgestelde landelijke raming en een verdere daling van het bestand in 2022 te realiseren. Met de toekenning van middelen (uit de decembercirculaire 2020) door de MVS gemeenteraden kon extra inzet worden gerealiseerd om dit doel na te streven. Verderop in deze rapportage gaan we nader in op de inzet van deze middelen.

Er is nog sprake van een aantal onzekere factoren. Op 1 oktober 2021 is het Rijk gestopt met de specifieke steunmaatregelen voor kleine ondernemers en ZZP-ers. De kans is aanwezig dat deze groep alsnog gebruik gaat maken van de Participatiewet. Daarnaast kunnen er inwoners vanuit de WW doorstromen naar de bijstand. We blijven daarom continue kijken welke extra instrumenten we inzetten. In absolute aantallen realiseerde Stroomopwaarts nog steeds een lager aantal uitkeringen dan de Rijksnormen (BUIG-middelen). Onze ambitie is om de landelijke trend te blijven "verslaan".

Ook heeft Stroomopwaarts nieuwe taken opgepakt (bijvoorbeeld inburgering) en zijn bestaande activiteiten verdiept en verbreed (bijvoorbeeld Schuldenlab, vroegsignalering, re-integratie). Kortom, ondanks de verlammende werking van de Covid-19 pandemie is Stroomopwaarts ook in 2021 volop in ontwikkeling geweest.

Gegeven de omstandigheden van het afgelopen jaar kijken we met trots terug op de geleverde prestaties. Uiteraard hebben we nog te maken met de gevolgen van Covid-19. Maar Stroomopwaarts staat ook in 2022 klaar om onze inwoners weer van dienst te zijn!

de secretaris	de voorzitter
Mevrouw N.C. van der Wekken	de heer S.B. Kuiper

Leeswijzer

De Jaarstukken 2021 zijn opgebouwd conform de begroting van 2021 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 2021 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 2021.

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 2021 tot en met december 2021.

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

Beleidsverantwoording

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

Realisatie hoofdambities 2021

De volgende hoofdambities zijn geformuleerd in de begroting voor 2021:

a. Zoveel mogelijk inwoners via betaald werk laten deelnemen aan de maatschappij. Daardoor daalt het aantal uitkeringen en wordt de uitkeringslast beperkt. Speciale aandacht voor laaggeletterdheid, maatschappelijke participatie en statushouders.
b. Tijdig signaleren van financiële problemen, zodat schulden voorkomen kunnen worden (het armoedeplan 2020 ev sluit hierop aan).
c. De ondernemersbenadering leidt tot een stijging van het aantal actieve, maatschappelijk betrokken ondernemers in de regio.
d. Het Ontwikkel-werkbedrijf sluit aan op hun behoefte door relevante arbeidsprofielen (HalloWerk).
e. Verbetering van de kwaliteit van de dienstverlening.

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

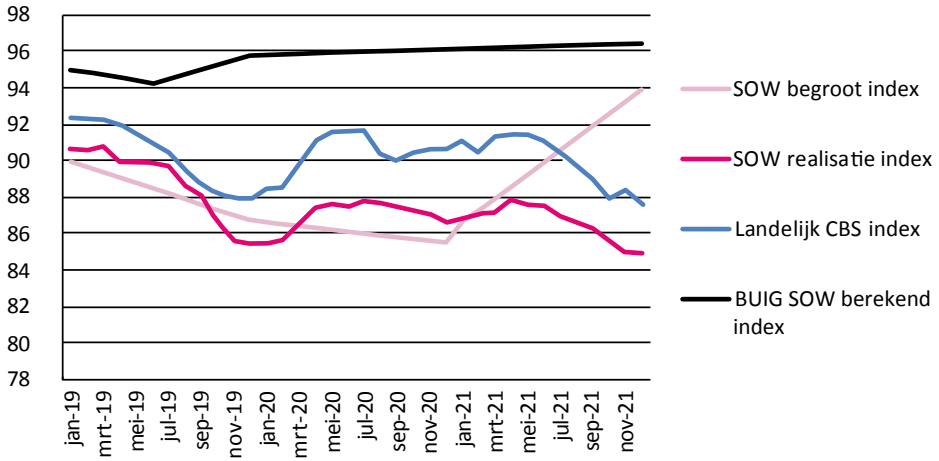
a. Beperken aantal uitkeringen

Een van de hoofdambities van Stroomopwaarts is om zoveel mogelijk inwoners via betaald werk te laten deelnemen aan de maatschappij. Om dit te bereiken wordt gebruik gemaakt van het integrale re-integratieproces, dat start bij het assessmentcenter. Hier worden verschillende diagnose-instrumenten en workshops ingezet om, samen met de cliënt, te bepalen welk arbeidsmarktprofiel het best bij hem/haar past en welk vervolgtraject er het meest effectief is. Dit vervolgtraject kan gericht zijn op maatschappelijke participatie of werk. Maatschappelijke participatie wordt vormgegeven in samenwerking met van diverse ketenpartners en maatschappelijke instellingen die bijvoorbeeld een brug kunnen slaan naar vrijwilligerswerk of een opleiding. Diverse trajecten, waaronder het AMIF (Asiel, Migratie en Integratiefonds)-maatwerktraject. zijn in aangepaste, Covid-19, vorm voortgezet. Verder zijn er twee externe trajecten voor jongeren met afstand tot de arbeidsmarkt gestart: Next society ('Geen jongere onnodig aan de kant') en Harde Leerschool (waar jongeren middels sport worden geactiveerd). Daarnaast heeft Stroomopwaarts veel ingezet op de Re-integratie Werk Overeenkomst (RWO). Hiermee wordt voorkomen dat jongeren langdurig een beroep hoeven te doen op een uitkering. De RWO dient als tijdelijke inkomstenbron, van waaruit jongeren bemiddeld worden naar regulier werk of scholing als de werkgever nog twijfels heeft over de geschiktheid van een kandidaat en dit kan onderbouwen. De stijging van uitkeringen onder jongeren is door deze (extra) inzet relatief beperkt gebleven.

Het uitkeringsbestand is in 2021, na een toename in het begin van het jaar, vanaf het tweede kwartaal gedaald van 5.544 eind april tot 5.357 eind december. De arbeidsmarkt maakte een positieve ontwikkeling door, waardoor de uitstroom naar werk toenam en de instroom van inwoners met een korte afstand tot de arbeidsmarkt tegelijkertijd afnam.

Ten aanzien van de Bbz (Bijstand voor zelfstandigen) was in het laatste kwartaal 2021 een stijgende trend zichtbaar. Na afronding van de TOZO-regeling is er voor ZZP-ers met ingang van 1 oktober een versoepeling voor de regeling Bijstand voor zelfstandigen ingesteld. Het aantal BBZ-uitkeringen is met 57 toegenomen naar 64 in totaal. De versoepelde regeling is verlengd in het eerste kwartaal van 2022.

Indexcijfer ontwikkeling uitkeringen in 2021 (aantallen dec´16=100)



Tabel ontwikkeling uitkeringen 2021

Ambitie 2021	Maassluis	Vlaardingen	Schiedam	SOW
Aantal uitkeringen op 1 januari 2021	**760**	**2.331**	**2.374**	**5.465**
Instroom 2021	215	658	670	1.543
Uitstroom 2021	-149	-470	-467	-1.087
Totaal aantal uitkeringen 2021	**825**	**2.519**	**2.577**	**5.921**
Gemiddelde aantal uitkeringen 2021	793	2.425	2.476	5.693

Realisatie 31-12-2021	Maassluis	Vlaardingen	Schiedam	SOW
Aangepaste stand 1-1 2021	**750**	**2.341**	**2.396**	**5.487**
Instroom 2021	161	571	452	1.184
Uitstroom 2021	156	592	566	1.314
Stand 31-12-2021	**755**	**2.320**	**2.282**	**5.357**
Gerealiseerd gemiddelde per 31 december 2021	753	2.331	2.339	5.422

b. Tijdig signaleren financiële problemen

In 2021 was een duidelijke stijging in het aantal aanmeldingen voor schuldhulpverlening zichtbaar. In de eerste maanden van 2021 steeg het aantal aanmeldingen met bijna 50% gestegen ten opzichte van het gemiddelde aantal aanmeldingen in 2020 (maandgemiddelde 2021: 69 - maandgemiddelde 2020: 48). Deze stijging is deels het gevolg van de Covid-19 crisis. Daarnaast speelt de wijziging van de toegangsprocedure tot schuldhulpverlening, de inzet op vroegsignalering als gevolg van de wetswijziging Wgs per 1 januari 2021 en de extra inzet hierop hier een rol in. Met genoemde wijzigingen komen inwoners met (dreigende) schuldenproblematiek eerder in beeld en wordt hen (vroegtijdig) een hulpverleningsaanbod gedaan.

Daarnaast was er direct na onze social media campagne - die in Q4 2020 startte - een duidelijke stijging van het aantal aanmeldingen voor schuldhulpverlening zichtbaar. In de zomermaanden zakte het aantal aanmeldingen weer. De social mediacampagne wordt in het eerste kwartaal van 2022 herhaald. We willen immers zoveel mogelijk inwoners bereiken om schuldenproblematiek in de toekomst verder te voorkomen.

Armoedebeleid

De trend van het lagere aantal aanvragen van de armoederegelingen heeft zich voortgezet. Het gaat hierbij om zowel de reguliere armoedevoorzieningen, als om de specifieke kindregelingen. De onderbenutting van kindregelingen is een effect van de tijdelijke (fysieke) sluiting van scholen, sportverenigingen, wijkteams en de Formulierenbrigade. Eenmalig zijn er extra cadeaubonnen verstrekt aan de doelgroep.

c. Betrokken ondernemers in de regio

Om onze cliënten te kunnen bemiddelen naar werk is een actieve ondernemersbenadering een vereiste. Onze accountmanagers en matchmakers monitoren de behoefte op de arbeidsmarkt en zorgen ervoor dat er zoveel mogelijk cliënten worden klaargestoomd voor kansrijke beroepen. Hierbij zoeken wij actief naar ondernemers die maatschappelijk verantwoord willen ondernemen en onze doelgroepen een kans willen bieden. In het samenwerkingsverband het SEN organiseren wij jaarlijks diverse bijeenkomsten om dit regionaal op de kaart te zetten. Hier wordt later in de rapportage nog op teruggekomen.
Ook het Sociaal Werkpact is een instrument om werkgevers aan Stroomopwaarts te binden en ondernemers te belonen voor hun maatschappelijke bijdrage. In 2021 hebben 43 ondernemers zich gecommitteerd aan de uitgangspunten van het Sociaal Werkpact.

d. HalloWerk

Vervolgtrajecten die gericht zijn op werk kunnen extern worden ingekocht, maar zijn - ook in 2021 - voornamelijk binnen de muren van ons werkleerbedrijf vormgegeven. Hier zijn 14 werksoorten uit diverse sectoren beschikbaar in combinatie met leerlijnen van ons Opleidingshuis. Deze werksoorten en leerlijnen sluiten aan bij de arbeidsmarktprofielen van Hallo Werk en cliënten leren hier alle benodigde competenties en vakvaardigheden die noodzakelijk zijn voor uitstroom naar werk. Speciale aandacht is geschonken aan taalonderwijs voor laaggeletterden en statushouders. Ook zijn er tal van online workshops, trainingen en cursussen geboden via onze online academy 'Educentre'.

e. Kwaliteit dienstverlening

Om de kwaliteit van onze dienstverlening te monitoren wordt de tevredenheid van ondernemers, medewerkers én cliënten periodiek gemeten. Ook in 2021 zijn er klanttevredenheidsonderzoeken uitgevoerd, de uitkomsten hiervan laten een positieve trend zien Daarnaast laat het medewerkerstevredenheid onderzoek ook een positieve trend zien, een goede waardering van medewerkers draagt bij aan het succes van Stroomopwaarts.

Stroomopwaarts heeft geïnvesteerd in het verhogen van kennis en kunde van consulenten en het bewerkstelligen van het kwaliteitsniveau met een periodieke toets. Het team Kwaliteit heeft het kwaliteitsbeeld meer robuust neergezet binnen de organisatie, inclusief advies en termijn. Dit heeft geresulteerd in een voorzichtige daling van de bezwaarschriften vanaf het 3e kwartaal 2021. De interventies hebben een positieve invloed op de kwaliteit van de besluitvorming binnen het primaire proces. Ook de op de lange termijn zal dit zich positief vertalen.

Besteding extra middelen

Hieronder een (beknopt) overzicht van de bestedingen 2021 en budgetten op de extra ontvangen gelden met een toelichting.
In de eerste bestuursrapportage van 2022 gaan we in op de besteding van deze middelen in 2022.

Extra middelen decembercirculaire 2020 (besteding in 2021 en 2022)

Budget	Budget 2021	Realisatie 2021	Budget 2022	
2.749.000	**1.705.913**	**1.296.913**	**1.043.087**	
Extra inzet RWO	50.000	-	50.000	+ 50.000 (uit 2021)
Voor extra instoom is er geld gereserveerd om de cliënten via werkstroom gelijk op een RWO te zetten zodat deze niet in uitkering instromen. Er is minder gebruik van gemaakt opdat de regulaire gelden toereikend waren, doordat er minder direct bemiddelbare cliënten zijn ingestroomd.				
Extra inzet dienstverlening W&I	738.000	719.000	96.000	+ 19.000 (uit 2021)
Stroomopwaarts heeft geïnvesteerd in het verhogen van kennis en kunde van consulenten en het bewerkstelligen van het kwaliteitsniveau met een periodieke toets. Het team Kwaliteit heeft het kwaliteitsbeeld meer robuust neergezet binnen de organisatie, inclusief advies en termijn. Dit heeft geresulteerd in een voorzichtige daling van de bezwaarschriften vanaf het 3e kwartaal 2021. De interventies hebben een positieve invloed op de kwaliteit van de besluitvorming binnen het primaire proces.				
Ondersteuning zelfstandigen	86.746	86.746	63.253	
Vanaf 1 januari 2021 moeten gemeenten ondersteuning bieden aan zelfstandigen die problemen hebben om hun huidige bedrijf in de nieuwe tijd economisch rendabel te maken en die zich daarom moeten heroriënteren op aanvullende en/of andere activiteiten. Inmiddels is dit project afgerond. Er zijn 1.024 cliënten gebeld en indien wenselijk doorverwezen en/of warm overgedragen aan een dienstverleningslijn (hulp bij het vinden van werk, schuldenproblemen en omscholing). Ruim 11% heeft gebruik gemaakt van het aanbod. Verder is er tijdelijk een matchmaker aangetrokken die ondersteunt bij het maken van matches op banen.				
Detacheringsbaan voor corona-instromers	300.000	148.000	300.000	+ 152.000 (uit 2021)
Aan 20 personen die instromen in de bijstand, is bij wijze van proef, in plaats van een uitkering direct een (basis)baan aangeboden, in eerste instantie in het werkleerbedrijf van Stroomopwaarts. Op 1 augustus is het project "live" gegaan. De voor 2021 beschikbare middelen (€ 300) worden mede vanwege dit startmoment nog niet geheel besteed. Een bedrag van € 150 zal daarom in 2022 worden besteed.				

Budget	Budget 2021	Realisatie 2021	Budget 2022	
Uitbreiden Test- en trainingscentrum	82.500	82.500	32.500	

Voor het afnemen van allerlei diagnostische testen (assessments) en het geven van specifieke re-integratietrainingen wordt de voormalige ruimte van Grafimedia in het werkleerbedrijf Vlaardingen verbouwd tot vergader- en trainingscentrum. De verwachte oplevering is februari 2022. Er is een projectplan opgesteld en er is inmiddels gestart met een marktoriëntatie voor het film- en opleidingsmateriaal.

Extra inzet werkleertrajecten in kansrijke sectoren	77.000	77.000	123.000	

Om in te kunnen blijven haken op nieuwe kansen op de arbeidsmarkt, zetten wij extra in op telefonie/callcenter werk, food, logistiek en op de bouw. De trajecten zijn inmiddels ingekocht. De eerste kandidaten zijn media oktober 2021 gestart. Met betrekking tot telefonische acquisitie is het projectteam eind oktober gestart.

Impuls actieve benadering zittend bestand	270.000	127.000	235.000	+ 143.000 (uit 2021)

In totaal is er ten aanzien van circa 4.300 kandidaten sprake van een grote afstand tot de arbeidsmarkt. Om deze mensen actief op te roepen en te begeleiden (voor wat betreft taal/onderwijs, zorg en re-integratie) wordt voor de periode van 1 jaar extra capaciteit ingezet. De extra capaciteit is inmiddels via externe werving ingevuld. In oktober is het project van start gegaan. De voor 2021 beschikbare middelen (€ 235) worden mede vanwege dit startmoment nog niet geheel besteed. Een bedrag van € 143 zal daarom pas in 2022 worden besteed.

Pilot persoonlijke aandacht	51.667	6.667	93.333	+ 45.000 (uit 2021)

Stroomopwaarts is medio september een pilot gestart waarbij een mobiel team, actief, niet-reagerende kandidaten benadert en via persoonlijke gesprekken en huisbezoeken de leefsituatie in beeld brengt (bijvoorbeeld als een kandidaat niet verschijnt of reageert op informatieverzoeken en uitnodigingen).

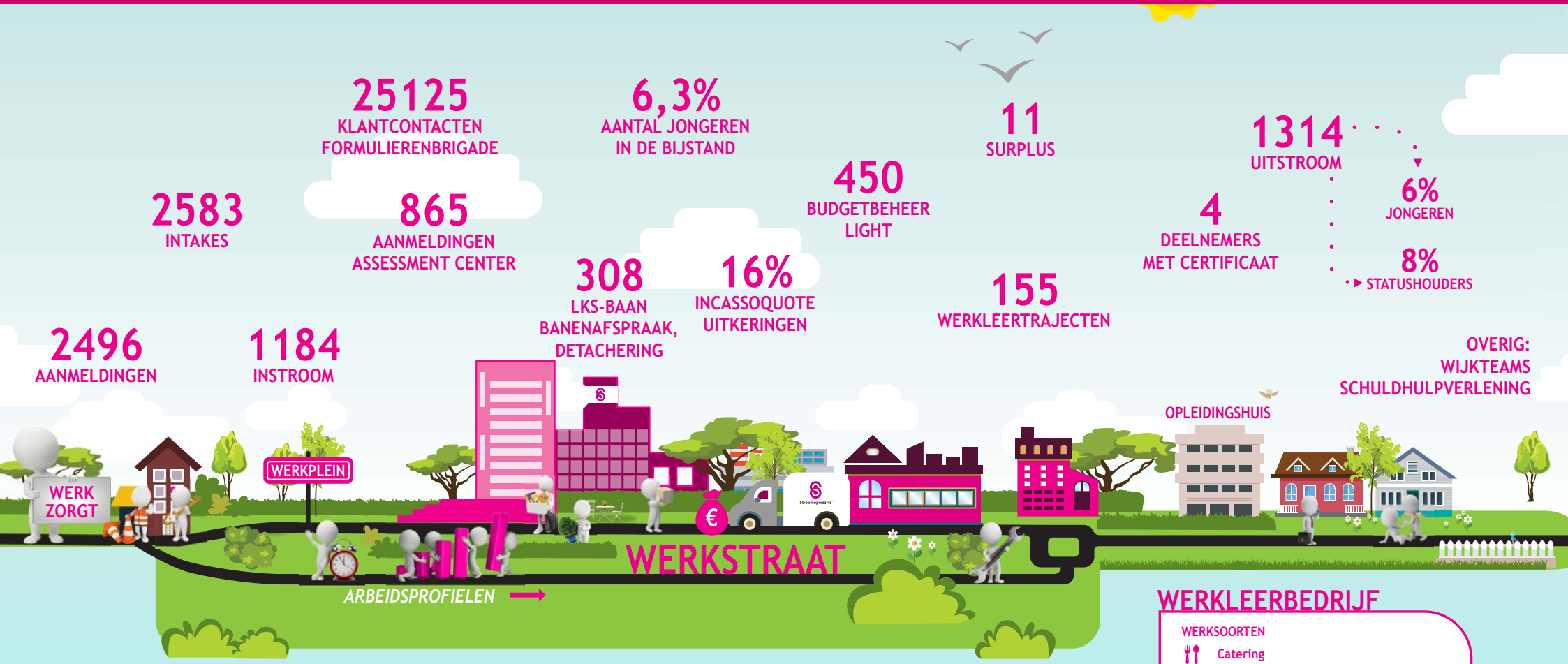
Geen jongere onnodig langs de kant/ Next Society	50.000	50.000	50.000	

Stroomopwaarts is samen met de Buzinezzclub en de gemeenten gestart met een pilot van twee jaar waarbij 100 kwetsbare jongeren tussen 16 en 26 jaar op alle leefgebieden worden begeleid met als uiteindelijke doel uitstroom naar werk of een vervolgopleiding. We hebben samen met onze partners in de wijkteams de zoektocht naar geschikte kandidaten uitgebreid. Medio oktober zijn de eerste kandidaten gestart met een traject maar i.v.m. Covid-19 blijkt het erg moeilijk om kandidaten te benaderen. Veel scholen/opleidingen zijn slecht bereikbaar en veel ketenpartners zijn het directe contact met deze jongeren kwijtgeraakt door het werken op afstand.

Extra middelen plan Armoede en Schulden 2020 (besteding in 2021 en 2022)

Budget	Budget 2021	Realisatie 2021	Budget 2022	
1.255.000	**712.000**	**685.000**	**543.000**	
Extra inzet dienstverlening SHV	127.000	127.000	-	
Als gevolg van de stijging van het bestand is extra inzet van consulent schuldhulpverlening geweest.				
Collectief schuldregelen	285.000	276.000	285.000	+ 9.000 (uit 2021)
Inzet op de methodiek Collectief Schuldregelen moet het mogelijk maken dat ca. 70% van de inwoners die instromen in een schuldregeling, via deze methodiek wordt geholpen. Grootste voordelen voor de inwoners zitten in het feit dat de looptijd voor het komen tot een regeling wordt ingeperkt (gemiddeld ca. 100 dagen sneller) en dat het aantal schuldeisers wordt teruggebracht tot één (de Kredietbank). Hiermee is de schuldensituatie sneller stabiel en kan de inwoner zich focussen op het vinden (of behouden) van werk in 2021 is een start gemaakt met het Collectief schuldregelen.				
Vroegsignalering	200.000	182.000	258.000	+ 18.000 (uit 2021)
Met de door de gemeenteraden toegekende middelen kon extra inzet wordt gepleegd op de vroegsignalering. De signalen van achterstanden in de betaling van energie, water, zorgverzekering en huur betalingen worden gebruikt om burgers persoonlijk te benaderen voor het aanbieden van schuldhulpverlening. Naar aanleiding van de 3.879 ontvangen signalen zijn er 1.314 brieven verstuurd en 103 huisbezoeken afgelegd. Er zijn 50 betalingsregelingen getroffen en in totaal is aan 577 inwoners is een regulier aanbod schuldhulpverlening gedaan.				
SchuldenLab	100.000	100.000	-	
Op 30 november 2021 is het lokale Schuldenlab MVS officieel gelanceerd in het bijzijn van koningin Maxima. Het Schuldenlab MVS bestaat uit lokale publieke en private partijen, die zich in gezamenlijkheid inzetten voor een schuldenzorgvrij Maassluis, Vlaardingen en Schiedam. Bij aanvang bestond het Schuldenlab MVS uit 20 deelnemende partijen. Dit aantal kan toenemen in de loop van de tijd; geïnteresseerde partijen kunnen later aansluiten. Vanuit het Schuldenlab MVS is reeds gestart met de implementatie van de methodiek Collectief Schuldregelen. Tevens wordt er bekeken of de Doorbraakmethode binnen de MVS-regio ingezet kan worden. Hiervoor worden gesprekken gevoerd met de verschillende betrokken partijen. Naast deze twee projecten zal het Schuldenlab MVS zich in 2022 gaan richten op de ontwikkeling van lokale projecten. Hierbij wordt bekeken welke knelpunten worden ervaren in de aanpak van schuldenproblematiek en op welke (innovatieve) manier deze kunnen worden aangepakt.				

Stroomopwaarts in beeld



KWALITEIT

85%	REGULIERE BETALING MAANDUITKERING
73%	GESLAAGD TOT STAND GEKOMEN SCHULDREGELINGEN*
73%	SUCCESVOL AFGERONDE SCHULDREGELINGEN (INCL WSNP)
87%	TERUGBELLEN BINNEN 24 UUR
0%	DALING AANTAL KLACHTEN
29%	BEZWAARSCHRIFTEN AMBTELIJK HERZIEN OF GEGROND VERKLAARD
69%	VIC 1E METING IS GOED

STROOMOPWAARTS GEMEENTEN

	MAASSLUIS	VLAARDINGEN	SCHIEDAM
GEMIDDELD AANTAL UITKERINGEN	760	2.360	2.343
AANTAL LOPENDE SCHULDREGELINGEN ULTIMO 2021*	94	342	323
SCHULDHULPVERLENINGSTRAJECTEN	85	367	314
INSTROOM	161	571	452
UITSTROOM	156	592	566
LKS-BAAN BANENAFSPRAAK	32	58	67

WERKLEERBEDRIJF

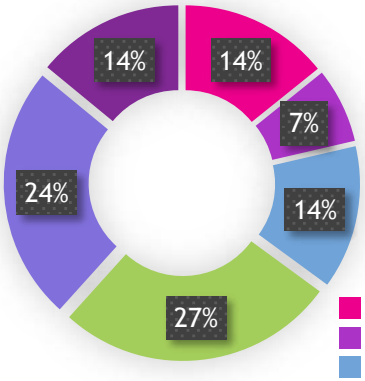
WERKSOORTEN

- Catering
- Verpakken
- Post
- Grijs/groenvoorziening
- Schoonmaak
- Bedrijvenregister
- Metaal/montage
- Personenvervoer
- Digitalisering
- Werken op locatie

* De definitie is conform Divosa benchmark.

Stroomopwaarts financieel in beeld

CLIENTÈLE UIT PARTICIPATIEWET EN SOCIALE WERKVOORZIENING



- 157 LKS-baan banenafspraak
- 79 Beschut
- 151 SW detachering/BW
- 294 SW productie
- 268 SW diensten
- 155 Werkleertrajecten

ziekteverzuim SW < 13,82%

INKOMENSONDERSTEUNING

Aantal aanvragen armoedevoorziening 6.343



Armoede lokaal



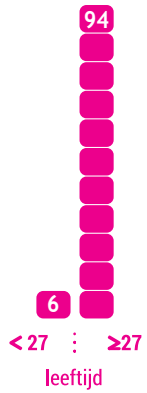
Aantal aanvragen kindregelingen 3.003

PROGRAMMA

Bedragen x €1.000,

Intake en preventie	-€ 6.294
Inkomensondersteuning	-€ 99.774
Ontwikkeling naar arbeid	-€ 6.409
Werkleerbedrijf	-€ 24.344
Overige	-€ 10.029
Subtotaal	**-€ 146.849**
DEKKINGSMIDDELEN: € 151.420	
Totaal baten en lasten gesaldeerd	€ 4.571

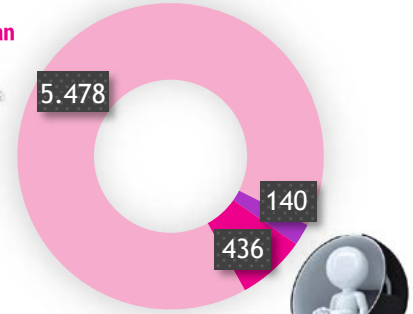
AANTAL UITKERINGSGERECHTIGDEN <5.357



ARBEIDSONTHEFFING

snel een baan





- Langdurig
- Tijdelijk
- Geen

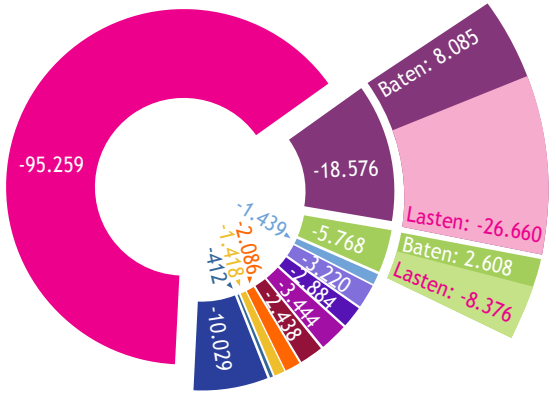
langdurig thuis

AMBTELIJKE ORGANISATIE

aantal FTE 320
ziekteverzuim <6%



ACTIVITEITEN



- Inkomensvoorziening
- Accountmanagement
- Preventie
- Maatschappelijke participatie kinderen
- Werkleerbedrijf
- Armoedevoorziening
- Schuldhulpverlening
- Diagnose en assessment
- Externe arbeidsparticipatie
- Ontwikkeling
- Activeren
- Overig

Financieel Resultaat

Het resultaat over 2021 kwam € 4,571 miljoen positiever uit dan begroot. Voor een bedrag van circa € 0,63 mln gaat het om activiteiten die pas in 2022 zullen kunnen plaatsvinden (middelen decembercirculaire gemeentefonds 2020 en transitie bedrijfsvoering). Voor een bedrag van € 3,121 mln gaat het om activiteiten die de komende jaren plaatsvinden (uitvoering van de Tozo en de kinderopvangtoeslagaffaire). Voorgesteld wordt deze toe te voegen aan een bestemmingsreserve. Het resterende saldo wordt deels toegevoegd aan de Algemene Reserve om het weerstandsvermogen op peil te houden en deels uitgekeerd aan de gemeenten.

Baten en Lasten (bedragen x €1.000)	Rekening 2020	Primaire begroting 2021	Begroting 2021 na BW2	Realisatie t/m 31 december 2021	Afwijking t.o.v. begroting na wijziging
Baten	178.108	151.641	166.477	169.140	2.663
Lasten	-173.187	-152.129	-168.587	-166.365	2.222
Saldo van baten en lasten:	**4.922**	**-488**	**-2.110**	**2.775**	**4.884**
Toevoeging aan reserves	-3.717	-	-	-1.087	-1.087
Onttrekking aan reserves	489	488	2.109	2.883	773
Gerealiseerd resultaat:	**1.693**	**0**	**0**	**4.571**	**4.571**

Het financieel resultaat hangt samen met de algemene dienstverlening en de individuele verstrekkingen. Normaal worden de individuele verstrekkingen op basis van realisatie afgerekend met de deelnemende gemeenten. De normbedragen voor de uitvoeringskosten van zowel de Tozo als de kinderopvangtoeslagaffaire zijn in 2021 gekoppeld aan de aanvragen en leiden tot een bate in de jaarrekening. Voorgesteld wordt deze middels een bestemmingsreserve te reserveren voor volgende jaren.

Resultaat 2021 (bedragen x €1.000)	Baten	Lasten	Saldo
Rekening 2021	170.936	-166.365	4.571
Minus: Individuele verstrekkingen	107.876	-104.755	3.121
Realisatie Algemene dienstverlening	**63.060**	**-61.610**	**1.450**
Begroting Algemene dienstverlening	72.258	-72.258	-
Resultaat	**-9.198**	**10.647**	**1.450**

De baten en lasten zijn in bovenstaande tabel inclusief de mutaties in het eigen vermogen.

In onderstaande 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
Programma Intake en Preventie:		
• Er is minder gebruik gemaakt van de trajecten van werkstroom		230
• Nog niet bestede middelen decembercirculaire 2020		90
• De normbedragen voor de uitvoeringskosten van de kinderopvangtoeslagaffaire zijn in 2021 gekoppeld aan de aanvragen en leiden tot een bate in de jaarrekening	1.064	
Programma Ontwikkeling naar arbeid:		
• Het door Covid-19 maatregelen, stilleggen van re-integratietrajecten		1.000
• Nog niet bestede middelen decembercirculaire 2020		340
• ESF-inkomsten zijn naar verwachting lager dan begroot	-666	
Programma Ontwikkelwerkbedrijf:		
• Omzet werkleerbedrijf is achtergebleven door economische ontwikkeling en door de Covid-19 maatregelen	-300	
Programma Dekkingsmiddelen:		
• De normbedragen voor de uitvoeringskosten van de Tozo zijn in 2021 gekoppeld aan de aanvragen en leiden tot een bate in de jaarrekening	2.058	
Overhead:		
• Innovatie budget is niet volledig benut		300
• Aantal personeelsleden gedetacheerd bij MVS-gemeenten	300	
• Er is een schikking getroffen met de leverancier van het ERP-pakket	125	
• Nog niet bestede middelen transitie bedrijfsvoering		200
Reservemutatie:		
Er zijn minder lasten gemaakt met betrekking tot de thuiswerkvoorziening (50), de doorontwikkeling (115) en het zaaksysteem (150)	-314	
De post onvoorzien is niet benut in 2021		200
Overige afwijkingen	82	-138
Totaal	**2.349**	**2.222**

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

Tabel gerealiseerd saldo baten en lasten, reservemutaties en resultaat per programma
Tabel vergelijking realisatie en begroting 2021 inclusief begrotingwijzigingen

Programma	Primaire begroting 2021			Begroting 2021 na BW2			Realisatie t/m 31 december 2021			Verschil begroot (t/m BW2) en realisatie		
(bedragen x 1.000)	Baten	Lasten	Saldo	Baten	Lasten	Saldo	Baten	Lasten	Saldo	Baten	Lasten	Saldo
Intake en preventie	134	-7.136	-7.001	882	-8.628	-7.746	1.977	-8.270	-6.294	1.095	357	1.452
Inkomensvoorziening	3.102	-87.639	-84.537	3.581	-103.541	-99.960	4.425	-104.322	-99.897	845	-781	63
Ontwikkeling naar arbeid	-	-8.432	-8.432	1.052	-8.289	-7.237	553	-6.962	-6.409	-499	1.327	828
Ontwikkelwerkbedrijf	13.384	-37.420	-24.036	11.378	-35.443	-24.066	10.693	-35.036	-24.344	-685	407	-278
Algemene dekkingsmiddelen	134.552	-	134.552	148.665	-	148.665	150.072	-25	150.048	1.407	-25	1.382
Overhead	468	-11.301	-10.833	919	-12.486	-11.566	1.419	-11.749	-10.330	500	737	1.237
Vennootschapsbelasting	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Onvoorzien	-	-200	-200	-	-200	-200	-	-	-	-	200	200
Totaal baten en lasten:	**151.641**	**-152.129**	**-488**	**166.477**	**-168.587**	**-2.110**	**169.140**	**-166.365**	**2.775**	**2.663**	**2.222**	**4.884**
Reservemutaties	488	-	488	2.109	-	2.109	2.883	-1.087	1.796	773	-1.087	-314
Geraamd resultaat:	**152.129**	**-152.129**	**0**	**168.587**	**-168.587**	**0**	**172.023**	**-167.452**	**4.571**	**3.436**	**1.135**	**4.571**

Verhouding incidentele en structurele baten en lasten

Baten en lasten (bedragen x 1.000)	Begroting 2021 na wijziging		Rekening 2021	
	Incidentieel	Structureel	Incidentieel	Structureel
Baten	4.487	161.990	4.614	164.525
Lasten	-2.148	-166.439	-1.845	164.520
Saldo van baten en lasten:	**2.340**	**-4.449**	**2.769**	**6**
Mutatie Reserves	2.110	-1	1.796	-
Gerealiseerd resultaat	**4.450**	**-4.450**	**4.565**	**6**

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 2021

Verkorte balans Gemeenschappelijke regeling Stroomopwaarts MVS					
ACTIVA (bedragen x 1.000)	**31-12-2021**	**31-12-2020**	**PASSIVA** (bedragen x 1.000)	**31-12-2021**	**31-12-2020**
VASTE ACTIVA			**VASTE PASSIVA**		
- Immateriële vaste activa	-	-	- Eigen vermogen	2.659	2.761
- Materiële vaste activa	345	333	- Resultaat boekjaar	4.571	1.693
- Financiële vaste activa	-	-	- Voorzieningen	-	-
Totaal vaste activa	**345**	**333**	**Totaal vaste passiva**	**7.229**	**4.455**
VLOTTENDE ACTIVA			**VLOTTENDE PASSIVA**		
- Voorraden	41	87	- Netto vlottende schulden met een rentetypische looptijd korter dan 1 jaar	7.397	5.580
- Uitzettingen met een rentetypische looptijd korter dan 1 jaar	14.121	19.491	- Overlopende passiva	2.589	13.806
- Liquide middelen (kas, banksaldi)	257	1.103			
- Overlopende activa	2.452	2.826			
Totaal vlottende activa	**16.871**	**23.507**	**Totaal vlottende passiva**	**9.986**	**19.385**
Totaal activa	**17.216**	**23.840**	**Totaal passiva**	**17.216**	**23.840**

Financiële positie

Ten opzichte van 31 december 2020 nam de totale balansomvang af met € 6,6 miljoen. De belangrijkste oorzaken hiervoor waren een afname van de vordering op openbare lichamen (€ 0,5 miljoen), een daling van vordering op schatkistbankieren (€ 2,6 miljoen) en een daling van de overige vorderingen (€ 2,1 miljoen). Ultimo 2021 was er geen sprake van een vordering (€ 0) op de rijksschatkist door schatkistbankieren.

Het eigen vermogen steeg met € 2,8 miljoen ten opzichte van 2020. In 2021 werd € 1,4 miljoen afgerekend met de MVS-gemeenten, werd aan de algemene reserve € 238 onttrokken voor extra inzetcapaciteit en is er een bestemmingsserve gevormd voor doorontwikkeling en de thuiswerkfaciliteiten gezamenlijk € 550. Dit was in overeenstemming met de begroting. Het voordelige resultaat 2020 droeg bij aan de positieve ontwikkeling van het eigen vermogen met € 1,69 miljoen. Het saldo van de bankrekening was ultimo 31 december 2021 negatief, hierdoor is een schuld rekening-courant bank ontstaan in 2021 (€ 2 mln). De post overlopende passiva daalde met € 11 miljoen, in 2020 was dit een eenmalige hoge post door onder andere ontvangen voorschotbedragen Tozo. Ultimo 2021 is het saldo in lijn met 2019 en eerder.

Investeringen

Op basis van de geldende investeringsgrens is een bedrag aan benodigde investeringskredieten berekend. Investeringen leggen meerjarig beslag op de financiële middelen van een organisatie. Binnen Stroomopwaarts wordt op relatief kleine schaal geïnvesteerd. In 2021 is er een investeringskrediet voorgesteld van € 150 (2020 een investeringskrediet van € 409).

Voorstel resultaatbestemming

In 2021 is er sprake van een voorlopig voordeel van € 4,571 miljoen. Voorgesteld wordt om de volgende bestemming hieraan te geven:

- Bestemmingsreserve Middelen Decembercirculaire 2020	€ 0,43 miljoen
- Bestemmingsreserve Transitie bedrijfsvoering	€ 0,2 miljoen
- Toevoeging aan algemene reserve	€ 0,304 miljoen
- Uitkering aan gemeenten	€ 0,516 miljoen
- Bestemmingsreserve uitvoeringskosten Tozo	€ 2,058 miljoen
- Bestemmingsreserve uitvoeringskosten kinderopvangtoeslagaffaire	€ 1,064 miljoen
Totaal	**€ 4,571 miljoen**

Realisatie gemeentelijke bijdrage

Gemeentelijke bijdrage

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

Het BUIG-budget steeg door een verwacht stijgend uitkeringenbestand. De realisatie laat echter een minder snelle stijging zien, overeenkomend met de landelijke trend, zoals zichtbaar in de tabel 'Indexcijferontwikkeling uitkeringen in 2021'. De realisatie laat over 2021 een voordeel zien. We hebben gedurende 2021 niet de volledige BUIG-budgetten in rekening gebracht, omdat de verwachte initiële stijging van 5% naar beneden bijgesteld is. We hebben het budget conform begrotingswijziging 2021-1 gefactureerd.

Inkomensvoorziening	Maassluis	Vlaardingen	Schiedam	Totaal
Realisatie*	11.200	35.896	34.479	**81.576**
BUIG-budget	12.570	38.798	39.838	**91.205**
Voordeel	**1.369**	**2.901**	**5.359**	**9.630**

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

De tabellen op de volgende pagina's geven inzicht in de deelnemersbijdragen per gemeente en de uitsplitsing van de inkomens- en armoedevoorzieningen over de verschillende onderdelen binnen de regelingen. De normbedragen voor de uitvoeringskosten van zowel de Tozo als de kinderopvangtoeslagaffaire zijn in 2021 gekoppeld aan de aanvragen en leiden tot een bate in de jaarrekening. Hierdoor wijkt de deelnemersbijdrage af van de gerealiseerde lasten voor de Tozo en de kinderopvangtoeslagaffaire.

Jaarlijks stellen de gemeenten een definitieve verdeelsleutel vast. De tabel 'dekkingsmiddelen per gemeente' toont verschillen per gemeente tussen begroting en realisatie.

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

Dekkingsmiddelen (bedragen x 1.000)	Begroting 2021 na wijziging	Realisatie	Verrekenmethode
Maassluis			
Algemene dienstverlening	-3.336	-3.336	Algemene verdeelsleutel
Werkleerbedrijf	-2.640	-2.640	Algemene verdeelsleutel
Overhead	-1.761	-1.761	Algemene verdeelsleutel
Armoedevoorziening	-1.042	-977	Realisatie
Inkomensvoorziening	-12.129	-11.567	Realisatie
TOZO	-1.250	-1.796	Realisatie
Subtotaal	**-22.158**	**-22.077**	
Vlaardingen			
Algemene dienstverlening	-8.250	-8.250	Algemene verdeelsleutel
Werkleerbedrijf	-6.424	-6.424	Algemene verdeelsleutel
Overhead	-4.285	-4.285	Algemene verdeelsleutel
Armoedevoorziening	-2.917	-2.743	Realisatie
Inkomensvoorziening	-36.839	-36.591	Realisatie
TOZO	-2.567	-4.003	Realisatie
Subtotaal	**-61.282**	**-62.296**	
Schiedam			
Algemene dienstverlening	-9.039	-9.039	Algemene verdeelsleutel
Werkleerbedrijf	-7.150	-7.150	Algemene verdeelsleutel
Overhead	-4.770	-4.770	Algemene verdeelsleutel
Armoedevoorziening	-2.877	-2.533	Realisatie
Inkomensvoorziening	-37.733	-35.415	Realisatie
TOZO	-3.357	-6.739	Realisatie
Subtotaal	**-64.925**	**-65.645**	
Totaal dekkingsmiddelen:	**-148.365**	**-150.019**	

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.
De bijdrage voor inkomensvoorziening is inclusief loonkostensubsidies.

Armoede- en inkomensvoorziening per gemeente (bedragen x 1.000)	Begroting 2021			Begroting 2021 (t/m BW2)			Realisatie			Verschil begroot (t/m BW2) en realisatie		
	Baten	Lasten	Saldo	Baten	Lasten	Saldo	Baten	Lasten	Saldo	Baten	Lasten	Saldo
Maassluis												
- Armoedevoorziening	43	-565	-522	43	-553	-509	79	-539	-460	36	13	50
- Bewindvoering		-245	-245		-257	-257		-276	-276	-	-19	-19
- Particpatie kinderen		-275	-275		-275	-275		-241	-241	-	34	34
- Inkomensvoorziening	310	-10.971	-10.661	310	-12.063	-11.753	294	-11.494	-11.200	-16	569	553
- LKS		-555	-555		-376	-376		-367	-367	-	9	9
- TOZO* (incl. uitvoeringskosten)			-		-1.250	-1.250		-1.499	-1.499	-	-249	-249
- Maatwerk**		-103	-103		-376	-376		-342	-342	-	34	34
Subtotaal Maassluis	**353**	**-12.715**	**-12.361**	**353**	**-15.150**	**-14.797**	**374**	**-14.759**	**-14.385**	**20**	**392**	**412**
Vlaardingen												
- Armoedevoorziening	128	-1.578	-1.450	128	-1.343	-1.215	248	-1.372	-1.125	120	-29	91
- Bewindvoering		-869	-869		-1.063	-1.063		-1.016	-1.016	-	48	48
- Particpatie kinderen		-638	-638		-638	-638		-602	-602	-	36	36
- Inkomensvoorziening	1.010	-33.948	-32.938	1.010	-36.940	-35.930	773	-36.669	-35.896	-237	271	34
- LKS		-1.324	-1.324		-909	-909		-694	-694	-	214	214
- TOZO* (incl. uitvoeringskosten)			-		-2.567	-2.567		-3.327	-3.327	-	-760	-760
- Maatwerk**		-473	-473		-1.132	-1.132		-1.119	-1.119	-	14	14
Subtotaal Vlaardingen	**1.138**	**-38.830**	**-37.692**	**1.138**	**-44.592**	**-43.455**	**1.020**	**-44.800**	**-43.779**	**-117**	**-207**	**-324**
Schiedam												
- Armoedevoorziening	100	-1.598	-1.498	101	-1.477	-1.376	74	-1.153	-1.079	-27	324	296
- Bewindvoering		-719	-719		-840	-840		-879	-879	-	-39	-39
- Particpatie kinderen		-662	-662		-662	-662		-574	-574	-	87	87
- Inkomensvoorziening	1.400	-33.925	-32.525	1.200	-37.889	-36.689	823	-35.302	-34.479	-377	2.587	2.211
- LKS		-1.571	-1.571		-1.043	-1.043		-936	-936	-	107	107
- TOZO* (incl. uitvoeringskosten)			-		-3.357	-3.357		-5.654	-5.654	-	-2.297	-2.297
- Maatwerk**		-446	-446		-1.316	-1.316		-1.340	-1.340	-	-25	-25
Subtotaal Schiedam	**1.500**	**-38.921**	**-37.421**	**1.301**	**-46.583**	**-45.282**	**897**	**-45.839**	**-44.942**	**-404**	**744**	**340**
Totaal	**2.991**	**-90.465**	**-87.474**	**2.792**	**-106.326**	**-103.534**	**2.291**	**-105.397**	**-103.106**	**-501**	**929**	**428**

* TOZO wordt net als Inkomensvoorziening afgerekend met de gemeenten.

** Incl. Meldpunt KOT en TONK

Maatwerk

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

Maatwerk per gemeente (bedragen x 1.000)	Begroting 2021 na wijziging	Realisatie 2021	Saldo
Maassluis			
Garantievoorwaarden	-94	-76	18
Sociale kredieten	-9	-3	6
Meldpunt KOT	-103	-329	-227
TONK	-101	-95	5
Bijdrage Talent	-20	-20	0
Incidentele lasten Transitie hosting	-49	-49	0
Bedr.Voering			
Subtotaal	**-376**	**-573**	**-198**
Vlaardingen			
Garantievoorwaarden	-304	-288	16
Sociale kredieten	-48	-9	39
Briefadressen	-53	-53	0
Consulent maats.ontw.	-69	-69	0
Meldpunt KOT	-269	-739	-470
TONK	-231	-235	-4
Bijdrage Talent	-40	-40	0
Incidentele lasten Transitie hosting	-119	-119	0
Bedr.Voering			
Subtotaal	**-1.132**	**-1.551**	**-419**

Maatwerk per gemeente (bedragen x 1.000)	Begroting 2021 na wijziging	Realisatie 2021	Saldo
Schiedam			
Garantievoorwaarden	-70	-47	23
Sociale kredieten	-25	-14	11
ID-banen	-233	-225	8
Peuterspeelzaal	-12	-12	0
AMIF-subsidieproject	0	-16	-16
Extra inzet armoedeplan	-30	-30	0
Meldpunt KOT	-375	-816	-441
TONK	-347	-357	-10
VIC hosting	-51	-51	0
Bijdrage Talent	-40	-40	0
Incidentele lasten Transitie hosting	-132	-132	0
Bedr.Voering			
Subtotaal	**-1.316**	**-1.740**	**-425**
Totaal maatwerk:	**-2.823**	**-3.864**	**-1.041**

Balanspositie

Per balansdatum stelt Stroomopwaarts saldoafstemmingen op die bevestigd worden door de deelnemende gemeenten. De saldi bestaan uit afrekeningen inkomens- en armoedevoorziening, Tozo en de TONK. De bijdrage kinderopvangtoeslagaffaire en de afrekening extra middelen Schuldhulpverlening. Verder de reguliere debiteurenpost voor maatwerk en overige facturen. Overige facturen betreffen facturen voor detachering van SW-medewerkers, leveringen door het Werkleerbedrijf en de facturen voor doorbelaste salarislasten.

Tabel Vorderingen en schulden deelnemende gemeenten 31 december 2021 (bedragen x 1.000)

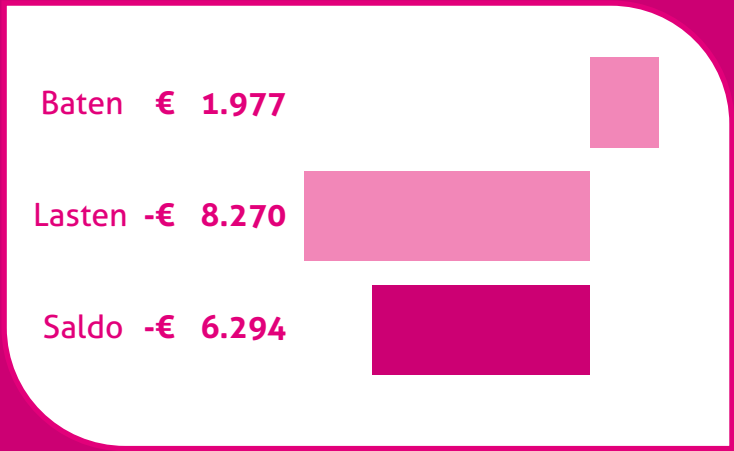
Gemeente	Vorderingen	Schulden	Saldo
Maassluis	1.645	119	1.526
Vlaardingen	4.062	266	3.797
Schiedam	4.685	305	4.380
Totaal	**10.392**	**689**	**9.703**

Jaarverslag
Programmaverantwoording

De begroting en het jaarverslag zijn ingedeeld in vier programma's: 'Intake en preventie', 'Inkomensvoorziening', 'Ontwikkeling naar arbeid' en 'Werkleerbedrijf'.
Ieder programma gaat in op wat er bereikt is, welke activiteiten daaraan bijdroegen en hoeveel het programma kostte, inclusief een analyse van de realisatie ten opzichte van de begroting 2021. Per programma is een indeling naar producten gemaakt. Per product is de stand van zaken per 31 december 2021 weergegeven.

Programma
Intake en Preventie

Wat is er bereikt?



Ambitie 2021

Stroomopwaarts zorgt voor een tijdige informatievoorziening over het verloop van aanvragen en een tijdige afhandeling van de aanvraag.
Inwoners die ondersteuning nodig hebben bij het aanvragen van regelingen voor inkomen, armoede en schuldhulp kunnen hiervoor op diverse plekken terecht.
Stroomopwaarts zorgt voor tijdige informatievoorziening over het verloop van een aanvraag en combineert de uitkeringsintake met een brede uitvraag over zorg.

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
Doorlooptijd van de aanvraag levensonderhoud binnen vier weken	80%	72%	Intake en preventie	😐
Begin 2021 werd 57% van de aanvragen levensonderhoud binnen vier weken afgehandeld. Dit hebben we ondanks de Coronamaatregelen weten te verhogen tot boven de 72%. In de tweede helft van 2021 hebben we een pilot gedraaid voor de financiële ontzorging van statushouders. De afhandeling van deze dossiers hebben langer geduurd dan de vier weken, voor de financiele ontzorging leveren externe partijen informatie aan en deze informatie moet sneller bij elkaar worden gebracht. De pilot wordt geëvalueerd en inmiddels zijn stappen gezet om dit proces sneller te laten verlopen.				
Stijging van het bereik schuldenproblematiek adviesgesprekken, coaching en budgettraining	30%	75%	Intake en preventie	☺
Minder uitval bij schuldhulpverleningen	<37%	23%	Schuldhulpverlening	☺

Wat is hiervoor gedaan?

Intake en Preventie

In 2021 zijn 2.496 aanmeldingen voor een uitkering ingediend, waarvan er 1.184 uitkeringen zijn toegekend. De instroom in de uitkering was in 2021 ongeveer gelijk aan het aantal van 2019 van voor de Covid-19 crisis.

Sinds de Covid-19 crisis is Stroomopwaarts gestopt met het hanteren van de vier weken zoektermijn voor jongeren. De jongeren zijn zoveel mogelijk aangemeld bij Werkstroom voor een RWO (Re-integratie Werk Overeenkomst) en directe doorbemiddeling naar werk. Voor 69 jongeren is hiermee instroom in de uitkering voorkomen door het aanbieden van werk via Werstroom, onze samenwerking met Randstad. In totaal (jongeren en 27 plus) zijn door deze samenwerking 172 inwoners bemiddeld naar werk. 94% hiervan blijft duurzaam aan het werk.

Schuldhulpverlening

Het Rijk heeft extra gelden voor Schuldhulpverlening toegekend ter bestrijding van de gevolgen van Corona. De extra gelden zijn, na besluitvorming door de MVS gemeenteraden, ingezet voor de oprichting van een lokaal Schuldenlab MVS, het opzetten van collectief regelen van schulden en voor extra inzet op vroegsignalering.

Vroegsignalering

Met ingang van januari 2021 is de Wgs aangepast met een wijziging op de toegangsprocedure en de inzet op vroegsignalering. Voorheen werd een aanvraag pas in behandeling genomen wanneer een dossier compleet was. Na aanmelding werd de informatiebijeenkomst bezocht maar het lukte burgers vaak niet om de aanvraag compleet te maken. In de loop van 2021 kregen gemeenten toegang tot verschillende gegevensbronnen op gebied van onder andere schulden en inkomen waardoor burgers minder bewijsstukken hoeven aan te leveren. De toegang tot

schuldhulpverlening is hierdoor laagdrempeliger geworden. De aanpassing van SUWI-wetgeving waarbij gemeenschappelijke regelingen toegang kunnen krijgen tot inkomensgegevens is vertraagd. Medio maart 2022 wordt implementatie van deze toegang verwacht.
Met de door de gemeenteraden toegekende middelen kon extra inzet wordt gepleegd op de vroegsignalering. De signalen van achterstanden in de betaling van energie, water, zorgverzekering en huur betalingen worden gebruikt om burgers persoonlijk te benaderen voor het aanbieden van schuldhulpverlening. Naar aanleiding van de 3.879 ontvangen signalen zijn er 1.314 brieven verstuurd en 103 huisbezoeken afgelegd. Er zijn 50 betalingsregelingen getroffen en in totaal is aan 577 inwoners is een regulier aanbod schuldhulpverlening gedaan.

Schuldenlab
Op 30 november 2021 is het lokale Schuldenlab MVS officieel gelanceerd in het bijzijn van koningin Maxima. Het Schuldenlab MVS bestaat uit lokale publieke en private partijen, die zich in gezamenlijkheid inzetten voor een schuldenzorgvrij Maassluis, Vlaardingen en Schiedam. Bij aanvang bestond het Schuldenlab MVS uit 20 deelnemende partijen. Dit aantal kan toenemen in de loop van de tijd; geïnteresseerde partijen kunnen later aansluiten.
Vanuit het Schuldenlab MVS is reeds gestart met de implementatie van de methodiek Collectief Schuldregelen. Tevens wordt er bekeken of de Doorbraakmethode binnen de MVS-regio ingezet kan worden. Hiervoor worden gesprekken gevoerd met de verschillende betrokken partijen. Naast deze twee projecten zal het Schuldenlab MVS zich in 2022 gaan richten op de ontwikkeling van lokale projecten. Hierbij wordt bekeken welke knelpunten worden ervaren in de aanpak van schuldenproblematiek en op welke (innovatieve) manier deze kunnen worden aangepakt. Het Schuldenlab MVS biedt de mogelijkheid om hiermee te experimenteren.

Meldpunt Kinderopvangtoeslagaffaire
In januari 2021 is Stroomopwaarts, in opdracht van de MVS gemeenten, het Meldpunt Kinderopvangtoeslagaffaire gestart ter ondersteuning van ouders die (mogelijk) slachtoffer zijn geworden van de kinderopvangtoeslagenaffaire. Er zijn door de Belastingdienst 1236 gedupeerde ouders aangemeld bij Stroomopwaarts om te benaderen voor ondersteuning. Hiervan zijn 836 ouders bereikt middels telefonisch contact. 539 van deze ouders hebben aangegeven geen ondersteuning nodig te hebben en 297 ouders hebben ondersteuning ontvangen vanuit het meldpunt.
Bij 400 ouders is het niet gelukt om hen telefonisch te bereiken. Vaak was dit omdat de contactgegevens niet klopten. Daar waar we adresgegevens konden achterhalen hebben we ouders een persoonlijke kaart gestuurd met het verzoek om zelf contact op te nemen met het meldpunt. Eind december is het aantal consulenten op het meldpunt verminderd. De ouders worden niet meer in grote aantallen aangemeld en alle ouders die aangemeld zijn, zijn benaderd of geprobeerd te benaderen. In het 4e kwartaal is gestart met het kwijtschelden van gemeentelijke schulden en vanaf 5 januari 2022 wordt het loket geopend om publieke schulden over te nemen door de Belastingdienst.

Wat heeft het programma Intake en Preventie gekost?

Programma 1, Intake en Preventie	Primaire begroting 2021			Begroting 2021 na BW2			Realisatie t/m 31 december 2021			Verschil begroot (t/m BW2) en realisatie		
	Baten	Lasten	Saldo	Baten	Lasten	Saldo	Baten	Lasten	Saldo	Baten	Lasten	Saldo
Diagnose en assessment	**-**	**-**	**-**	**-**	**-400**	**-400**	**13**	**-425**	**-412**	**13**	**-24**	**-11**
- Werkstap	-	-	-	-	-400	-400	13	-425	-412	13	-24	-11
Preventie	**53**	**-4.012**	**-3.959**	**53**	**-3.899**	**-3.846**	**53**	**-3.497**	**-3.444**	**0**	**402**	**403**
- Poort	-	-2.438	-2.438	-	-2.261	-2.261	-	-1.939	-1.939	-	322	322
- Preventie schuldhulpverlening	53	-1.190	-1.137	53	-1.254	-1.201	53	-1.248	-1.196	-	6	6
- Formulierenbrigade	-	-384	-384	-	-384	-384	-	-310	-310	-	75	75
Schuldhulpverlening	**82**	**-3.124**	**-3.042**	**829**	**-4.328**	**-3.499**	**847**	**-4.349**	**-3.502**	**18**	**-21**	**-3**
- Schuldhulpverlening trajecten	82	-1.292	-1.210	82	-1.421	-1.339	26	-1.358	-1.331	-56	63	8
- Bewindvoering armoedevoorziening *	-	-1.833	-1.833	-	-2.160	-2.160	-	-2.171	-2.171	-	-11	-11
- Toeslagaffaire kinderopvang *	-	-	-	747	-747	-	1.884	-821	-	1.137	-73	-
Totaal baten en lasten:	**134**	**-7.136**	**-7.001**	**882**	**-8.628**	**-7.746**	**1.977**	**-8.270**	**-6.294**	**1.095**	**357**	**1.452**
Reservemutaties	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Geraamd resultaat:	**134**	**-7.136**	**-7.001**	**882**	**-8.628**	**-7.746**	**1.977**	**-8.270**	**-6.294**	**1.095**	**357**	**1.452**

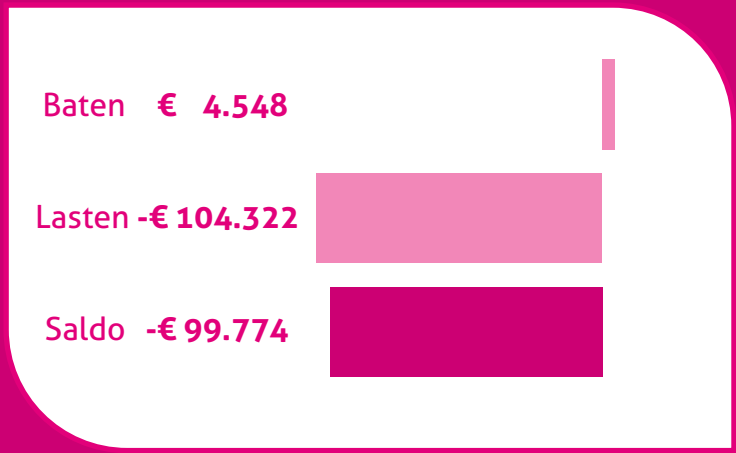
* Betreft openeinderegelingen die op basis van realisatie met de gemeente wordt verrekend.

Analyse afwijkingen begroting na wijziging en realisatie

Programma Intake en preventie (voordeel van € 1.452) **Omschrijving** (bedragen x € 1.000)	**Baat of Last (B/L)**	**Baten**	**Lasten**
Poort De instroom van bemiddelbare cliënten is lager geweest dan eerder gevreesd, waardoor het beroep op de trajecten van Werkstroom lager uitpakte dan verwacht. Daarnaast koos een substantieel aantal jongeren in september alsnog voor het volgen van een opleiding. De extra gelden die vanuit de decembercirculaire 2020 beschikbaar zijn gesteld voor de poort zijn nog niet besteed.	L		322
Formulierenbrigade Er is een voordeel op de Formulierenbrigade doordat tijdens de coronacrisis er minder mensen benodigd waren aan de balies. Hierdoor zijn er minder nieuwe brigadiers ingestroomd.	L		75
Schuldhulpverlening trajecten	B/L	-56	63
Toeslagaffaire kinderopvang De toeslagenaffaire is een nieuwe tijdelijke taak, waardoor de opgenomen begrotingswijziging niet toereikend bleek te zijn. De normbedragen voor de uitvoeringskosten van de kinderopvangtoeslagaffaire zijn in 2021 gekoppeld aan de aanvragen en leiden tot een bate in de jaarrekening.	B/L	1.137	-73
Overige afwijkingen	B/L	13	-29
Totaal Programma Intake en preventie		**1.095**	**357**

Programma **Inkomensondersteuning**

Wat is er bereikt?



Ambitie 2021

Inkomen uit werk is de beste inkomensvoorziening. We zetten in op beperking van de uitkeringsduur en inzet van parttime werk. Hiermee wordt actief bijgedragen aan de samenleving en blijven de uitkeringslasten beperkt. Stroomopwaarts wil dat zoveel mogelijk kinderen gebruikmaken van de regelingen voor sport en cultuur en van de leermiddelen.

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

Prestatie	Indicator	Stand van zaken	Product	Voortgang
Ontwikkeling aantal uitkeringsgerechtigden	< 5.693	5.422	Inkomensvoorziening	☺
Een hoger bereik van de kindregelingen	42%	33%	Inkomensvoorziening	☹
Stichting Leergeld loopt gelijk met de aanvragen van vorig jaar en met de begroting. Het Jeugdfonds Sport & Cultuur loopt erg achter met de aanvragen. Dit heeft te maken met de langdurige maatregelen rondom Covid-19. De achterstand is vergelijkbaar met vorig jaar. Er is vanaf juni een lichte stijging van het aantal aanvragen te zien geweest.				

Wat is hiervoor gedaan?

Armoedevoorziening

TONK (Tijdelijke Ondersteuning Noodzakelijke Kosten)
De TONK is door het kabinet vanaf 1 januari 2021, als aanvullende regeling, in het leven geroepen. Het doel was ondernemers te ondersteunen in de betaling van hun noodzakelijke woonkosten nadat zij geconfronteerd werden met een aanzienlijke inkomensterugval door de Covid-19 maatregelen.
Het aantal aanvragen viel zowel binnen de SOW-gemeenten als landelijk tegen. De regeling is naar aanleiding van de tegenvallende aanvragen en de verlenging van de Covid-19 maatregelen bij beleidswijziging van 2 juli 2021 met terugwerkende kracht gewijzigd op de volgende punten:

- Verlenging van 1 juli 2021 tot 1 oktober 2021
- Afschaffen vermogenstoets
- Buiten beschouwing te laten inkomen verhoogd naar 130%
- Aanvraagperiode verlengd tot 1 november 2021.

Alle ingediende aanvragen zijn opnieuw beoordeeld en getoetst aan de gewijzigde beleidsregels. Dit heeft geleid tot nieuwe en hogere toekenningen. Wederom was er ondanks onze extra communicatie en promotie een beperkte animo voor de regeling in de periode van 1 juli 2021 tot 1 oktober 2021. Dit kwam overeen met het landelijke beeld. De TONK is door het kabinet dan ook niet verder verlengd na 1 oktober 2021. Er zijn uiteindelijk over de gehele TONK-periode 328 unieke aanvragen verwerkt.

Maatschappelijke participatie kinderen

In totaal zijn er 15.122 verstrekkingen gedaan aan kinderen vanuit Stichting Leergeld. Het gaat om verstrekkingen van laptops, fietsen, computers kindpassen en schoolspullenpassen. In totaal zijn 4.218 kinderen geholpen. Hiermee is ruim 80% van de kinderen in armoede bereikt. Voor de regelingen sport en cultuur zijn 1.674 kinderen bereikt. Een stuk minder dan onze doelstelling. Door de Covid-19 maatregelen waren de verenigingen een groot deel van het jaar gesloten. Om het bereik te vergroten zijn in 2021 diverse stappen gezet, waaronder een grootschalige lokale campagne met het Jeugdfonds Sport & Cultuur. Deze campagne in het derde kwartaal van 2021, gericht het primair en voortgezet onderwijs, leverde twee prachtige persmomenten op waardoor er meer naamsbekendheid aan deze kindregeling is gegeven. Daarnaast zijn er, mede naar aanleiding van

het rapport van de Kinderombudsman, aanpassingen doorgevoerd in de samenwerking met Stichting Leergeld en het Jeugdfonds Sport & Cultuur zijn er stappen gezet voor de vindbaarheid van de diverse regelingen op de website van Stroomopwaarts en de drie gemeenten. Helaas bleef een toename in het aantal aanmeldingen uit. Door de stagnatie op het aanmeldingen bleef er aan het einde van het jaar een flinke onderbenutting over. We zijn van mening dat deze ten goede moet blijven komen aan de kinderen in armoede. Om deze reden zijn er met een eenmalige actie in de feestmaand december bijna 4.200 cadeaukaarten á € 50,- verstrekt aan kinderen die opgroeien in armoede. Hierbij hebben we gebruik gemaakt van het netwerk van Stichting Leergeld. Zij hebben, ondanks de Covid-19 maatregelen, namelijk nog steeds een hoog bereik.

Inkomensvoorziening

Inkomensvoorziening

Het aantal uitkeringsgerechtigden is in het begin van het jaar gestegen naar 5.544 en daarna is er een gestage daling ingezet naar 5.357 uitkeringen eind december. Deze daling is sneller gegaan dan verwacht en halverwege het jaar zijn de ramingen bijgesteld. Er zijn 1.314 cliënten uitgestroomd uit de uitkering. 509 van hen zijn uitgestroomd naar werk. Daarnaast zijn er 44 jongeren uitgestroomd naar een opleiding.

Uitvoering Tijdelijke overbruggingsregeling zelfstandig ondernemers (Tozo)

De Tijdelijke overbruggingsregeling zelfstandig ondernemers (Tozo) is een van de maatregelen van het kabinet om ondernemers te ondersteunen tijdens de Covid-19 crisis. De Tozo is een aantal keren verlengd in 2020 en 2021 (Tozo 1 tot en met 5), zij het onder veranderende voorwaarden (bijvoorbeeld ten aanzien van het huishoudinkomen). De Tozo is per 1 oktober gestopt. Wel is er sinds 1 oktober een versoepeling voor de regeling Bijstand voor zelfstandigen (BBZ).

In 2021 zijn de volgende aantallen Tozo-uitkeringen voor levensonderhoud verstrekt.

	Maassluis	Vlaardingen	Schiedam
Jan	146	302	501
Feb	165	372	572
Mrt	148	354	555
Apr	49	138	212
Mei	85	200	317
Jun	87	213	339
Jul	30	47	79
Aug	39	73	124
Sep	41	78	137

De in 2021 uitgekeerde bedragen liepen op tot circa € 9 mln. In de lijn van de voorgaande periode heeft iets meer dan de helft van de toekenningen betrekking op Schiedam (Vlaardingen 33%, Maassluis 14%).

Er is in 2021 voor ruim € 0,6 mln aan bedrijfskredieten verstrekt. Opgeteld bij de verstrekkingen in 2020 is er tot en met augustus 2021 voor circa € 2,7 mln aan bedrijfskredieten verstrekt. Ook hier zijn de verstrekkingen in Schiedam het meest omvangrijk (circa 60%).
Hierop zijn nog geen aflossingen of rente betaald door de betreffende ondernemers. De start van de betalingen is door het Rijk uitgesteld naar 1 juli 2022. Ook is de looptijd van de lening aangepast, van 42 naar 60 maanden. Hiermee ontstaat een vordering van Stroomopwaarts op de betrokken ondernemers. De komende vijf jaar zullen we hiervoor nog werkzaamheden verrichten die zullen worden betaald uit de gereserveerde normbedragen die hiervoor beschikbaar gesteld zijn door het Rijk.

Wat heeft het programma Inkomensondersteuning gekost?

Programma 2, Inkomensondersteuning	Primaire begroting 2021			Begroting 2021 na BW2			Realisatie t/m 31 december 2021			Verschil begroot (t/m BW2) en realisatie		
	Baten	Lasten	Saldo	Baten	Lasten	Saldo	Baten	Lasten	Saldo	Baten	Lasten	Saldo
Armoedevoorziening	**314**	**-4.189**	**-3.876**	**992**	**-4.632**	**-3.640**	**1.130**	**-4.350**	**-3.220**	**138**	**282**	**419**
- Uitkeringen*	272	-3.741	-3.468	272	-3.373	-3.100	401	-3.065	-2.664	129	308	437
- Armoedevoorziening algemeen	42	-449	-407	42	-581	-539	42	-598	-557	-	-17	-17
- TONK	-	-	-	679	-679	-	687	-687	-	9	-9	-
Maatschappelijke participatie kinderen	**-**	**-1.575**	**-1.575**	**-**	**-1.575**	**-1.575**	**-**	**-1.418**	**-1.418**	**-**	**157**	**157**
- JSF/JCF*	-	-658	-658	-	-658	-658	-	-388	-388	-	270	270
- Leergeld*	-	-917	-917	-	-917	-917	-	-1.030	-1.030	-	-112	-112
Inkomensvoorziening	**2.789**	**-81.875**	**-79.086**	**2.589**	**-97.334**	**-94.745**	**3.296**	**-98.554**	**-95.259**	**707**	**-1.220**	**-514**
- Uitkeringen*	2.720	-78.844	-76.124	2.520	-86.892	-84.372	1.890	-83.466	-81.576	-630	3.427	2.797
- Inkomensvoorziening algemeen	69	-3.031	-2.962	69	-3.268	-3.199	69	-3.271	-3.202	-	-3	-3
- Uitkeringen Tozo*	-	-	-	-	-7.174	-7.174	1.337	-10.613	-9.276	1.337	-3.439	-2.102
- Tozo voorziening algemeen	-	-	-	-	-	-	-	-1.204	-1.204	-	-1.204	-1.204
Totaal baten en lasten	**3.102**	**-87.639**	**-84.537**	**3.581**	**-103.541**	**-99.960**	**4.425**	**-104.322**	**-99.897**	**845**	**-781**	**63**
Reservemutaties	123	-	123	123	-	123	123	-	123	-	-	-
Gerealiseerd resultaat	**3.225**	**-87.639**	**-84.414**	**3.704**	**-103.541**	**-99.837**	**4.548**	**-104.322**	**-99.774**	**845**	**-781**	**63**

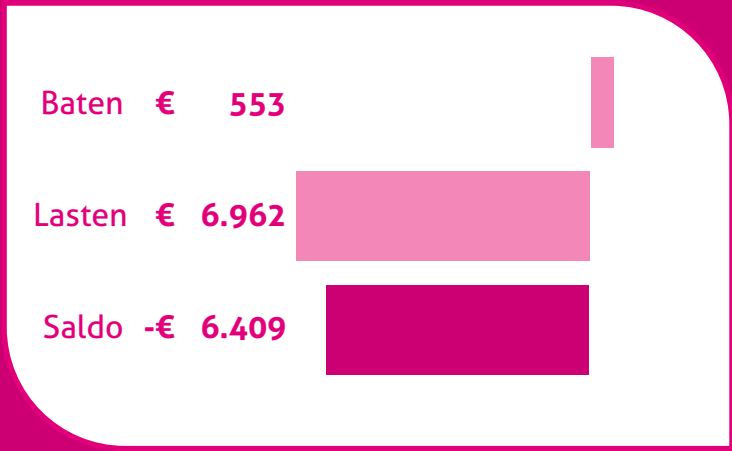
* Betreft openeinderegelingen die op basis van realisatie met de gemeente wordt verrekend.

Analyse afwijkingen begroting na wijziging en realisatie

Programma Inkomensondersteuning (voordeel € 64) **Omschrijving** (bedragen x € 1.000)	**Baat of Last (B/L)**	**Baten**	**Lasten**
Uitkeringen armoedevoorziening Achterblijven van de besteding van bijzondere bijstand en individuele inkomenstoeslagvergoeding, van de regeling peuterspeelzaal voor Schiedam is nauwelijks gebruik gemaakt. Er zijn voor Vlaardingen extra baten voor de leenbijstand van inrichtingskosten van de statushouders.	B/L	129	308
JSF/JCF Het Jeugdfonds Sport & Cultuur heeft minder aanvragen gehad als gevolg van de Covid-19 maatregelen.	L		270
Leergeld Door de eenmalige kindpasactie in december is een overbesteding gerealiseerd, dit ter compensatie van de onderbesteding JSF/JCF.	L		-112
Uitkeringen inkomensvoorziening Het bestand is in 2021 gedaald tot 5.357 eind december (gemiddeld over 2021 5.422), waardoor er een onderbesteding van 3.577 is. Vanaf het tweede kwartaal is de bestandsdaling geleidelijk ingezet. Er is een onderbesteding op de baten 630 door het invoeren van de verandering van de beslagvrije voet, het aanpassen van de beleidsregels voor de sociale incasso en de opschorting incasso bij de doelgroep van de toeslagenaffaire.	B/L	-630	3.427
Tozo De begroting is op basis van de bevoorschotting. De realisatie van de Tozo is echter hoger. Afrekening is verstuurd naar de gemeenten, die hiervoor gecompenseerd worden via het Rijk.	B/L	1.337	-4.643
Overige afwijkingen	B/L	9	-30
Totaal Programma Inkomensondersteuning		**€ 845**	**-€ 781**

Programma
Ontwikkeling naar arbeid

Wat is er bereikt?



Ambitie 2021

Vanuit de filosofie ‘samen zorgen dat het werkt’ heeft Stroomopwaarts de ambitie om zoveel mogelijk uitkeringsgerechtigden te laten deelnemen aan de maatschappij. Wij gunnen iedereen een baan en besteden specifieke aandacht aan de re-integratie van uitkeringsgerechtigden met een grote afstand tot de arbeidsmarkt. Wij willen een langdurige afhankelijkheid van de uitkering voorkomen en iedereen perspectief bieden. Hiervoor hanteren wij een integrale re-integratieaanpak voor jongeren en statushouders, gericht op zelfredzaamheid. Het streven naar duurzame uitstroom van onze kandidaten richting betaalde arbeid is ook in het komend jaar een speerpunt. Stroomopwaarts bouwde een sterk netwerk van ondernemers en ketenpartners op om dit te bewerkstellingen. Klanten en ondernemers zijn tevreden over de dienstverlening.

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

Prestatie	Indicator	Stand van zaken	Product	Voortgang
Uitstroom uitkeringsgerechtigden door actieve interventie	50%	52%	Ontwikkeling	☺
Percentage dat duurzaam uitstroomt, d.w.z. langer dan zes maanden uit de uitkering blijft	70%	83%	Ontwikkeling	☺
Percentage uitkeringsgerechtigden met inkomsten uit deeltijdarbeid	10%	8%	Activeren	😐
In verband met de Covid-19 crisis waren er tot juni minder geschikte vacatures op de regionale arbeidsmarkt beschikbaar en kon ook het Werkleerbedrijf de rol als (tijdelijke) werkgever niet invullen vanwege beperkte beschikbaarheid van ruimten en extra aandacht/zorg van de werkleiding voor de SW-doelgroep. Ook bleek de doelgroep moeilijker bereikbaar en bemiddelbaar vanwege angst voor Covid-19 (veel ziekmeldingen, afmeldingen, no-shows etc. met Covid-19 als excuus).				
Toename actieve samenwerkende ondernemers/ Keurmerkhouder Sociaal Werkpact	61	43	Accountmanagement	😐
In 2021 zijn 43 convenanten ondertekend. Drie werkgevers hebben toegezegd het convenant te ondertekenen maar hanteren een terughoudendheid ten aanzien van Covid. Zodra de mogelijkheid er is gaan zij ondertekenen. Verder hebben een 5-tal werkgevers voor nu even bedankt maar na de Covid benaderen wij deze bedrijven opnieuw. Zij hadden alle aandacht nodig voor hun bedrijfsvoering.				

Wat is hiervoor gedaan?

Ontwikkeling

Zoals in het voorwoord aangegeven is, als gevolg van de Covid-19 pandemie, onze dienstverlening op het gebied van re-integratie in 2021 grotendeels stilgevallen. Het assessmentcenter werd langere tijd gesloten en dit zorgde weer voor minder instroom in onze (werkleer-trajecten) en in onze scholing- en opleidingsactiviteiten. Uiteindelijk zorgde dit er weer voor dat er minder banenmarkten en matchsessies georganiseerd konden worden waardoor de uitstroom gedurende veel maanden onder de prognose uitkwam. Om van de nood een deugd te maken zijn we begonnen met het ontwikkelen van digitaal trainings- en opleidingsmateriaal. Onze trainers begonnen met het organiseren van virtuele trainingen en bijeenkomsten en veel contact met klanten werd telefonisch ingevuld. Verder is er een grote slag geslagen met het screenen van dossiers en herindelen van onze klanten in categorieën zorg, taal, participatie en werk. De klanten zijn ingedeeld in de categorieën zorg en uitstroom. Klanten met een zorgvraag werden in samenwerking met de wijkteams en andere ketenpartners middels een combinatie van zorg- en participatietrajecten zoveel mogelijk klaargestoomd voor deelname aan het assessment. Ook is er geïnvesteerd in het taalniveau van klanten met een migratieachtergrond en hebben er ongeveer 250 statushouders deelgenomen aan het AMIF (Asiel-, Migratie- en Integratiefonds) Maatwerkproject. Dit project gold als ‘proeftuin’ voor de nieuwe Wet Inburgering die in 2022 van start gaat en heeft de MVS-gemeenten veel nieuwe inzichten geboden om de inburgering in de toekomst effectiever vorm te geven. In eerste instantie zijn er reeds 14 personen uitgestroomd naar werk. Ondanks alle restricties zijn er dus mooie resultaten behaald en is opnieuw aangetoond dat al hetgeen aandacht krijgt ook daadwerkelijk groeit. Om de uitstroom te bevorderen zijn er verder diverse externe re-integratietrajecten met baangarantie ingekocht. De extra activiteiten die

wij in het kader van het aanvullend sociaal pakket konden ontplooien, zijn met enige vertraging gestart. Het aantrekken van gekwalificeerde krachten om deze extra initiatieven tijdelijk te helpen uitvoeren, bleek in deze arbeidsmarkt een hele uitdaging. De effecten zullen daarom veelal pas in 2022 zichtbaar worden. Daarnaast is er extra aandacht besteed aan het voor het zogenaamd 'zittend bestand' (mensen die al langer een bijstandsuitkering ontvangen) en is er extra geïnvesteerd in het verhogen van de kwaliteit van ons assessmentcenter door de inzet van nieuwe diagnose-instrumenten. De inzet van tijdelijke interne banen bij projecten die wij in samenwerking met Pieter Pot en Food in Concept binnen de eigen werkleerbedrijven organiseren zijn een voorbeeld van de nieuwe werkwijze die wij hebben ontwikkeld.

2021 is ook aangewend om het gehele re-integratieproces verder te verbeteren. Diverse multifunctionele werkgroepen hebben zich over deze doorontwikkeling gebogen en het eindresultaat is vanaf januari 2022 geïmplementeerd.

Ontwikkeling uitkeringsbestand
De uitstroom naar werk is dit jaar met 25% toegenomen naar 407 van de 1300 uitgestroomde cliënten. Daarnaast heeft de samenwerking tussen ons Werkgeversservicepunt en Randstad geleid tot bemiddeling van ruim 100 kandidaten naar werk. Hiermee is instroom in de uitkering door het aanbieden van werk voorkomen. Hierbij ging het om 60 jongeren. In 93% ging het hierbij om duurzame plaatsingen.

Tevens is ons uitkeringssysteem in juli ingericht om afwijkingen op de kostendelersnorm te kunnen registreren. Er is eenmaal een afwijking in de kostendelersnorm toegepast in verband met dakloosheid.

ESF
Wij hebben met succes een beroep gedaan op het ESF (Europees Sociaal Fonds). Daarmee hebben wij extra dekking gegenereerd voor onze bestaande re-integratie activiteiten in de afgelopen jaren. In 2022 wordt de periode 2016 tot en 2019 afgerekend. De verwachting is, dat de extra inkomsten iets lager uitpakken dan eerder voorzien. De definitieve omvang is nog niet bekend, er is in deze jaarstukken een zo goed mogelijk raming opgenomen. Gedurende het traject is gebleken dat wij extra aandacht zullen moeten geven aan de administratieve verwerking van de re-integratie inspanningen en dus ook extra zullen moeten investeren in de verdere training van medewerkers op dit vlak.
Daarnaast krijgen wij ook extra subsidies over het tijdvak 1-2-2020 t/m 1-8-2022. Hiervoor is aan de Arbeidsmarktregio Rijnmond 20 miljoen euro aan ESF-subsidie beschikbaar gesteld. Op basis daarvan hebben wij reeds in de eerste begrotingswijziging over 2021 een verlaging van de gemeentelijke bijdragen voor algemene dienstverlening van in totaal € 1,2 mln opgenomen. Bij de opstelling van de kaderbrief voor de begroting 2023 hebben wij de structurele doorwerking hiervan verwerkt.

Activeren

Actieve samenwerkende ondernemers
In 2021 hebben wij, ondanks alle coronamaatregelen, toch gepoogd onze werkgeversdienstverlening op peil te houden. Veel netwerkbijeenkomsten werden geannuleerd en dus moest er meer 'virtueel' en telefonisch contact worden onderhouden door onze accountmanagers. Ook zijn er weer bijeenkomsten door het SEN-MVS georganiseerd. Het SEN-MVS is opgericht om organisaties (Overheid, Ondernemers, Onderwijs,

Maatschappelijk veld en Stroomopwaarts) uit de MVS-regio met elkaar in verbinding te brengen en zo bij te dragen aan een sterkere en socialere regio. In 2021 heeft het SEN-MVS ook in digitale vorm zijn meerwaarde bewezen en waren er bij het virtuele Voorjaarsevent 79 bezoekers aanwezig. Het najaar event kon gelukkig wel in fysieke vorm plaatsvinden en werd dit keer bij onze partner Irado NV in Schiedam georganiseerd. Ruim 65 leden zagen hoe het bedrijf Hotspot Hutspot uit Schiedam met de MVO-prijs aan de haal ging en dit event zorgde opnieuw voor veel positieve publiciteit. Om de tevredenheid van onze klanten van het werkleerbedrijf en detacheringstak te meten organiseren we iedere 2 jaar een Klanttevredenheidsonderzoek dat geheel anoniem ingevuld wordt. Dit tevredenheidsonderzoek heeft een gewogen eindcijfer van 8.2 opgeleverd en is voor ons de bevestiging dat wij op de goede weg zijn. Wij zijn en blijven met name op zoek naar langdurige strategische samenwerkingsrelaties met klanten en dan helpt dit mooie rapportcijfer ons zeker.

Social Return on investment
Social Return on investment blijft een mooi instrument om een invulling te geven aan maatschappelijk verantwoord ondernemen. Nadat wij een melding krijgen van een aanbesteding, gaan wij in gesprek met de winnende partij om te kijken op welke manier wij een invulling kunnen geven aan de SROI-component. Wij slagen er tot nu toe in om 54% van deze totale verplichting over 2021 in te vullen en voor de resterende verplichting wordt het komende jaar een forse inhaalslag gemaakt. Het gaat dan om 20 aanbestedingen die nog opgepakt zullen worden en veelal gebeurt dit in samenspraak met de gunnende gemeente. De gemeenten zijn hierin ook steeds actiever geworden. Soms werden aanbestedingen niet doorgegeven, maar inmiddels vindt er ieder kwartaal overleg plaats met de gemeenten om dit te voorkomen. Het registratiesysteem WIZZR werkt helaas nog niet optimaal waardoor het nog niet mogelijk is goede resultaatrapportages te maken. Hier wordt inmiddels actie op ondernomen zodat de gemeenten en wij in de toekomst betere managementinformatie krijgen.

Inburgering
Vooruitlopend op formele besluitvorming vanuit de raden zijn wij in 2021 begonnen met de voorbereidingen voor de invoering van de nieuwe Wet Inburgering die vanaf 1 januari 2022 van kracht zal zijn. Hiertoe is o.a. een projectteam opgericht dat bestaat uit beleidsmedewerkers van de MVS-gemeenten en Stroomopwaarts. Ook zijn er diverse multidisciplinaire werkgroepen gestart die aan de slag zijn gegaan met de uitwerking van de verschillende onderdelen van de toekomstige dienstverlening. De financiering van deze voorbereidings- en implementatieactiviteiten geschiedt uit een speciaal invoerings- en implementatiebudget van het Rijk. Dat budget is overigens niet toereikend om de feitelijke inzet vanuit Stroomopwaarts te dekken. Dit is opgelost door herziening van prioriteiten en inhuur van extra capaciteit. Vanaf augustus is er gestart met het bieden van extra ondersteuning aan de zogenaamde ‘ondertussengroep’. Dit is een groep inburgeraars die nog onder de oude inburgeringswet valt, maar extra ondersteuning kan gebruiken bij het inburgeren. Hiervoor is een budget van € 0,05 mln beschikbaar gesteld dat volledig is besteed aan de “ondertussengroep”.

Kamerbrief (steun- en herstelpakket vanaf het vierde kwartaal van 2021)
Het kabinet heeft de Tweede Kamer geïnformeerd, dat na een periode van circa anderhalf jaar aan intensieve economische steun, er per 1 oktober 2021 een einde gekomen is aan het generieke deel van het steunpakket (waaronder de Tozo en TONK). De huidige economische situatie geeft het kabinet aanleiding om de investering in de re-integratiebudgetten van gemeenten voor de dienstverlening aan bijstandsgerechtigden aan te passen ten opzichte van de verwachting in 2020.

Voor 2022 stelt het kabinet € 15 mln beschikbaar om de hogere instroom in de bijstand op te vangen en additioneel € 45 mln om de dienstverlening te intensiveren, in totaal dus € 60 mln. In de decembercirculaire 2021 is de verdeling van deze middelen over de gemeenten aangegeven. Op basis hiervan zal Stroomopwaarts (net zoals bij de decembercirculaire 2020) een projectplan opstellen en voorleggen aan de gemeenten.

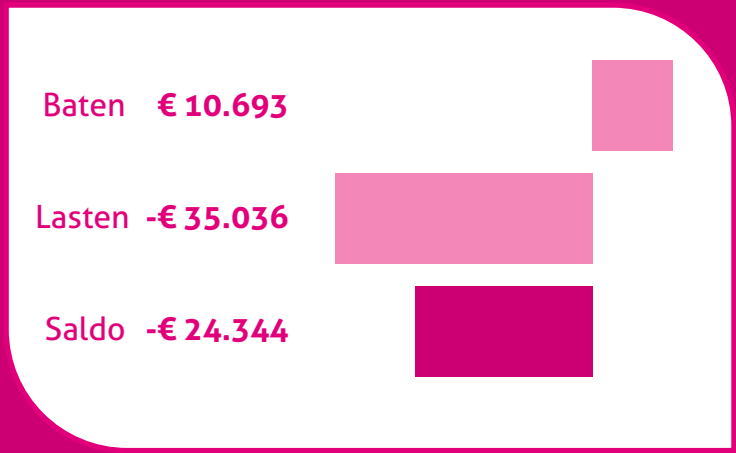
Wat heeft het programma Ontwikkeling naar arbeid gekost?

Programma 3, Werken	Primaire begroting 2021			Begroting 2021 na BW2			Realisatie t/m 31 december 2021			Verschil begroot (t/m BW2) en realisatie		
	Baten	Lasten	Saldo	Baten	Lasten	Saldo	Baten	Lasten	Saldo	Baten	Lasten	Saldo
Ontwikkeling	**-**	**-4.883**	**-4.883**	**1.000**	**-3.928**	**-2.928**	**334**	**-3.218**	**-2.884**	**-666**	**710**	**44**
- Assessment	-	-368	-368	-	-	-	-	-	-	-	-	-
- Begeleiding en trajecten	-	-4.515	-4.515	1.000	-3.928	-2.928	334	-3.218	-2.884	-666	710	44
Accountmanagement	**-**	**-1.500**	**-1.500**	**52**	**-1.515**	**-1.463**	**122**	**-1.561**	**-1.439**	**70**	**-46**	**24**
- Werkgeversbenadering algemeen	-	-1.500	-1.500	52	-1.515	-1.463	122	-1.561	-1.439	70	-46	24
Activeren	**-**	**-2.049**	**-2.049**	**-**	**-2.846**	**-2.846**	**97**	**-2.183**	**-2.086**	**97**	**663**	**760**
- Begeleiding en trajecten	-	-2.049	-2.049	-	-2.531	-2.531	27	-1.815	-1.788	27	717	744
- Extra inzet statushouders	-	-	-	-	-	-	16	-	16	16	-	16
- Invoeringskosten Inburgering	-	-	-	-	-315	-315	-	-314	-314	-	1	1
- Ondertussengroep Inburgering	-	-	-	-	-	-	54	-54	-	54	-54	-
Totaal baten en lasten	**-**	**-8.432**	**-8.432**	**1.052**	**-8.289**	**-7.237**	**553**	**-6.962**	**-6.409**	**-499**	**1.327**	**828**
Reservemutaties	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Gerealiseerd resultaat	**-**	**-8.432**	**-8.432**	**1.052**	**-8.289**	**-7.237**	**553**	**-6.962**	**-6.409**	**-499**	**1.327**	**828**

Programma Ontwikkeling naar arbeid (voordeel € 828) **Omschrijving** (bedragen x € 1.000)	**Baat of Last (B/L)**	**Baten**	**Lasten**
Ontwikkeling (begeleiding en trajecten)	B/L	-666	710
Het overschot op het re-integratie budget wordt veroorzaakt door het feit dat activiteiten m.b.t. re-integratie trajecten nagenoeg stil hebben gelegen in de afgelopen periode. De doelgroep kon minder goed bereikt/bemiddeld worden, de arbeidsmarkt veranderde aanzienlijk hetgeen gevolgen had voor de plaatsingsmogelijkheden van onze doelgroepen en hierdoor is een grote achterstand zichtbaar t.o.v. de begroting. Het nadeel ten aanzien van de baten betreft de per saldo verlaagde verwachte ESF-inkomst.			
Werkgeversbenadering	B/L	70	-46
Activeren (begeleiding en trajecten)	B/L	27	717
Het overschot op het re-integratie budget wordt veroorzaakt door het feit dat activiteiten m.b.t. re-integratie trajecten nagenoeg stil hebben gelegen in het afgelopen jaar. De doelgroep kon minder goed bereikt/bemiddeld worden. De arbeidsmarkt veranderde aanzienlijk, hetgeen gevolgen had voor de plaatsingsmogelijkheden van onze doelgroepen. Hierdoor is een grote achterstand zichtbaar t.o.v. de begroting.			
Ondertussengroep inburgering	B/L	54	-54
Vanaf augustus is er gestart met het bieden van extra ondersteuning aan de groep inburgeraars die nog onder de oude inburgeringswet vallen, maar extra ondersteuning kan gebruiken bij het inburgeren. Hiervoor is een budget van 54 beschikbaar gesteld dat volledig is uitgenut, maar niet begroot was.			
Overige afwijkingen	B	16	1
Totaal Programma Ontwikkeling naar arbeid		**-€ 499**	**€ 1.327**

Programma **Werkleerbedrijf**

Wat is er bereikt?



Ambitie 2021

De transitie naar een Ontwikkel-werkbedrijf moet leiden tot:

- de ontwikkeling van nieuwe werksoorten, die aansluiten bij de vraag op de arbeidsmarkt;
- een hogere omzet door werknemers met een arbeidsbeperking;
- meer doorstroom naar reguliere werkgevers: meer detacheringen en plaatsingen.

Stroomopwaarts is een waardevolle en servicegerichte partner voor sociaal ondernemers.

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

Prestatie	Indicator	Stand van zaken	Product	Voortgang
Stijging van de doelgroep op de werkladder	10%	0%	Werkleerbedrijf	☹
De coronapandemie heeft gezorgd voor grote veranderingen in het WLB (Werkleerbedrijf). De focus kwam veel meer te liggen op het waarborgen van een veilige werkplek (en naleven van alle coronamaatregelen) dan het organiseren van werkplekopdrachten/trainingen of laten doorstromen van collega's naar andere afdelingen. Verder vielen externe detacheringsmogelijkheden vrijwel helemaal weg, waardoor ook die doorstroom stagneerde. Er bleek zelfs sprake van een tegenovergesteld effect; veel gedetacheerde SW-medewerkers werden naar huis gestuurd en zijn (hopelijk) tijdelijk weer geplaatst in het WLB.				
Stijging van de gemiddelde omzet per werknemer ten opzichte van de begroting 2019	2%	2%	Werkleerbedrijf	☺
Deelnemers aan het werkleertraject zijn direct bemiddelbaar	60%	67%	Werkleerbedrijf	☺

Wat is hiervoor gedaan?

Werkleerbedrijf

De Covid-19 pandemie was ook in het werkleerbedrijf goed merkbaar. De preventiemaatregelen die we moesten treffen hadden een direct gevolg voor de manier waarop de verschillende productieprocessen georganiseerd konden worden en zorgden voor minder productiviteit. Ook waren er veel ziekmeldingen of quarantainegevallen onder onze doelgroep en deze grote fluctuaties in personele bezetting hadden direct impact op onze productiecapaciteit. Tenslotte bleken, ook vanwege de problemen in het Suezkanaal, veel grondstoffen voor onze productieprocessen niet in voldoende mate voorradig, hetgeen zorgde voor minder orders van onze klanten en veel vertraging in de doorlooptijden van onze producten. Toch bleek ook dat wij als organisatie goed in staat zijn om met veranderende omstandigheden om te gaan en voldoende flexibel zijn ingericht. Vanwege onze 14 werksoorten zijn wij niet afhankelijk van één type werk of klant. Deze risicospreiding zorgt er niet alleen voor dat wij veel soorten en zeer divers werk aan onze doelgroep kunnen bieden (en dus meer dan genoeg keuzemogelijkheden), maar tevens bepaalde tegenslagen binnen een bepaalde werksoort of sector kunnen opvangen. Zo was er tijdens de pandemie veel vraag naar privé-sanitair, campingmeubilair, weckpotten met voedingsmiddelen en zonnepanelen en konden wij daar veel medewerkers plaatsen die bijvoorbeeld terug waren gekomen na een detachering. Onze productieomzet bleef zo op peil, maar op het gebied van detacheringen liep die terug vanwege de grote daling van het aantal gedetacheerden. Veel bedrijven moesten tijdelijk dicht of kozen ervoor hun 'flexibele schil' te verliezen en dit had direct effect op onze plaatsingen.

Uiteindelijk is er een tekort van zo'n € 0,175 mln. op productie en diensten en een tekort van € 0,33 mln bij detachering. Hierbij is rekening gehouden met de compensatie vanuit het Rijk (ca. € 0,5 mln.) voor de WSW doelgroep. Bij de decembercirculaire 2021 is dit toegevoegd aan de integratie-uitkering Participatie in het gemeentefonds. Op basis van deze compensatie heeft Stroomopwaarts facturen verstuurd aan de gemeenten.

Uitvoering re-integratie

Het streefaantal werkleertrajecten is dit jaar niet gehaald vanwege de Covid-19 pandemie. Het assessmentcenter viel grotendeels stil waardoor er geen nieuwe aanwas van cliënten voor de werkleertrajecten was. Het no-show percentage en het aantal ziekmeldingen bij deze doelgroep was ook hoger dan voorheen. Angst voor corona of coronaverschijnselen bleken de meest gehoorde redenen.

Nieuw beschut

Vooral uitkeringsgerechtigden en leerlingen uit het voortgezet speciaal onderwijs en het praktijkonderwijs stroomden in op een beschutte werkplek. Toch bleef de instroom op beschut werk achter op onze ambitie én op het maximumaantal beschikbare werkplekken dat de ministeriële regeling vaststelde voor de MVS-gemeenten. Een van de oplossingsrichtingen was en is samenwerking met dagbestedingsorganisaties. Arbeidsmatige dagbesteding zit tenslotte dicht tegen beschut werk aan. 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. Een en ander is in 2021 opgestart bij Stroomopwaarts onder de naam ‘Simpel Switchen’. Dit project is een samenwerking tussen ROG-plus, het UWV, Zorgsamen en Stroomopwaarts en bevindt zich nog in de pilotfase. De samenwerking verloopt erg goed en er is al ‘geswitcht’ door diverse personen. Een ander initiatief dat is gestart, behelst de screening van de klanten die al lang in de uitkering zitten en die mogelijk ook in aanmerking zouden komen voor de indicatie. De komende jaren verwachten wij, mede door de toegenomen inzet op deze groep, ook hier de nodige instroom van.

Wat heeft het programma Werkleerbedrijf gekost?

Programma 4, Werkleerbedrijf	Primaire begroting 2021			Begroting 2021 na BW2			Realisatie t/m 31 december 2021			Verschil begroot (t/m BW2) en realisatie		
	Baten	Lasten	Saldo	Baten	Lasten	Saldo	Baten	Lasten	Saldo	Baten	Lasten	Saldo
Interne Arbeidsparticipatie	**9.362**	**-23.179**	**-13.817**	**8.381**	**-24.763**	**-16.382**	**8.085**	**-25.553**	**-17.469**	**-296**	**-790**	**-1.086**
- Productie en diensten	6.996	-21.687	-14.691	7.024	-22.805	-15.782	6.715	-23.582	-16.867	-309	-776	-1.085
- Uitvoering re-integratie	1.445	-196	1.249	320	-245	75	320	-245	75	-	-	-
- SOW-route	920	-1.295	-375	1.037	-1.712	-675	1.050	-1.727	-677	13	-14	-1
Externe arbeidsparticipatie	**3.938**	**-12.768**	**-8.829**	**2.997**	**-9.370**	**-6.373**	**2.608**	**-8.376**	**-5.768**	**-389**	**994**	**605**
- Detachering	3.629	-7.912	-4.283	2.763	-5.999	-3.235	2.382	-5.324	-2.943	-382	674	293
- Loonkostensubsidie *	-	-3.450	-3.450	-	-2.328	-2.328	-	-1.997	-1.997	-	331	331
- ID banen	310	-310	-	233	-311	-78	226	-318	-92	-7	-7	-14
- Begeleiding klantgroep met arbeidsbeperking	-	-1.096	-1.096	-	-732	-732	-	-736	-736	-	-4	-4
Bedijfskosten Werkleerbedrijf	**84**	**-1.474**	**-1.390**	**-**	**-1.311**	**-1.311**	**0**	**-1.107**	**-1.107**	**0**	**204**	**204**
- Werkleerbedrijf, algemeen	84	-1.474	-1.390	-	-1.311	-1.311	-	-1.107	-1.107	-	204	204
Totaal baten en lasten	**13.384**	**-37.420**	**-24.036**	**11.378**	**-35.443**	**-24.066**	**10.693**	**-35.036**	**-24.344**	**-685**	**407**	**-278**
Reservemutaties	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Gerealiseerd resultaat	**13.384**	**-37.420**	**-24.036**	**11.378**	**-35.443**	**-24.066**	**10.693**	**-35.036**	**-24.344**	**-685**	**407**	**-278**

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

Analyse afwijkingen begroting na wijziging en realisatie

Programma Werkleerbedrijf (nadeel € 278) **Omschrijving** (bedragen x € 1.000)	**Baat of Last (B/L)**	**Baten**	**Lasten**
Productie en diensten Zowel de gemiddelde salarislasten als het aantal SW-aanstellingen is hoger dan begroot. Baten: De geprognotiseerde omzet is lager dan de begroting (175). Het wegvallen van de omzet van Grafimedia (250 op jaarbasis tegen dezelfde kosten) is hier een belangrijke factor.	B/L	-309	-776
Detachering Het aantal SW-detacheringen is gedaald door SW-medewerkers die vanwege de coronapandemie terug zijn gegaan naar het werkleerbedrijf en door 12 SW-medewerkers die zijn doorgestroomd naar Begeleid Werken. Hierdoor zijn zowel de salarislasten (€ 0,8 mln.) als de omzet (€ 0,33 mln.) lager dan begroot.	B/L	-382	674
Loonkostensubsidie De ontwikkeling van de loonkostensubsidie blijft achter bij de verwachting. Dit geldt zowel voor de banen uit de Banenafspraak als voor Beschut Werk. Dit houdt verband met de grote gevolgen van de Covid-19 crisis voor de arbeidsmarkt waardoor er minder nieuwe plaatsingen met loonkostensubsidie konden worden gerealiseerd. Verder is ook de gemiddelde prijs van loonkostensubsidie lager dan waar in de begroting mee gerekend is.	L		331
Werkleerbedrijf algemeen Dit voordeel houdt verband met de gevolgen van de Covid-19 crisis waardoor er o.a. minder bestellingen hebben plaatsgevonden.	L		204
Overige afwijkingen	B/L	6	-25
Totaal Programma Participatie		**-€ 685**	**€ 407**

Algemene dekkingsmiddelen

Algemene dekkingsmiddelen	Primaire begroting 2021			Begroting 2021 na BW2			Realisatie t/m 31 december 2021			Verschil begroot (t/m BW2) en realisatie		
	Baten	Lasten	Saldo	Baten	Lasten	Saldo	Baten	Lasten	Saldo	Baten	Lasten	Saldo
Bijdrage Algemene Dienstverlening	20.883	-	20.883	20.625	-	20.625	20.625	-	20.625	-	-	-
Bijdrage Werkleerbedrijf	16.303	-	16.303	16.214	-	16.214	16.214	-	16.214	-	-	-
Bijdrage Inkomensvoorziening*	79.575	-	79.575	86.701	-	86.701	83.573	-	83.573	-3.128	-	-3.128
Bijdrage Armoedevoorziening*	6.876	-	6.876	6.836	-	6.836	6.252	-	6.252	-583	-	-583
Bijdrage Tozo*	-	-	-	7.174	-	7.174	12.538	-	12.538	5.364	-	5.364
Bijdrage Overhead	10.816	-	10.816	10.816	-	10.816	10.816	-	10.816	-	-	-
Overige dekkingsmiddelen	100	-	100	300	-	300	54	-25	29	-246	-25	-271
Totaal baten en lasten	**134.552**	**-**	**134.552**	**148.665**	**-**	**148.665**	**150.072**	**-25**	**150.048**	**1.407**	**-25**	**1.382**
Reservemutaties	-	-	-	1.372	-	1.372	2.459	-1.087	1.372	1.087	-1.087	-
Gerealiseerd resultaat	**134.552**	**-**	**134.552**	**150.037**	**-**	**150.037**	**152.531**	**1.112**	**151.420**	**2.494**	**-1.112**	**1.382**

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

Het overzicht van dekkingsmiddelen laat voornamelijk de bijdragen van de gemeenten zien. De lasten voor Inkomensvoorziening en Armoedevoorziening 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 Armoedevoorziening weer. De post overige dekkingsmiddelen bestaat uit ontvangen rente. De normbedragen voor de uitvoeringskosten van de Tozo zijn in 2021 gekoppeld aan de aanvragen en leiden tot een bate in de jaarrekening. Hierdoor wijkt de deelnemersbijdrage af van de gerealiseerde lasten voor de Tozo.

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 gekost?

Overige onderwerpen	Primaire begroting 2021			Begroting 2021 na BW2			Realisatie t/m 31 december 2021			Verschil begroot (t/m BW2) en realisatie		
	Baten	Lasten	Saldo	Baten	Lasten	Saldo	Baten	Lasten	Saldo	Baten	Lasten	Saldo
- Overhead	468	-11.301	-10.833	919	-12.486	-11.566	1.419	-11.749	-10.330	500	737	1.237
- Vennootschapsbelasting	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
- Onvoorzien	-	-200	-200	-	-200	-200	-	-	-	-	200	200
Totaal baten en lasten	**468**	**-11.501**	**-11.033**	**919**	**-12.686**	**-11.766**	**1.419**	**-11.749**	**-10.330**	**500**	**937**	**1.437**
Reservemutaties	365	-	365	615	-	615	301	-	301	-314	-	-314
Gerealiseerd resultaat	**833**	**-11.501**	**-10.668**	**1.534**	**-12.686**	**-11.152**	**1.720**	**-11.749**	**-10.029**	**186**	**937**	**1.123**

Analyse afwijkingen begroting na wijziging en realisatie

Overhead, Onvoorzien, Vennootschapsbelasting (voordeel € 1.098) **Omschrijving** (bedragen x € 1.000)	**Baat of Last (B/L)**	**Baten**	**Lasten**
Overhead	B/L	500	737
Lasten:			
De incidentele lasten transitie hosting zijn niet volledig besteed in 2021. Deze zullen in 2022 gerealiseerd worden (200).			
Intern zijn er personeelsleden vanuit overhead ingezet voor onder andere inburgering (200).			
Er zijn minder lasten gemaakt met betrekking tot de thuiswerkvoorziening (50), de doorontwikkeling (115) en het zaaksysteem (150).			
Baten:			
Er zijn 3 personeelsleden gedetacheerd bij de MVS-gemeenten (320).			
Er is een incidentele bate gerealiseerd met betrekking tot de ERP-leverancier (75).			
Onvoorzien	L		200
De post onvoorzien is gedurende 2021 niet gebruikt.			
Reservemutaties	B	-314	
Er zijn minder lasten gemaakt met betrekking tot de thuiswerkvoorziening (50), de doorontwikkeling (115) en het zaaksysteem (150).			
Overige afwijkingen			
Totaal Overhead, Onvoorzien, Vennootschapsbelasting		**€ 186**	**€ 937**

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

Paragrafen

De begroting en de jaarstukken bestaan uit programma's en paragrafen. De programma's betreffen het beleid en de uitvoering van dit programma. Paragrafen zijn dwarsdoorsneden van de begroting over bepaalde organisatie brede onderwerpen als bedrijfsvoering en financiering. Deze zijn bedoeld om onderwerpen die verspreid in de begroting staan, als een geheel weer te geven. Hierbij gaat het vooral om de aspecten die van belang zijn voor het realiseren van de beleidsvoornemens of de financiën. In de financiële verordening Stroomopwaarts MVS is aangegeven dat de volgende paragrafen in ieder geval moeten worden opgenomen:
- Weerstandsvermogen en risicobeheersing;
- Onderhoud kapitaalgoederen;
- Financiering;
- Bedrijfsvoering.

Weerstandsvermogen en risicobeheersing

Onderhoud kapitaalgoederen

Financiering

Bedrijfsvoering

Paragraaf Weerstandsvermogen en risicobeheersing

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

Risico's van materieel belang

In de volgende tabel zijn de risico's geïnventariseerd en benoemd. De risico's zijn beoordeeld aan de hand van een risicotabel. Daarbij is een score 1 tot en met maximaal 10 toegekend voor de kans dat een risico zich voordoet en voor de impact van het risico. Het totaal aan risico's wordt gecalculeerd op € 1,4 miljoen voor de algemene dienstverlening en € 0,5 miljoen voor de individuele dienstverlening. Onderaan de tabel zijn de totaalbedragen gesplitst naar de gemeenten.
Op basis van de gehanteerde normen is een vrije Algemene Reserve van circa € 1,96 mln noodzakelijk (€ 1,4 mln x 1,4).

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	3	2	6	In de begroting wordt uitgegaan van een gemiddelde loonwaarde. Realisatie hangt af van niveau van de instroom, afspraken met klanten en beschikbaarheid van werk en diensten. Genoemd bedrag is gebaseerd op achterblijven verwachte opbrengsten PMC's participatie, beschut en WSW met 10%.	• Intensieve werkgeversbenadering. • Tijdige loonwaardemeting. • Begeleiding. • Ontwikkelen PMC's die aansluiten op ontwikkeling doelgroep en arbeidsmarkt. • Juiste, volledige en tijdige inrichting en registratie in drie systemen: Civision, Navision en HR.	€ 193
Beroep op Schuldhulpverlening	2	3	6	De verwachting is, dat de corona-crisis zal leiden tot een toename van problematische schulden. Het is de verwachting, dat het beroep op de Schuldhulpverlening aanmerkelijk zal toenemen. De wet Gemeentelijke Schuldhulpverlening legt bovendien een taak bij gemeenten om invulling te geven aan vroegsignalering. De wijziging geeft gemeenten de mogelijkheid om gegevens van burgers met betalingsachterstanden in een vroeg stadium uit te wisselen met woningcorporaties, energie- en drinkwaterbedrijven en zorgverzekeraars. Hierdoor krijgen gemeenten mensen met schulden tijdig in beeld en kunnen zij schuldhulpverlening aanbieden. De formatieve sterkte van Stroomopwaarts is niet ingericht op een dergelijke ontwikkeling.	• Beschikbaar stellen extra middelen. • Procesoptimalisatie. • Samenwerking met maatschappelijke partners.	€ 24

	Kans	Impact	Score	Toelichting	Beheersingsmaatregelen	Bedrag
Beschikbare capaciteit voor kwalitatieve dienstverlening (ziekteverzuim, werkdruk)	3	3	9	Het ambtelijke ziekteverzuim over 2021 was 5,73% en heeft zich positief ontwikkeld. De werkdruk was ook in 2021 hoog. Om de kwaliteit van de dienstverlening te kunnen verbeteren (doorontwikkeling) is er voldoende capaciteit nodig. Zo nodig moet er worden ingehuurd. Hier is uitgegaan van 1% extra inhuur.	• Professionaliseren managementinformatie verzuim, verlof en analyse. • Aanpak ziekteverzuim. • Samenwerking met arbodienst. • Procesmanagement. • Flexibele schil.	€ 97
Harmonisatie beleid en uitvoering	3	2	6	Stroomopwaarts heeft de opgave om efficiënt en effectief te werken. Hierbij is harmonisatie van beleid en uitvoering voor de drie gemeenten essentieel. Vertragingen en intensiviteit van overleg om te komen tot harmonisatie van beleid, geven extra druk op de organisatie. Daardoor is er minder ruimte voor innovaties en ontwikkelingen en de noodzaak tot een hogere inzet van beleidscapaciteit.	Gezamenlijke verantwoording van Stroomopwaarts en gemeenten: • Opvolging aanbevelingen Berenschotrapport. • Regie op beleidsontwikkeling. • Kwaliteit personeel verhogen. • Professionele samenwerking.	€ 23
Ontwikkeling gemiddelde salarissen en sociale premies	4	3	10	Er is geen zekerheid over de ontwikkeling van de gemiddelde salarissen van het ambtelijk personeel. Voor de WSW is er wel een cao tot en met 2025. Ook is er ingaande juli 2021 een cao Participatiewet (Aan de Slag) voor mensen met loonkostensubsidie en beschut. Dit zal een kostenverhogend effect hebben, wat nu nog niet geraamd is.	• Tijdige actualisatie begroting.	€ 108

	Kans	Impact	Score	Toelichting	Beheersingsmaatregelen	Bedrag
Subsidieregeling Lage Inkomens Voordeel LIV	1	1	1	Het lage-inkomensvoordeel (LIV) is een regeling die is ingegaan op 1 januari 2017. Deze regeling is onderdeel van de Wet tegemoetkomingen loondomein (Wtl). Het LIV is een jaarlijkse tegemoetkoming voor werkgevers die werknemers in dienst hebben met een laag loon. Hierdoor dalen de loonkosten voor de werkgever. De kans op werk voor deze werknemers neemt dan toe. Het risico bestaat, dat deze regeling wordt afgeschaft of afgebouwd.	• Tijdige actualisatie begroting.	€ 16
Tijdig optimaliseren en vernieuwen systemen	3	3	9	Ingaande 2022 is de bedrijfsvoering overgeheveld naar Stroomopwaarts. Dat is gebeurd op basis van de bestaande middelen van de gemeenten. Het is zeer onzeker of dit voldoende ruimte biedt om de systemen te optimaliseren. Zoals afgesproken wordt dat na 2 jaar geëvalueerd.	• Opstellen ontwikkelagenda ICT. • Optimale inrichting Procesmanagement. • Optimale inrichting Informatiemanagement. • Tijdelijke middelen beschikbaar stellen (gemeente) voor de uitvoering, doordat de ICT-maatregelen vertragen. • Regeling aanpassen, waardoor Stroomopwaarts meer mogelijkheden heeft om koppelingen (DKD) te realiseren. • Voldoende middelen (tijd en geld) voor de ontwikkelopgave.	€ 175
Overdracht bedrijfsvoering aan Stroomopwaarts	3	4	10	Per 2022 is de bedrijfsvoering overgebracht naar Stroomopwaarts. Een echt inzicht in de feitelijke kosten van deze bedrijfsvoeringstaken ontbrak, deze werden bij de gemeenten vaak niet geregistreerd en er heeft in de afgelopen jaren geen nacalculatie plaatsgevonden. Het externe advies van BMC gaf aan, dat de overgedragen budgetten naar verwachting circa € 0,8 mln te laag zijn om de taken op een voldoende niveau te kunnen uitvoeren.	• Evaluatie overdracht bedrijfsvoering na twee jaar.	€ 320

	Kans	Impact	Score	Toelichting	Beheersingsmaatregelen	Bedrag
Cyberaanval	1	5	5	Steeds vaker worden organisatie geconfronteerd met cyber aanvallen (ransomware, DDos-aanvallen). Dat leidt tot uitval van de systemen en het stilvallen van de dienstverlening. Er zijn dan maatregelen nodig om deze weer te herstellen.	• Voldoen aan door overheid gestelde normen ICT-veiligheid (Baseline Informatiebeveiliging Overheid). • Uitvoeren jaarlijkse IT-audits en testen. • Up-to-date houden software.	€ 50
Externe inkomsten	2	2	4	Stroomopwaarts spant zich in om de reguliere activiteiten mede te dekken door het verwerven van externe inkomsten, daarmee kan de bijdrage van de gemeenten worden gematigd. Voorbeeld is de ESF (Europese subsidie). Om aan de subsidievoorwaarden te voldoen worden scherpe eisen gesteld, ten aanzien van verantwoording en cofinanciering, waardoor het niet altijd zeker is dat de inkomsten daadwerkelijk kunnen worden gerealiseerd.	• Op orde brengen en houden van administratieve organisatie ten aanzien van subsidieaanvraag en -verantwoording.	€ 45
Achterstallig onderhoud panden Werkleerbedrijf	3	3	9	Bij het Werkleerbedrijf zijn in alle drie de gemeenten panden in gebruik ten behoeve van productiewerkzaamheden en het opzetten van leerlijnen voor werkzoekenden. Het onderhoud van de betreffende panden is een punt van zorg. Het risico bestaat, dat door de onvoldoende staat van onderhoud productieverlies plaatsvindt of leerlijnen en re-integratie activiteiten (tijdelijk) dienen te worden stilgelegd.	• Inventarisatie onderhoudstoestand panden. • Beschikbaar stellen voldoende middelen voor planmatig en groot onderhoud. • Op sterkte brengen capaciteit gebouwenbeheer.	€ 350
Totaal Algemene dienstverlening					*(M 228, V 555, S 618)*	**€ 1.401**

B. Individuele dienstverlening

	Kans	Impact	Score	Toelichting	Beheersingsmaatregelen	Bedrag
Inkomensvoorziening (uitkeringen)	3	3	9	In de begroting 2022 wordt uitgegaan van een daling van het uitkeringenbestand met 1,3%, met een stabilisatie in de jaren daarna. Realisatie hiervan is mede afhankelijk van economische omstandigheden.	• Actieve werkgeversbenadering voor het creëren en/of faciliteren van nieuwe plaatsingen. • Vernieuwende/innovatieve training voor ontwikkeling doelgroep. • Handhaving/maatregelen. • Experimenten vanuit middelen gemeentefonds 2020. • Sluitende aanpak, in samenwerking met onderwijs. • Aanpak statushouders gericht op werk. • Inzet voorliggende voorzieningen. • Flexibiliteit in bemiddeling naar werk (parttime inkomsten die verrekend worden met de uitkering). • Werkleertrajecten (ook in samenwerking met het UWV).	€ 368
Inkomensvoorziening (dubieuze uitkeringsdebiteuren	1	3	3	De voorziening dubieuze uitkeringsdebiteuren was niet voldoende op peil om in de debiteurenvordering te voorzien. De incassoquote lag lager dan de vordering onder aftrek van de voorziening. In 2020 en 2021 zijn er maatregelen genomen om de incassoquote te verbeteren.	• 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.	€ 60
SPUK-inburgering	3	2	6	Ingaande 2022 voert Stroomopwaarts de inburgeringstaken uit voor de MVS-gemeenten. Het is nog onzeker of de middelen die het Rijk hiervoor ter beschikking stelt voldoende zijn (met name aanbieden B1-route, Z-route, maatschappelijke begeleiding). Daarnaast loopt er nog een aanbesteding voor taaltrajecten. Dat zal impact hebben op de gemiddelde kosten per inburgeringstraject.	• Monitoren gebruik voorzieningen, tijdig bijsturen.	€ 30

	Kans	Impact	Score	Toelichting	Beheersingsmaatregelen	Bedrag
Armoede-voorzieningen	2	2	4	Begin 2020 hebben de gemeenten nieuw beleid vastgesteld. Hierin is geen volledige harmonisatie bereikt. De beperkte harmonisatie levert een risico op voor de kwaliteit. Het karakter van een openeinderegeling levert een financieel risico op. Met name op de onderdelen bewindvoering.	• Monitoren gebruik voorzieningen. • Aanpassen proces op verschillende regelgeving per gemeente.	€ 45
			Totaal Individuele dienstverlening		*(M 82, V 199, S 221)*	**€ 502**

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.

De stand van de algemene reserve is als volgt:

Algemene Reserve (bedragen x € 1.000)	**Stand 2021**
Stand per 1 januari	2.761
Resultaat voorgaand boekjaar	1.693
Afrekening resultaat voorgaand boekjaar met gemeenten	-1.372
Begrote storting	-
Begrote onttrekking	-938
Stand per 31 december	**2.145**

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

Financiële positie en kengetallen

Het Besluit Begroting en Verantwoording (BBV) schrijft voor dat een aantal kengetallen wordt gepresenteerd in de jaarstukken. Deze kengetallen geven, samen met de duiding die eraan gegeven wordt, inzicht in de financiële positie. De kengetallen zijn niet bij uitstek geschikt om Stroomopwaarts als opstartende gemeenschappelijke regeling mee te beoordelen. Ze zijn meer geschikt om iets te zeggen over een organisatie met een historie van bezittingen en schulden. Hiervan is bij Stroomopwaarts nog geen sprake. Dit betekent dat scores grillig kunnen verlopen en met enige voorzichtigheid beschouwd moeten worden.

Kengetal	Rekening 2020	Begroting 2021	Rekening 2021
Netto schuldquote	-2,18%	-0,94%	-4,05%
Netto schuldquote gecorrigeerd voor alle leningen	-2,18%	-0,94%	-4,05%
Solvabiliteitsratio	19,18%	16,32%	41,99%
Grondexploitatie	-	N.v.t.	-
Structurele exploitatieruimte	195,99%	0,00%	194,54%
Belastingcapaciteit	-	N.v.t.	-

Bij de start begon Stroomopwaarts met een negatief eigen vermogen. Daardoor moest in de eerste jaren geleend worden om in het verwachte exploitatietekort te voorzien (zie ook de paragraaf financiering). Daarnaast is de balans erg kort, omdat er nauwelijks bezittingen zijn.
Met ingang van 2020 is er een overschot op de begroting. De financiële positie is eind 2021 verbeterd ten opzichte van eind 2020. Er zijn weinig bezittingen. Er is een positief eigen vermogen en er is sprake van korte schulden. In de begroting zijn meerjarige maatwerken financieringsafspraken en subsidiebaten 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 2021 voerde de treasury geen geldmarkttransacties uit. Bij het uitoefenen van de treasuryfunctie bleef Stroomopwaarts binnen de wettelijke kaders van renterisico en kasgeldlimiet.

Ontwikkelingen en rentevisie

De rente was in 2021 aanhoudend laag.

Liquiditeitsrisico

Door de geldstromen bij te houden en te werken met prognoses, is in 2021 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 2021 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 begrotingstotaal	Bedrag in € miljoen
Kasgeld limiet	Maximalisering financiering met kortlopende leningen (tot één jaar)	Overschrijding norm is toegestaan (maximaal twee achtereenvolgende kwartalen)	8,2%	12,5
Renterisico norm	Beheersing renterisico bij (her)financieringen (vanaf één jaar) door spreiding van de financieringsmomenten	Geen	20,0%	30,4

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

Overzicht kasgeldlimiet in 2021 per kwartaal (bedragen x € 1.000)				
Kwartaal:	**1**	**2**	**3**	**4**
Bedrag kasgeldlimiet	12.500	12.500	12.500	12.500
Gebruik kasgeldlimiet	0	0	0	0
Ruimte onder- of overschrijding (-) kasgeldlimiet	12.500	12.500	12.500	12.500

Paragraaf Bedrijfsvoering

Wat is er bereikt?

Ambitie 2021

In 2021 was de bedrijfsvoering binnen Stroomopwaarts ingericht op de ambities van de organisatie. De organisatie wil beschikken over faciliteiten om haar opdracht goed te kunnen uitvoeren. De medewerkers zijn deskundig, gemotiveerd en enthousiast. Zij zijn trots op Stroomopwaarts en dragen dit uit aan opdrachtgevers, ondernemers en inwoners. De kwaliteit van de dienstverlening is hoog en de manier van werken spreekt inwoners, opdrachtgevers, partners en het bedrijfsleven aan.

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

Prestatie	Indicatie	Stand van zaken	Voortgang
Het percentage bezwaarschriften dat ambtelijk of gegrond wordt verklaard bedraagt maximaal 35%	35%	25%	☺
Bij het KCC wordt een telefoongesprek direct afgehandeld	60%	66%	☺
Het ziekteverzuim van het ambtelijk personeel ligt maximaal op het landelijk gemiddelde voor vergelijkbare organisaties (5,8% A&O 2019)	<7%	5,73%	☺
Het ziekteverzuim van het SW-personeel daalt onder de benchmark van 14,1% (SBCM 2019)	<14%	13,82%	☺
Medewerkerstevredenheid: de werknemerstevredenheid ligt op of boven de landelijke benchmark (BMC-benchmark)	≥7.1	7.1	☺
Cliënttevredenheid onder klanten van de Participatiewet (gemeten door BMC)	≥7.3	7.4	☺
Tevredenheid onder ondernemers en/of inwoners over Stroomopwaarts	≥7.9	8.2	☺

Wat is hiervoor gedaan?

Kwaliteit

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

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

Bezwaarschriften

De juridische kwaliteit van primaire besluiten is verbeterd. Stroomopwaarts heeft geïnvesteerd in het verhogen van kennis en kunde van consulenten en het bewerkstelligen van het kwaliteitsniveau met een periodieke toets.
Het team Kwaliteit heeft het kwaliteitsbeeld meer robuust neergezet bij de businessunits, inclusief advies en termijn. Op lange termijn zullen deze interventies positief van invloed zijn op de kwaliteit van de besluitvorming binnen het primaire proces.

KCC

Vragen met betrekking tot de regelingen Tozo en TONK zijn afgenomen, doordat deze regelingen van tijdelijke aard waren. Hierdoor is eind 2021 de norm gehaald. Gedurende 2021 is geanticipeerd op het aantal telefoontjes door meer tijdelijke capaciteit aan te trekken om zodoende het behalen van de kwaliteitsnorm te bewerkstelligen.

Ziekteverzuim

Door een betere balans werk/privé bij thuiswerk en minder besmettingen met andere infectieziekten als gevolg van de Covid-19 maatregelen verklaren het lagere percentage (5,7%) dan in 2020 (6,2%).

HRM

Vanuit HRM is veel nieuw beleid geformuleerd gericht op echt contact met de medewerkers, een professionele sturing en strakker ziekteverzuimbeleid. We verwachten hiermee een kwaliteitsimpuls te kunnen geven. Deze is ook noodzakelijk om de werkdruk bij medewerkers weg te nemen. We hebben in het afgelopen jaar via de strategische personeelsplanning en opleiding goed in beeld kunnen brengen waar we de kwaliteit kunnen verbeteren. Ook hebben we sinds halverwege 2021 een verzuimmanager aangesteld.

ICT-projecten algemeen

Zaaksysteem:

Dit systeem wordt nu projectmatig ingeregeld door Stroomopwaarts zelf. Een deel is inmiddels opgeleverd. Voor Civision lopen we ertegenaan dat we deels een mandaat organisatie zijn. Daardoor kunnen we niet met één koppeling werken en is voor elke gemeente een eigen koppeling nodig. Dit vraagt een aanpassing in Civision. We moeten voorlopig wachten tot deze software uitbreiding gereed is. Hierdoor lopen we op dit onderdeel vertraging op.
In 2022 wordt conform de strategische visie een heroverweging gestart over het (deels) werken in mandaat versus delegatie.

Navision:
Omdat Navision niet in beheer kan worden genomen door een derde partij, zal er per 1 januari 2023 overgestapt worden naar een nieuwe inrichting van Navision met een nieuwe partner. Er loopt momenteel een aanbestedingstraject. Navision wordt dan ook een cloudoplossing, waardoor er gewerkt moet worden met het standaardpakket. Het maatwerk zal dan via externe applicaties aangekocht of gemaakt moeten worden.
Er is een schikking getroffen met de voormalige leverancier van Navision in verband met het niet nakomen van contractafspraken en benodigde herstelwerkzaamheden na beëindiging van het contract.

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

PSA
Door de ontvlechting van de hosting en om zelfstandig met de bedrijfsvoering door te kunnen gaan is de salarisadministratie van Stroomopwaarts en Vlaardingen eind 2021 uit elkaar gehaald. De oplevering is begin 2022 nog niet afgerond.

Hosting
Per 1 januari 2022 is de hosting overgenomen van de betreffende gemeenten. 2021 heeft ook in het teken gestaan van de transitie om dit zo vlekkeloos mogelijk te realiseren.

Formatie

Tabel formatie en bezetting ambtelijk 31 december 2021 (in FTE)

Afdeling	Formatie	Bezetting	Vacature ruimte	Over-bezetting	Per saldo (+= vac.ruimte)
Directie	7,68	6,00	1,68	0,00	1,68
Bedrijfsvoering	57,69	58,59	1,98	-2,89	-0,91
Instroom	133,60	131,16	5,64	-3,20	2,44
O & U	76,13	77,17	-0,01	-1,03	-1,04
Werkleerbedrijf	45,57	41,16	7,28	-2,87	4,41
Stroomopwaarts	**320,67**	**314,08**	**16,57**	**-9,99**	**6,58**

Tabel Bezetting SW 31 december (in FTE)

Afdeling	2021	2020
O&U	129,76	157,51
Productie	293,83	312,21
Diensten	268,18	280,09
Algemeen	-	-
Stroomopwaarts	**691,77**	**749,81**

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 2021
- Baten en lasten per taakveld

Programmarealisatie van baten en lasten

Programma (bedragen x 1.000)	Primaire begroting 2021 Baten	Lasten	Saldo	Begroting 2021 na BW2 Baten	Lasten	Saldo	Realisatie t/m 31 december 2021 Baten	Lasten	Saldo
GEREALISEERD SALDO VAN BATEN EN LASTEN									
Intake en preventie	134	-7.136	-7.001	882	-8.628	-7.746	1.977	-8.270	-6.294
Inkomensondersteuning	3.102	-87.639	-84.537	3.581	-103.541	-99.960	4.425	-104.322	-99.897
Ontwikkeling naar arbeid	-	-8.432	-8.432	1.052	-8.289	-7.237	553	-6.962	-6.409
Ontwikkelwerkbedrijf	13.384	-37.420	-24.036	11.378	-35.443	-24.066	10.693	-35.036	-24.344
Dekkingsmiddelen	134.552	-	134.552	148.665	-	148.665	150.072	-25	150.048
Overige onderwerpen	468	-11.501	-11.033	919	-12.686	-11.766	1.419	-11.749	-10.330
Gerealiseerd saldo baten en lasten:	**151.641**	**-152.129**	**-488**	**166.477**	**-168.587**	**-2.110**	**169.140**	**-166.365**	**2.775**
TOEVOEGINGEN EN ONTTREKKINGEN RESERVES									
Intake en preventie	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Inkomensondersteuning	123	-	123	123	-	123	123	-	123
Ontwikkeling naar arbeid	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Ontwikkelwerkbedrijf	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Dekkingsmiddelen	-	-	-	1.372	-	1.372	2.459	-1.087	1.372
Overige onderwerpen	365	-	365	615	-	615	301	-	301
Mutaties reserves:	**488**	**-**	**488**	**2.109**	**-**	**2.109**	**2.883**	**-1.087**	**1.796**
RESULTAAT VAN BATEN EN LASTEN									
Intake en preventie	134	-7.136	-7.001	882	-8.628	-7.746	1.977	-8.270	-6.294
Inkomensondersteuning	3.225	-87.639	-84.414	3.704	-103.541	-99.837	4.548	-104.322	-99.774
Ontwikkeling naar arbeid	-	-8.432	-8.432	1.052	-8.289	-7.237	553	-6.962	-6.409
Ontwikkelwerkbedrijf	13.384	-37.420	-24.036	11.378	-35.443	-24.066	10.693	-35.036	-24.344
Dekkingsmiddelen	134.552	-	134.552	150.037	-	150.037	152.531	-1.112	151.420
Overige onderwerpen	833	-11.501	-10.668	1.534	-12.686	-11.152	1.720	-11.749	-10.029
Gerealiseeerd resultaat:	**152.129**	**-152.129**	**0**	**168.587**	**-168.587**	**0**	**172.023**	**-167.452**	**4.571**

Analyse afwijkingen tussen begroting en rekening

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

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

De analyse is in het jaarverslag per programma opgenomen. In de jaarrekening wordt daarom volstaan met een verwijzing naar de programmaverantwoording in het jaarverslag. Per product is een nadere analyse vermeld.
De begrotingsafwijkingen zijn beoordeeld op rechtmatigheid en opgenomen in onderstaande tabel. Er is geen sprake van administratieve onrechtmatigheid van de geconstateerde kostenoverschrijdingen.

Beoordeling kostenoverschrijding per programma (bedragen x 1.000)		**Onrechtmatig telt niet mee**	**Onrechtmatig telt mee**
Kostenoverschrijding die passen binnen bestaand beleid, dat ten onrechte niet tijdig is geautoriseerd			
Kostenoverschrijding die grotendeels wordt gecompenseerd door directe opbrengsten	Programma 2: Inkomensondersteuning	30	
	Programma Dekkingsmiddelen	1.112	
Kostenoverschrijding openeindregeling	Programma 2: Inkomensondersteuning	752	
Kostenoverschrijding gecompenseerd door extra inkomsten niet direct gerelateerd			
Kostenoverschrijding achteraf onrechtmatigheid			
	Totaal	**1.894**	**0**

Resultaat incidentele baten en lasten

Bedragen in € 1.000

Op grond van het Besluit Begroting en Verantwoording dient bij de programmarekening een analyse te worden opgenomen van het resultaat incidentele baten en lasten. In 2018 publiceerde de Commissie BBV de notitie structurele en incidente baten en lasten.
De jaarrekening is materieel in evenwicht.
In de begroting 2021 inclusief begrotingswijzigingen, zijn op basis van besluiten, de volgende incidentele lasten en baten opgenomen:

a. Het resultaat ad € 1,693 mln over 2020 is in 2021 bestemd en toegevoegd aan de Algemene Reserve. Grootste gedeelte is afgerekend met de deelnemende gemeente, de bedroeg 1,372 mln. Deze is aan de Algemene Reserve onttrokken.
b. Voor het opvangen van het stijgende aantal aanvragen, inlopen van achterstanden, vervanging langdurig zieke, verbeteren van kwaliteit en doorontwikkeling is in 2021 incidenteel capaciteit beschikbaar gesteld vanuit de Algemene Reserve € 238 en de Reserve Doorontwikkeling: € 250.
c. Voor de lasten van het ICT-project Zaaksysteem was € 250 begroot als onttrekking aan de Reserve Zaaksysteem
d. Voor de lasten van thuiswerkvoorzieningen was € 100 begroot als onttrekking aan de Reserve Thuiswerkvoorzieningen.
e. Voor maatwerkafspraken zijn zowel lasten als baten in de begroting verwerkt. Enkele afspraken zijn meerjarig, maar worden als incidenteel beschouwd, omdat ze voor maximaal twee tot drie jaar gelden.
f. Onder maatwerk zijn ook de tijdelijke regelingen TONK en de toeslagaffaire kinderopvang opgenomen.
g. Er is voor bedrijfsvoering een eenmalige incidentele post opgenomen ten behoeve van de overgang van bedrijfsvoering naar Stroomopwaarts.
h. Stroomopwaarts heeft subsidiebaten begroot voor Lage Inkomensvoordeel (LIV): € 475 en als ambitie om € 1.300 ESF-subsidiebaten te genereren.

Realisatie

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

c. Het ICT-project zaaksysteem kent een langere doorlooptijd en is nog niet afgerond. Dit wordt in 2022 opgeleverd.
d. De realisatie van de thuiswerkvoorzieningen is lager.
e. Het maatwerk wordt afgerekend op basis van realisatie. De baten zijn € 16 hoger dan begroot door de inzet van een werkconsulent voor AMIF subsidie-project MVS.
f. De ESF-subsidie is niet behaald.

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 2021	Realisatie 2021	Incidentele lasten Bedragen x € 1.000	Begroot 2021	Realisatie 2021
Programma Intake en preventie			**Programma Intake en preventie**		
Maatwerk	82	26	Capaciteit		
KOT	747	1.884	Werkstap		
Programma Inkomensondersteuning			**Programma Inkomensondersteuning**		
TONK	679	687	Capaciteit	123	123
			Correctie a.p.		11
Programma Ontwikkeling naar arbeid			**Programma Ontwikkeling naar arbeid**		
Maatwerk	-	16		-	-
Subsidies	1.000	334			
SEN	52	7			
Programma Ontwikkelwerkbedrijf			**Programma Ontwikkelwerkbedrijf**		
Subsidies	475	389		-	-
Boekwinsten		10			
Maatwerk	233	225			
SVF		19			
Dekkingsmiddelen			**Dekkingsmiddelen**		
Subsidies	300	24	Deelnemersbijdrage (resultaat 2020)	1.372	1.372
Overhead			**Overhead**		
Maatwerk	919	863	Maatwerk	38	38
Afwikkeling ERP-geschil	-	129	Capaciteit en doorontwikkeling	365	249
			Zaaksysteem en thuiswerkvoorzieningen	250	52
Totaal Incidentele baten programma	**4.487**	**4.614**	**Totaal Incidentele lasten programma**	**2.148**	**1.845**
Mutatie reserves			**Mutaties reserves**		
Programma Intake en preventie			Programma Intake en preventie		
Programma Inkomensondersteuning	123	123	Programma Inkomensondersteuning		
Programma Werken			Programma Werken		
Programma Participeren			Programma Participeren		
Programma Werkleerbedrijf			Programma Werkleerbedrijf		
Dekkingsmiddelen	1.372	2.459	Dekkingsmiddelen		1.087
Overhead	615	301	Overhead		
(Begrotings)saldo t.l.v. algemene reserve			(Begrotings)saldo t.g.v. algemene reserve		
(Begrotings)saldo t.l.v. bestemmingsreserve	-	-	(Begrotings)saldo t.g.v. bestemmingsreserve	-	-
Totaal Incidentele baten reserves	**2.110**	**2.883**	**Totaal Incidentele lasten reserves**	**-**	**1.087**
Totaal Incidentele baten	**6.597**	**7.497**	**Totaal Incidentele lasten**	**2.148**	**2.932**

Wet Normering Topinkomens

De WNT is van toepassing op Stroomopwaarts. Het voor Stroomopwaarts toepasselijke bezoldigingsmaximum is in 2021 het algemeen bezoldigingsmaximum van € 209.000.

In 2021 is het openstaande verlofsaldo van de voormalig directeur uitgekeerd. Een dergelijke uitkering behoort in principe tot de bezoldiging in 2021. Voor dit jaar geldt als gevolg van de uitdiensttreding een bezoldigingsmaximum nihil. Echter, het deel van het niet-opgenomen vakantieverlof dat in de twaalf kalendermaanden voorafgaande aan de beëindiging van het dienstverband is opgebouwd en dat niet volgens de wettelijke vervaltermijn is vervallen hoeft niet tot de bezoldiging in 2021 te worden gerekend.

De leden van het dagelijks bestuur en algemeen bestuur ontvangen geen beloning.

Naam	Functie in 2021
S.B. Kuiper	AB en DB lid (voorzitter AB en DB per juli 2021)
A.F. de Leede	AB en DB lid (voorzitter AB en DB tot juli 2021)
D. Ruseler	AB en DB lid (vanaf december 2021)*
M. Bregman	AB en DB lid (tot december 2021)
C. Bronsveld	AB lid
B. Bikkers	AB lid
F. Minas	AB lid tot april 2021
A. Laan	AB-lid vanaf april 2021

* aansluitend op vervangingsperiode vanaf oktober 2020

Bezoldiging topfunctionarissen

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

Gegevens 2021 (bedragen x € 1)	**A.F.C. Blok**	**N.C. van der Wekken**
Functiegegevens	Directeur	Directeur
Aanvang en einde functievervulling in 2021	01/01-28/02	01/03-31/12
Omvang dienstverband (als deeltijdfactor in fte)	1	1
Dienstbetrekking?	ja	ja
Bezoldiging		
Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen	18.504	113.710
Beloningen betaalbaar op termijn	3.688	18.304
Subtotaal	22.192	132.014
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	33.784	175.216
-/- Onverschuldigd betaald en nog niet terugontvangen bedrag	N.v.t.	N.v.t.
Totale bezoldiging	**22.192**	**132.014**
Reden waarom de overschrijding al dan niet is toegestaan	N.v.t.	N.v.t.
Toelichting op de vordering wegens onverschuldigde betaling	N.v.t.	N.v.t.

Balans 2021

Balans Gemeenschappelijke regeling Stroomopwaarts MVS

ACTIVA (bedragen x 1.000)	31-12-2021		31-12-2020	
VASTE ACTIVA				
Materiële vaste activa		**345**		**333**
- Investeringen met economisch nut	345		333	
Totaal vaste activa		**345**		**333**
VLOTTENDE ACTIVA				
Voorraden		**41**		**87**
- Grond- en hulpstoffen	41		87	
Uitzettingen met een rentetypische looptijd korter dan 1 jaar		**14.121**		**19.491**
- Vorderingen op openbare lichamen	10.416		10.716	
- Uitzettingen in 's Rijks schatkist met een rentetypische looptijd korter dan één jaar	-		2.631	
- Overige vorderingen	3.705		6.144	
Liquide middelen (kas, banksaldi)		**257**		**1.103**
Overlopende activa		**2.452**		**2.826**
- De van Europese en Nederlandse overheidslichamen nog te ontvangen voorschotbedragen die ontstaan door voorfinancering op uitkeringen met een specifiek bestedingsdoel	1.541		1.207	
- Overige overlopende activa	911		1.619	
Totaal vlottende activa		**16.871**		**23.507**
TOTAAL-GENERAAL		**17.216**		**23.840**

PASSIVA (bedragen x 1.000)	31-12-2021		31-12-2020	
VASTE PASSIVA				
Eigen vermogen		**7.229**		**4.455**
- Algemene reserve	2.145		2.375	
- Bestemmingsreserves	514		387	
- Gerealiseerd resultaat	4.571		1.693	
Voorzieningen		-		-
- Voorzieningen voor verplichtingen en verliezen en risico's	-		-	
Totaal vaste passiva		**7.229**		**4.455**
VLOTTENDE PASSIVA				
Netto vlottende schulden met een rentetypische looptijd korter dan 1 jaar		**7.397**		**5.580**
- Rekening-courant bank	2.048		-	
- Overige kasgeldleningen	-		-	
- Overige schulden	5.349		5.580	
Overlopende passiva		**2.589**		**13.806**
- Vooruit ontvangen bijdragen overige overheid	664		6.727	
- 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	1.926		7.078	
- Overige vooruitontvangen bedragen	-		-	
Totaal vlottende passiva		**9.986**		**19.385**
TOTAAL-GENERAAL		**17.216**		**23.840**

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 met een jaarlijks gelijkblijvend volume. 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. 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

Voorraden
Voorraden 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 verkrijgingsprijs of marktwaarde. De toegepaste regel op de voorraad verbruiksartikelen betreft FIFO (first in first out).
Vorderingen
De vorderingen worden gewaardeerd tegen de nominale waarde. Voor verwachte oninbaarheid is een voorziening in mindering gebracht. De voorziening dubieuze uitkeringsdebiteuren wordt dynamisch bepaald op basis van de geschatte inningskansen. De voorziening dubieuze handelsdebiteuren wordt statisch bepaald.

Liquide middelen en overlopende posten
Deze activa worden tegen nominale waarde opgenomen.

Vaste passiva

Algemene reserve

De algemene reserve is in 2015 gevormd op basis van de begroting, waarmee een negatieve reserve is ontstaan. 5 jaar na de start van de organisatie is deze teruggebracht naar een positief saldo.

De bestemmingsreserve is in 2021 gevormd om de incidentele middelen specifiek beschikbaar te houden voor de doorontwikkeling, zaaksysteem en thuiswerkvoorzieningen. 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.

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 31.12.2021	Balanswaarde 31.12.2020
Investeringen met een economisch nut	345	333
Totaal	**345**	**333**

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

	Balanswaarde 31.12.2020	Investering	Desinvestering	Afschrijvingen	Duurzame waardevermindering	Balanswaarde 31.12.2021
Vervoermiddelen	199	92	1	51		239
Machines, apparaten en installaties	93	15	-	18		89
Overige materiële vaste activa	41	-	17	6		18
Totaal	**333**	**106**	**18**	**75**	**0**	**346**

VLOTTENDE ACTIVA

Voorraden

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

	Balanswaarde 31.12.2021	Balanswaarde 31.12.2020
Grond- en hulpstoffen	41	87
Onder handen werk	-	-
Totaal	**41**	**87**

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 31.12.2020	Boekwaarde 31.12.2021	Voorziening oninbaarheid	Balanswaarde 31.12.2021
Vorderingen op openbare lichamen	10.716	10.415	n.v.t.	10.415
Uitzettingen in 's Rijks schatkist met een rentetypische looptijd korter dan één jaar	2.631	-	n.v.t.	-
Overige vorderingen:				
Handelsdebiteuren	941	1.105	-39	1.067
Uitkeringsdebiteuren	5.166	15.339	-12.710	2.629
Overig	38	7	-	7
Totaal	**19.491**	**26.866**	**12.749**	**14.119**

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 31.12.2020	Toevoeging	Aanwending	Balanswaarde 31.12.2021
Voorziening dubieuze handelsdebiteuren	1	39	1	39
Voorziening dubieuze inkomensdebiteurendebiteuren (verwerkt onder Overige vorderingen)	10.709	2.496	495	12.710
Totaal	**10.710**	**2.535**	**496**	**12.749**

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

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

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

(bedragen x € 1.000)	Kwartaal 1	Kwartaal 2	Kwartaal 3	Kwartaal 4
Op dagbasis buiten 's Rijks schatkist gehouden middelen	782	773	763	787
Drempelbedrag	1.141	1.141	3.043	3.043
Ruimte onder drempelbedrag	359	368	2.279	2.256
Overschrijding van het drempelbedrag	N.v.t.	N.v.t.	N.v.t.	N.v.t.

Het drempelbedrag (0,75% van het begrotingstotaal) wordt voor het eerste halfjaar als volgt berekend:
€ 152.129 miljoen x 0,75% = € 1.140.968
Voor het tweede halfjaar is de berekening aangepast en als volgt berekend:
€ 152.129 miljoen x 2,0% = € 3.042.580.
De drempel is in 2021 niet overschreden.

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

	Balanswaarde 31.12.2021	Balanswaarde 31.12.2020
Kas	-	1
Bank	256	1.102
Kruisposten	-	-
Totaal	**257**	**1.103**

Overlopende activa
De post overlopende activa kan als volgt onderverdeeld worden:

	Balanswaarde 31.12.2021	Balanswaarde 31.12.2020
De van Europese en Nederlandse overheidslichamen nog te ontvangen voorschotbedragen die ontstaan door voorfinanciering op uitkeringen met een specifiek bestedingsdoel:		
- ESF	1.541	1.207
Overige nog te ontvangen bedragen en vooruitbetaalde bedragen die ten laste van volgende begrotingsjaren komen	911	1.619
Totaal	**2.452**	**2.826**

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.

De vordering vanwege de ESF-subsidie is gewijzigd. In 2021 is € 664 voor de nieuwe periode 2020-2022 toegevoegd aan de vordering. Tevens is de bestaande vordering (voor de periode 2017-2019) aangepast naar aanleiding van de hernieuwde foutmarge berekening, de bestaande vordering is afgenomen met € 330.

De arbeidsmarktregio Rijnmond ontving voor de periode 2017-2019 en periode 2020-2022 van het agentschap SZW een subsidiebeschikking uit het Europees Sociaal Fonds (ESF) voor re-integratie en arbeidsinpassing in gemeenten in de regio Rijnmond. Stroomopwaarts vertegenwoordigt de MVS-gemeenten en kan aanspraak maken op maximaal € 1,9 miljoen voor de periode 2017-2019 en maximaal € 1,9 miljoen voor de periode 2020-2022, mits de dossiervorming voor 100 procent op orde is. Het bureau OAVD ondersteunt Stroomopwaarts bij het aanvragen en verantwoorden van de subsidie. Het concludeerde dat de lasten die voor subsidie in aanmerking kwamen eind 2020 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, echter uit steekproeven blijkt dat de kwaliteit niet volledig in overeenstemming is met de subsidie-eisen. De hoogte van de subsidie is uiteindelijk afhankelijk van de steekproef die het ministerie van SZW in 2022 zal uitvoeren. Vooruitlopend op de definitieve beschikking voor de periode 2017- 2019 (die in 2022 wordt verwacht), is uit de beschikbare informatie een schatting gemaakt die uitkomt op een te ontvangen bedrag van € 0,876 miljoen. Voor de periode 2020-2022 is dezelfde schattingsmethode gehanteerd en is er nog een te ontvangen post opgenomen van € 0,664 miljoen. Deze schattingsmethode is echter met onzekerheid omgeven.

PASSIVA

VASTE PASSIVA

Eigen vermogen

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

	Balanswaarde 31.12.2021	Balanswaarde 31.12.2020
Algemene reserve	2.145	2.375
Bestemmingsreserves	514	387
Gerealiseerd resultaat	4.571	1.693
Totaal	**7.229**	**4.454**

Het verloop van de reserves in 2021 wordt in onderstaand overzicht weergegeven. In 2021 is de einddatum van reserve transitie Stroomopwaarts bereikt en is teruggevloeid en toegevoegd aan de algemene reserve.

	Balanswaarde 31.12.2020	Toevoegingen	Onttrekking	Resultaatbestemming vorig jaar	Balanswaarde 31.12.2021
Algemene reserve	2.375	387	2.310	1.693	2.145
Reserve transitie	387		387		-
Reserve doorontwikkeling		250	135		115
Reserve zaaksysteem		150			150
Reserve thuiswerkvoorziening		300	52		248
Totaal	**2.762**	**1.087**	**2.884**	**1.693**	**2.658**

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 31.12.2021	Balanswaarde 31.12.2020
Rekening-courant bank	2.048	-
Kasgeldlening	-	-
Overige schulden	5.349	5.580
Totaal	**7.397**	**5.580**

Overlopende passiva

De specificatie van de post overlopende passiva is als volgt:

	Balanswaarde 31.12.2021	Balanswaarde 31.12.2020
Verplichtingen die in het begrotingsjaar zijn opgebouwd en die in een volgend begrotingsjaar tot betaling komen	2.589	13.806
Overige vooruit ontvangen bedragen die ten bate van volgende begrotingsjaren komen	-	-
Totaal	**2.589**	**13.806**

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 2020, de begroting 2021 en meerjarenraming 2021-2022 is het standpunt dat Stroomopwaarts voor de jaren 2016, 2017, 2018, 2019, 2020 tot en met 2021 niet Vpb-plichtig is met haar activiteiten. Voor de jaren 2022 en volgend moet de fiscale analyse te zijner tijd nader worden beoordeeld aan de hand van de definitieve jaarrekeningen.

Voor arbeid gerelateerde 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 arbeid gerelateerde 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 2021. 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.

Gebeurtenissen na balansdatum

De Oekraïne-crisis heeft geen financiële gevolgen voor de jaarrekening 2021, maar wel voor naar verwachting veel beleidsterreinen van onze begroting 2022 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: De Algemene Reserve dient als weerstandsvermogen van voldoende omvang (ratio 1-1,4) ten opzichte van de gekwantificeerde risico's.

Ingesteld: AB, 6 oktober 2015

Algemene reserve	Begroting 2021	Realisatie 2021	Stand
Saldo 31 december 2020	2.375		2.375
Gerealiseerd resultaat 2020	1.693	1.693	
Saldo 1 januari 2021			4.068
Toevoegingen			
Terugvloeien reserve transitie Stroomopwaarts op einddatum	-	387	
			387
Onttrekkingen			
Terugvloeien bijdrage MVS resultaat 2019	1.372	1.372	
Extra Inzet 2021 Inkomensbeheer en Uitkeringsadm.	123	123	
Extra Inzet 2021 Inkomensbeheer en Uitkeringsadm.	115	115	
Vormen Reserve Doorontwikkeling	250	250	
Vormen Reserve Zaaksysteem	150	150	
Vormen Reserve Thuiswerkfaciliteiten	300	300	
	2.310		2.310
Saldo 31 december 2021	**2.145**		**2.145**

De reserve ‘transitie doorontwikkeling’ heeft als doel het verder optimaliseren van de bedrijfsvoering door onder meer mobiliteit en inrichting. In 2020 is door het algemeen bestuur besloten de reserve in te stellen. Onttrekkingen vinden plaats op basis van werkelijke incidentele kosten.

Reserve Doorontwikkeling

Doel: Het verder optimaliseren van de bedrijfsvoering door onder meer mobiliteit en inrichting
Ingesteld: AB, 16 Juli 2020

Reserve Doorontwikkeling	Begroting 2021	Realisatie 2021	Stand
Saldo 1 januari 2021	-		-
Toevoegingen			
Resultaatbestemming 2020	250	250	
	250		250
Onttrekkingen			
Optimaliseren organisatie voor doorontwikkeling	250	130	
	250		130
Saldo 31 december 2021	**-**		**120**

De ‘reserve zaaksysteem’ heeft als doel de implementatie van het zaaksysteem dat door de gemeente Maassluis voor SOW is aangeschaft. Bij de resultaatbestemming over 2020 is door het algemeen bestuur besloten de reserve in te stellen. Onttrekkingen vinden plaats op basis van werkelijke incidentele kosten.

Reserve Zaaksysteem

Doel: Implementatie van het zaaksysteem dat door de gemeente Maassluis voor SOW is aangeschaft
Ingesteld: AB, 8 april 2021

Reserve Zaaksysteem	Begroting 2021	Realisatie 2021	Stand
Saldo 1 januari 2021	-		-
Toevoegingen			
Resultaatbestemming 2020	150	150	
	150		150
Onttrekkingen			
Optimaliseren organisatie voor doorontwikkeling	150	150	
	150		150
Saldo 31 december 2021	**-**		**-**

De ‘reserve thuiswerkvoorzieningen’ heeft als doel het verder optimaliseren van de bedrijfsvoering door onder meer mobiliteit en inrichting. Bij de resultaatbestemming over 2020 is door het algemeen bestuur besloten de reserve in te stellen. Onttrekkingen vinden plaats op basis van werkelijke incidentele kosten.

Reserve Thuiswerkvoorzieningen

Doel: het verder optimaliseren van de bedrijfsvoering door onder meer mobiliteit en inrichting
Ingesteld: AB, 8 april 2021

Reserve Thuiswerkvoorziening	Begroting 2021	Realisatie 2021	Stand
Saldo 1 januari 2021	-		-
Toevoegingen			
Resultaatbestemming 2020	300	300	
	300		300
Onttrekkingen			
Optimaliseren organisatie voor doorontwikkeling	100	52	
	100		52
Saldo 31 december 2021	**200**		**248**

Voorzieningen verplichtingen, verliezen en risico's

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

Voorziening dubieuze debiteuren

Doel: Een voorziening treffen voor verwachte oninbaarheid van vorderingen

Ingesteld:

	Handels-debiteuren 1-7-2015	Uitkerings-debiteuren 1-1-2016	
Voorziening dubieuze debiteuren	**Realisatie 2021**		**Stand**
Saldo 31 december 2020	1	10.709	10.710
Toevoegingen			
Handelsdebiteuren	39	-	39
Uitkeringsdebiteuren		2.496	2.496
Aanwending			
Handelsdebiteuren	1		1
Uitkeringsdebiteuren	-	495	495
Saldo 31 december 2021	**39**	**12.710**	**12.749**

SiSa-bijlage 2021

SiSa bijlage verantwoordingsinformatie 2021 op grond van artikel 3 van de Regeling informatieverstrekking sisa - d.d. 14-2-2022

Verstrekker	Uitkeringscode	Specifieke uitkering	Juridische grondslag	Ontvanger	Indicator	Indicator	Indicator	Indicator	Indicator	Indicator
SZW	G2B	**Gebundelde uitkering op grond van artikel 69 Participatiewet_deel openbaar lichaam 2021** Openbaar lichaam o.g.v. Wgr (SiSa tussen medeoverheden) Het openbaar lichaam verantwoordt hier per gemeente over het deel van de regeling dat in (jaar T) door het openbaar lichaam is uitgevoerd.			Hieronder per regel één gemeente(code) selecteren en in de kolommen ernaast de verantwoordingsinformatie voor die gemeente invullen	Besteding (jaar T) algemene bijstand Deel openbaar lichaam I.1 Participatiewet (**PW**)	Baten (jaar T) algemene bijstand (exclusief Rijk) Deel openbaar lichaam I.1 Participatiewet (**PW**)	Besteding (jaar T) **IOAW** Deel openbaar lichaam I.2 Wet inkomensvoorziening oudere en gedeeltelijk arbeidsongeschikte werkloze werknemers (**IOAW**)	Baten (jaar T) **IOAW** (exclusief Rijk) Deel openbaar lichaam I.2 Wet inkomensvoorziening oudere en gedeeltelijk arbeidsongeschikte werkloze werknemers (**IOAW**)	Besteding (jaar T) **IOAZ** Deel openbaar lichaam I.3 Wet inkomensvoorziening oudere en gedeeltelijk arbeidsongeschikte gewezen zelfstandigen (**IOAZ**)
						Aard controle N.v.t. Indicatornummer: G2B/01	Aard controle R Indicatornummer: G2B/02	Aard controle R Indicatornummer: G2B/03	Aard controle R Indicatornummer: G2B/04	Aard controle R Indicatornummer: G2B/05	Aard controle R Indicatornummer: G2B/06
					1 060556 Gemeente Maassluis		€ 10.837.565	€ 234.704	€ 499.983	€ 7.263	€ 7.032
					2 060622 Gemeente Vlaardingen		€ 34.479.638	€ 280.825	€ 1.479.502	€ 43.340	€ 30.230
					3 060606 Gemeente Schiedam		€ 32.892.066	€ 444.827	€ 1.720.923	€ 10.308	€ 159.783

SiSa bijlage verantwoordingsinformatie 2021 op grond van artikel 3 van de Regeling informatieverstrekking sisa - d.d. 14-2-2022

Verstrekker	Uitkeringscode	Specifieke uitkering	Juridische grondslag	Ontvanger	Indicator	Indicator	Indicator	Indicator	Indicator	Indicator
					Hieronder verschijnt de gemeente(code) conform de keuzes gemaakt bij G2B/01 In de kolommen hiernaast de verantwoordingsinformatie voor de gemeente invullen	Baten (jaar T) **IOAZ** (exculsief Rijk) Deel openbaar lichaam I.3 Wet inkomensvoorziening oudere en gedeeltelijk arbeidsongeschikte gewezen zelfstandigen (**IOAZ**)	Besteding (jaar T) **Bbz 2004** levensonderhoud Deel openbaar lichaam I.4 Besluit bijstandverlening zelfstandigen 2004 (levensonderhoud) (**Bbz 2004**)	Baten (jaar T) **Bbz 2004** levensonderhoud Deel openbaar lichaam I.4 Besluit bijstandverlening zelfstandigen 2004 (levensonderhoud) (**Bbz 2004**)	Baten (jaar T) **WWIK** (exclusief Rijk) 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**	**€ 109.365**	**€ 11.673**	**€ 0**
					2 060622 Gemeente Vlaardingen		**€ 0**	**€ 319.177**	**€ 119.741**	**€ 0**
					3 060606 Gemeente Schiedam		**€ 0**	**€ 230.742**	**€ 87.558**	**€ 0**

SiSa bijlage verantwoordingsinformatie 2021 op grond van artikel 3 van de Regeling informatieverstrekking sisa - d.d. 14-2-2022

Verstrekker	Uitkeringscode	Specifieke uitkering	Juridische grondslag	Ontvanger	Indicator	Indicator	Indicator	Indicator	Indicator	Indicator
					Hieronder verschijnt de gemeente(code) conform de keuzes gemaakt bij G2B/01 In de kolommen hiernaast de verantwoordingsinformatie voor de gemeente invullen	Besteding (jaar T) Loonkostensubsidie o.g.v. art. 10d Participatiewet	Baten (jaar T) Loonkostensubsidie o.g.v. art. 10d Participatiewet (excl. Rijk)	Gederfde baten die voortvloeien uit kwijtschelden schulden gebundelde uitkering Participatiewet (in jaar T)	Mutaties (dotaties en vrijval) voorziening dubieuze debiteuren als gevolg van kwijt te schelden schulden gebundelde uitkering Participatiewet (jaar T)	
						Deel openbaar lichaam	Deel openbaar lichaam	Deel openbaar lichaam	Deel openbaar lichaam	
						I.7 Participatiewet (**PW**)	I.7 Participatiewet (**PW**)	I.7 Participatiewet (**PW**)	I.7 Participatiewet (**PW**)	
					Aard controle n.v.t. Indicatornummer: G2B/12	Aard controle R Indicatornummer: G2B/13	Aard controle R Indicatornummer: G2B/14	Aard controle R Indicatornummer: G2B/15	Aard controle R Indicatornummer: G2B/16	
					1 060556 Gemeente Maassluis	**€ 366.732**	**€ 0**	**€ 12.767**	**€ 12.767**	
					2 060622 Gemeente Vlaardingen	**€ 694.492**	**€ 0**	**€ 305.834**	**€ 305.834**	
					3 060606 Gemeente Schiedam	**€ 936.189**	**€ 0**	**€ 275.305**	**€ 275.305**	

SiSa bijlage verantwoordingsinformatie 2021 op grond van artikel 3 van de Regeling informatieverstrekking sisa - d.d. 14-2-2022

Verstrekker	Uitkeringscode	Specifieke uitkering	Juridische grondslag	Ontvanger	Indicator	Indicator	Indicator	Indicator	Indicator	Indicator
SZW	G3B	**Besluit bijstandverlening zelfstandigen 2004 (exclusief levensonderhoud beginnende zelfstandigen)_deel openbaar lichaam 2021**			Hieronder per regel één gemeente(code) selecteren en in de kolommen ernaast de verantwoordingsinformatie voor die gemeente invullen	Besteding (jaar T) kapitaalverstrekking	Baten (jaar T) kapitaalverstrekking (exclusief Rijk)	Baten vanwege vóór 1 januari 2020 verstrekt kapitaal (exclusief Rijk)	Besteding (jaar T) Bob	Baten (jaar T) Bob (exclusief Rijk)
					Aard controle N.v.t. Indicatornummer: G3B/01	Aard controle R Indicatornummer: G3B/02	Aard controle R Indicatornummer: G3B/03	Aard controle R Indicatornummer: G3B/04	Aard controle R Indicatornummer: G3B/05	Aard controle R Indicatornummer: G3B/06
		Besluit bijstandverlening zelfstandigen (Bbz) 2004		**1**	**060556 Gemeente Maassluis**	**€ 0**	**€ 0**	**€ 6.368**	**€ 0**	**€ 0**
				2	**060622 Gemeente Vlaardingen**	**€ 31.700**	**€ 0**	**€ 7.079**	**€ 0**	**€ 0**
				3	**060606 Gemeente Schiedam**	**€ 18.058**	**€ 27.519**	**€ 11.007**	**€ 0**	**€ 0**
		Openbaar lichaam o.g.v. Wgr (SiSa tussen medeoverheden)			Hieronder verschijnt de gemeente(code) conform de keuzes gemaakt bij G3B/01	Besteding (jaar T) onderzoekskosten artikel 52, eerste lid, onderdeel b, Bbz 2004 (Bob)	BBZ vóór 2020 – levensonderhoud (exclusief BOB)	BBZ vóór 2020 – kapitaalverstrekking (exclusief BOB)	BBZ vóór 2020 – levensonderhoud en kapitaalverstrekkingen (BOB)	BBZ vanaf 2020 – kapitaalverstrekking
		Het openbaar lichaam verantwoordt hier per gemeente over het deel van de regeling dat in (jaar T) door het openbaar lichaam is uitgevoerd.			In de kolommen hiernaast de verantwoordingsinformatie voor de gemeente invullen		Gederfde baten die voortvloeien uit kwijtschelden schulden levensonderhoud BBZ in (jaar T) (exclusief BOB)	Gederfde baten die voortvloeien uit kwijtschelden van achterstallige betalingen kapitaalverstrekkingen BBZ in (jaar T) (exclusief BOB)	Gederfde baten die voortvloeien uit kwijtschelden schulden levensonderhoud BBZ en achterstallige betalingen kapitaalverstrekkingen BOB in (jaar T)	Gederfde baten die voortvloeien uit kwijtschelden van achterstallige betalingen kapitaalverstrekkingen BBZ in (jaar T)
					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	Aard controle R Indicatornummer: G3B/11	Aard controle R Indicatornummer: G3B/12
				1	**060556 Gemeente Maassluis**	**€ 0**	**€ 0**	**€ 0**	**€ 0**	**€ 0**
				2	**060622 Gemeente Vlaardingen**	**€ 0**	**€ 0**	**€ 0**	**€ 11.125**	**€ 11.125**
				3	**060606 Gemeente Schiedam**	**€ 0**	**€ 7.555**	**€ 0**	**€ 0**	**€ 0**

SiSa bijlage verantwoordingsinformatie 2021 op grond van artikel 3 van de Regeling informatieverstrekking sisa - d.d. 14-2-2022

Verstrekker	Uitkeringscode	Specifieke uitkering	Juridische grondslag	Ontvanger	Indicator	Indicator	Indicator	Indicator	Indicator	Indicator
SZW	G4B	**Tijdelijke overbruggingsregeling zelfstandig ondernemers (Tozo) _ deel openbaar lichaam 2021** Openbaar lichaam o.g.v. Wgr (SiSa tussen medeoverheden) Het openbaar lichaam verantwoordt hier per gemeente over het deel van de regeling dat in (jaar T) door het openbaar lichaam is uitgevoerd.			Hieronder per regel één gemeente(code) selecteren en in de kolommen ernaast de verantwoordingsinformatie voor die gemeente invullen	Welke regeling betreft het? Vul in Tozo 1, 2, 3, 4 of 5	Besteding (jaar T) levensonderhoud	Besteding (jaar T) kapitaalverstrekking	Baten (jaar T) levensonderhoud	Baten (jaar T) kapitaalverstrekking (aflossing)
						Aard controle n.v.t. Indicator: G4B/01	Aard controle n.v.t. Indicator: G4B/02	Aard controle R Indicator: G4B/03	Aard controle R Indicator: G4B/04	Aard controle R Indicator: G4B/05	Aard controle R Indicator: G4B/06
					1 060556 Gemeente Maassluis	Tozo1	€ 14.628	€ 0	€ 25.802	€ 93	
					2 060556 Gemeente Maassluis	Tozo2	€ 0	€ 0	€ 128	€ 792	
					3 060556 Gemeente Maassluis	Tozo3	€ 736.665	€ 68.314	€ 32.965	€ 2.620	
					4 060556 Gemeente Maassluis	Tozo4	€ 353.398	€ 8.300	€ 1.616	€ 0	
					5 060556 Gemeente Maassluis	Tozo5	€ 186.256	€ 12.007	€ 0	€ 1.628	
					6 060622 Gemeente Vlaardingen	Tozo1	€ 3.781	€ 0	€ 67.569	€ 718	
					7 060622 Gemeente Vlaardingen	Tozo2	€ 0	€ 0	€ 2.043	€ 14.928	
					8 060622 Gemeente Vlaardingen	Tozo3	€ 1.684.238	€ 96.442	€ 84.102	€ 18.430	
					9 060622 Gemeente Vlaardingen	Tozo4	€ 888.783	€ 58.621	€ 15.614	€ 1.383	
					10 060622 Gemeente Vlaardingen	Tozo5	€ 362.935	€ 22.664	€ 0	€ 0	
					11 060606 Gemeente Schiedam	Tozo1	€ 28.604	€ 0	€ 62.126	€ 0	
					12 060606 Gemeente Schiedam	Tozo2	€ 2.405	€ 0	€ 3.872	€ 16.857	
					13 060606 Gemeente Schiedam	Tozo3	€ 2.656.302	€ 298.357	€ 107.980	€ 10.163	
					14 060606 Gemeente Schiedam	Tozo4	€ 1.457.927	€ 54.097	€ 6.297	€ 1.294	
					15 060606 Gemeente Schiedam	Tozo5	€ 673.504	€ 37.740	€ 0	€ 0	

SiSa bijlage verantwoordingsinformatie 2021 op grond van artikel 3 van de Regeling informatieverstrekking sisa - d.d. 14-2-2022

Verstrekker	Uitkeringscode	Specifieke uitkering	Juridische grondslag	Ontvanger	Indicator	Indicator	Indicator	Indicator	Indicator	Indicator
					Hieronder verschijnt de gemeente(code) conform de keuzes gemaakt bij G4B/01 In de kolommen hiernaast de verantwoordingsinformatie voor die gemeente invullen	Hieronder verschijnt de keuze regeling (Tozo 1,2, 3, 4 of 5) conform de keuzes gemaakt bij G4B/02	Baten (jaar T) kapitaalverstrekking (overig)	Aantal besluiten levensonderhoud (jaar T)	Aantal besluiten kapitaalverstrekking (jaar T)	
					Aard controle n.v.t. Indicator: G4B/07	Aard controle n.v.t. Indicator: G4B/08	Aard controle R Indicator: G4B/09	Aard controle R Indicator: G4B/10	Aard controle R Indicator: G4B/11	
1	060556 Gemeente Maassluis					Tozo1	€ 0	3	0	
2	060556 Gemeente Maassluis					Tozo2	€ 0	1	0	
3	060556 Gemeente Maassluis					Tozo3	€ 0	127	23	
4	060556 Gemeente Maassluis					Tozo4	€ 0	107	4	
5	060556 Gemeente Maassluis					Tozo5	€ 0	68	4	
6	060622 Gemeente Vlaardingen					Tozo1	€ 0	1	0	
7	060622 Gemeente Vlaardingen					Tozo2	€ 0	2	1	
8	060622 Gemeente Vlaardingen					Tozo3	€ 0	305	73	
9	060622 Gemeente Vlaardingen					Tozo4	€ 0	281	14	
10	060622 Gemeente Vlaardingen					Tozo5	€ 0	151	14	
11	060606 Gemeente Schiedam					Tozo1	€ 0	4	1	
12	060606 Gemeente Schiedam					Tozo2	€ 0	8	1	
13	060606 Gemeente Schiedam					Tozo3	€ 0	438	115	
14	060606 Gemeente Schiedam					Tozo4	€ 0	432	29	
15	060606 Gemeente Schiedam					Tozo5	€ 0	259	29	

SiSa bijlage verantwoordingsinformatie 2021 op grond van artikel 3 van de Regeling informatieverstrekking sisa - d.d. 14-2-2022											
Verstrekker	Uitkeringscode	Specifieke uitkering	Juridische grondslag	Ontvanger	Indicator	Indicator	Indicator	Indicator	Indicator	Indicator
					Hieronder verschijnt de gemeente(code) conform de keuzes gemaakt bij G4B/01 In de kolommen hiernaast de verantwoordingsinformatie voor die gemeente invullen	Levensonderhoud - Gederfde baten die voortvloeien uit kwijtschelden schulden levensonderhoud Tozo in jaar T **Hier wordt alleen het geheel van de Tozo ingevuld in 2021 (Tozo 1 tot en met 5)**	Levensonderhoud-Mutaties (dotaties en vrijval) voorziening dubieuze debiteuren (jaar T) als gevolg van kwijt te schelden schulden levensonderhoud Tozo **Hier wordt alleen het geheel van de Tozo ingevuld in 2021 (Tozo 1 tot en met 5)**	Kapitaalverstrekkingen - Gederfde baten die voortvloeien uit kwijtschelden van achterstallige betalingen op kapitaalverstrekkingen Tozo in jaar T **Hier wordt alleen het geheel van de Tozo ingevuld in 2021 (Tozo 1 tot en met 5)**		
						Aard controle n.v.t. Indicator: G4B/12	Aard controle R. Indicator: G4B/13	Aard controle D2 Indicator: G4B/14	Aard controle R Indicator: G4B/15		
					1 060556 Gemeente Maassluis		0	0	0		
					2 060556 Gemeente Maassluis		0	0	0		
					3 060556 Gemeente Maassluis		0	0	0		
					4 060556 Gemeente Maassluis		0	0	0		
					5 060556 Gemeente Maassluis		0	0	0		
					6 060622 Gemeente Vlaardingen		0	0	0		
					7 060622 Gemeente Vlaardingen		0	0	0		
					8 060622 Gemeente Vlaardingen		0	0	0		
					9 060622 Gemeente Vlaardingen		0	0	0		
					10 060622 Gemeente Vlaardingen		0	0	0		
					11 060606 Gemeente Schiedam		0	0	0		
					12 060606 Gemeente Schiedam		0	0	0		
					13 060606 Gemeente Schiedam		0	0	0		
					14 060606 Gemeente Schiedam		0	0	0		
					15 060606 Gemeente Schiedam		0	0	0		

SiSa bijlage verantwoordingsinformatie 2021 op grond van artikel 3 van de Regeling informatieverstrekking sisa - d.d. 14-2-2022											
Verstrekker	Uitkeringscode	Specifieke uitkering	Juridische grondslag	Ontvanger	Indicator	Indicator	Indicator	Indicator	Indicator	Indicator
SZW	G12B	**Kwijtschelden publieke schulden SZW-domein hersteloperatie kinderopvang-toeslagaffaire_ Deel openbaar lichaam**			Hieronder per regel één gemeente(code) selecteren en in de kolommen ernaast de verantwoordingsinformatie voor die gemeente invullen	Gederfde baten die voortvloeien uit kwijtschelden schulden Bijzondere bijstand in (jaar T)	Gederfde baten die voortvloeien uit kwijtschelden schulden Wet Inburgering van 13 september 2012 in (jaar T)			
		Openbaar lichaam o.g.v. Wgr (SiSa tussen medeoverheden). Het openbaar lichaam verantwoordt hier per gemeente over het deel van de regeling dat in (jaar T) door het openbaar lichaam is uitgevoerd.				Aard controle n.v.t. Indicator: G12B/01	Aard controle R Indicator: G12B/02	Aard controle R Indicator: G12B/03			
				1	060556 Gemeente Maassluis	€ 0	€ 0			
				2	060622 Gemeente Vlaardingen	€ 13.806	€ 0			
				3	060606 Gemeente Schiedam	€ 16.162	€ 0			

Baten en lasten per taakveld

Baten en lasten per taakveld	Begroting 2021			Realisatie 2021		
	Baten	Lasten	Saldo	Baten	Lasten	Saldo
0.4 Overhead	919	-12.486	-11.566	1.419	-11.749	-10.330
0.5 Treasury	300	-	300	54	-25	29
0.8 Overige baten en lasten	148.365	-200	148.165	150.019	-	150.019
0.9 Vennootschapsbelasting	-	-	-	-	-	-
0.10 Mutaties reserves	2.109	-	2.109	1.796	-	1.796
6.1 Samenkracht en burgerparticipatie	-	-315	-315	-	-314	-314
6.2 Wijkteams	747	-747	-	1.884	-821	1.064
6.3 Inkomensregelingen	3.663	-104.962	-101.299	4.452	-105.680	-101.228
6.4 Begeleide participatie	7.024	-24.848	-17.824	5.906	-25.555	-19.648
6.5 Arbeidsparticipatie	5.406	-21.615	-16.210	5.353	-18.803	-13.450
6.71 Maatwerkdiensverlening 18+	53	-3.414	-3.362	53	-3.419	-3.367
Totaal	**168.587**	**-168.587**	**0**	**170.936**	**-166.365**	**4.571**

Bijlagen

Controleverklaring

Deloitte Accountants B.V.
Wilhelminakade 1
3072 AP Rotterdam
Postbus 2031
3000 CA Rotterdam
Nederland

Tel: 088 288 2888
Fax: 088 288 9830
www.deloitte.nl

CONTROLEVERKLARING VAN DE ONAFHANKELIJKE ACCOUNTANT

Aan het algemeen bestuur van de van de gemeenschappelijke regeling Stroomopwaarts MVS

Verklaring over de in de jaarstukken opgenomen jaarrekening 2021

Ons oordeel

Wij hebben de jaarrekening 2021 van de 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 2021 als van de activa en passiva van de van de gemeenschappelijke regeling Stroomopwaarts MVS op 31 december 2021 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 2021 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, zoals opgenomen in het normenkader 2021.

De jaarrekening bestaat uit:

- Het overzicht van baten en lasten over 2021.

- De balans per 31 december 2021.

- 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 2021 vallen. Onze verantwoordelijkheden op grond hiervan zijn beschreven in de sectie 'Onze verantwoordelijkheden voor de controle van de jaarrekening'.

Wij zijn onafhankelijk van de 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.

Deloitte.

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

Naleving anticumulatiebepaling WNT niet gecontroleerd

In overeenstemming met het Controleprotocol WNT 2021 hebben wij de anticumulatiebepaling, bedoeld in artikel 1.6a WNT en artikel 5, lid 1, sub n en o 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 € 1.674.000, 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 het besluit 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 2021. 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, SiSa- of WNT-redenen relevant zijn.

Verklaring over de in de jaarstukken opgenomen andere informatie

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

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

Op grond van onderstaande werkzaamheden zijn wij van mening dat de andere informatie:

- Met de jaarrekening verenigbaar is en geen materiële afwijkingen bevat.
- Alle informatie bevat die op grond van het BBV is vereist.

Wij hebben de andere informatie gelezen en hebben op basis van onze kennis en ons begrip, verkregen vanuit de jaarrekeningcontrole of anderszins, overwogen of de andere informatie materiële afwijkingen bevat.

Met onze werkzaamheden hebben wij voldaan aan de vereisten in de Nederlandse Standaard 720. Deze werkzaamheden hebben niet dezelfde diepgang als onze controlewerkzaamheden bij de jaarrekening.

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

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 gemeentelijke verordeningen, zoals opgenomen in het normenkader.

In dit kader is het dagelijks bestuur verantwoordelijk voor een zodanige interne beheersing die het dagelijks bestuur noodzakelijk acht om het opmaken van de jaarrekening en de naleving van die relevante wet- en regelgeving mogelijk te maken zonder afwijkingen van materieel belang als gevolg van fouten of fraude.

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

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

Onze verantwoordelijkheden voor de controle van de jaarrekening

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

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

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

Wij hebben deze accountantscontrole professioneel kritisch uitgevoerd en hebben waar relevant professionele oordeelsvorming toegepast in overeenstemming met de Nederlandse controlestandaarden, het Bado, het controleprotocol WNT 2021, ethische voorschriften en de onafhankelijkheidseisen.

Deloitte.

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, het in reactie op deze risico's bepalen en uitvoeren van controlewerkzaamheden en het verkrijgen van controle-informatie die voldoende en geschikt is als basis voor ons oordeel. Bij fraude is het risico dat een afwijking van materieel belang niet ontdekt wordt groter dan bij fouten. Bij fraude kan sprake zijn van samenspanning, valsheid in geschrifte, het opzettelijk nalaten transacties vast te leggen, het opzettelijk verkeerd voorstellen van zaken of het doorbreken van de interne beheersing.

- Het verkrijgen van inzicht in de interne beheersing die relevant is voor de controle met als doel controlewerkzaamheden te selecteren die passend zijn in de omstandigheden. Deze werkzaamheden hebben niet als doel om een oordeel uit te spreken over de effectiviteit van de interne beheersing van de gemeenschappelijke regeling.

- Het evalueren van de geschiktheid van de gebruikte grondslagen voor financiële verslaggeving, de gebruikte financiële rechtmatigheidscriteria en het evalueren van de redelijkheid van schattingen door het dagelijks bestuur en de toelichtingen die daarover in de jaarrekening staan.

- Het vaststellen dat de door het dagelijks bestuur gehanteerde afweging dat de gemeenschappelijke regeling in staat is de risico's vanuit de reguliere bedrijfsvoering financieel op te vangen aanvaardbaar is. Tevens het op basis van de verkregen controle-informatie vaststellen of er gebeurtenissen en omstandigheden zijn waardoor gerede twijfel zou kunnen bestaan of de gemeenschappelijke regeling haar financiële risico's kan opvangen. Als wij concluderen dat er een onzekerheid van materieel belang bestaat, zijn wij verplicht om aandacht in onze controleverklaring te vestigen op de relevante gerelateerde toelichtingen in de jaarrekening. Als de toelichtingen inadequaat zijn, moeten wij onze verklaring aanpassen. Onze conclusies zijn gebaseerd op de controle-informatie die verkregen is tot de datum van onze controleverklaring. Toekomstige gebeurtenissen of omstandigheden kunnen er echter toe leiden dat de 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, 11 mei 2022

Deloitte Accountants B.V.

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