



Stroomopwaarts^{MVS}

Jaarstukken 2022

SAMEN ZORGEN DAT HET WERKT



Jaarstukken 2022

Voorwoord en
leeswijzer

Beleidsverantwoording

Stroomopwaarts
in beeld

Financieel resultaat

Voorstel
resultaatbestemming

Realisatie
gemeentelijke bijdrage

Jaarverslag
Programmaverantwoording

Inkomen

Werk

Werkleerbedrijf

Inburgering

Algemene
dekkingsmiddelen

Overhead,
vennootschapsbelasting
en onvoorzien

Paragrafen



Voorwoord en leeswijzer

We kijken met trots terug op de afgelopen periode. De wereldwijde pandemie zorgde nog voor een roerig begin van het jaar, waarin de re-integratie dienstverlening niet direct vanaf het begin gestart kon worden. Er is wel zoveel als mogelijk ingezet op een dienstverlening via digitale contact- en trainingsvormen, maar het heeft gevolgen gehad voor de in-, door- en uitstroom van kandidaten. Vanaf april zagen we gelukkig weer een licht positief saldo van in- en uitstroom in de maandcijfers. Deze daling van het uitkeringsbestand zette zich gedurende de rest van het jaar langzaam voort.

De ingezette verbetering van ons re-integratieproces (doorontwikkeling) kreeg steeds meer vorm en diverse projecten begonnen een bescheiden positieve bijdrage te leveren aan dit resultaat. Hierbij valt te denken aan de inzet van tijdelijke interne banen bij projecten die wij in samenwerking met Pieter Pot en Food in Concept binnen de eigen werkleerbedrijven organiseren. Ook de pilot 'Hallo Verkoop' waarbij wij samen met een commercieel bedrijf een opleiding tot klantcontactmedewerker organiseren heeft een positief effect gehad. In het najaar zijn wij begonnen met de z.g. 'sluitende aanpak'. Deze aanpak voorziet erin dat kandidaten die het hele re-integratieproces hebben doorlopen maar geen baan kunnen vinden, bij Stroomopwaarts intern de praktijkroute gaan doorlopen. Ook het assesmentcenter kon pas later starten en wij konden vanaf half maart de eerste kandidaten in de werkleertrajecten ontvangen. Het is lastig gebleken de werkleertrajecten volgens de ambitie te vullen. Soms had dat praktische oorzaken (denk aan wachtlijsten bij de kinderopvang), maar vaak meer fundamentele. De directe inzetbaarheid van veel cliënten op de arbeidsmarkt is vaak beperkt, mede door taalproblemen.

De ontstane situatie door de oorlog in Oekraïne en de gevolgen daarvan in de vorm van de financiële crisis zorgde voor onrust bij veel cliënten en medewerkers, anderzijds waren en zijn ook de financiële gevolgen voor de

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.



doelgroep groot. De gestegen (energie-)prijzen zorgden voor acute geldproblemen voor velen en gaf een negatief effect op de geestelijke en fysieke gezondheid en daarmee de inzetbaarheid van de mensen. Wij hebben hierop geacteerd door goede voorlichting, vroegsignalering van schulden, schuldhelpverlening en bijvoorbeeld maatschappelijk werk. Het effect van de inflatie beperkte zich niet enkel tot de minima, maar ook een (tot nu toe) voor ons onbekende groep inwoners; de stijgende energielasten en inflatie hebben grote gevolgen voor mensen uit alle inkomenscategorieën. Gelukkig hebben we laten zien flexibel te kunnen schakelen bij gewijzigde omstandigheden, de nieuwe (en tijdelijke) activiteiten binnen Stroomopwaarts (Oekraïense vluchtelingen en de energietoeslag) hebben we zo snel als mogelijk en zorgvuldig invulling gegeven. Dit door de grote inzet en het harde werk van onze medewerkers. We staan echter wel onder druk, de arbeidsmarkt is ook voor ons erg krap en dat merken bij het inzetten van tijdelijke krachten op nieuwe tijdelijke opgaven als de energietoeslag en het leefgeld voor Oekraïners. Dit leidde grote werkdruk voor de medewerkers van Stroomopwaarts en daarmee tot risico's ten aanzien van de gestelde ambities van onze uitstroom en op de kwaliteit van dienstverlening.

We kijken echter ook vooruit. In de strategische visie werk en inkomen, die in december 2021 is vastgesteld door de MVS-gemeenteraden, is de koers voor Stroomopwaarts voor de komende jaren bepaald. Voor de ontwikkeling van het uitkeringsbestand gaan wij nog altijd uit van de verscherpte doelstelling. Met deze extra daling kunnen wij de daling van de BUIG-budgetten, zoals het Rijk die eind april 2022 bekend maakte voor een deel opvangen. De impact van de huidige inflatie blijft daarbij natuurlijk een belangrijke onzekere factor. Wij ontwikkelen onze dienstverlening verder door om hier een antwoord op te formuleren. Want, we hebben de doelstelling om de landelijke trend in de komende jaren te “verslaan”. In de loop van 2022 hebben we daarom ingezet op aanvullende maatregelen. Bijvoorbeeld ten aanzien van de mogelijkheden voor kinderopvang en het vergroten van de uitstroommogelijkheden. Hierbij is ook gedacht aan taal (taalonderwijs, werkleertrajecten in de eigen taal).

Nogmaals een groot compliment aan onze medewerkers en de wijze waarop we binnen de omstandigheden onze dienstverlening zo goed mogelijk in stand hebben gehouden. Met name de verstrekking van de energietoeslag deed een pittig beroep op de organisatie en we hebben een paar maal bijgestuurd op bijvoorbeeld de capaciteit van het team. Dit blijft de aandacht vragen van de organisatie en het dagelijks bestuur.



We zijn blij met het in ons gestelde vertrouwen. Dit in het belang van onze kwetsbare inwoners, de sociale opdrachtgevers en onze (vaak kwetsbare) medewerkers. Stroomopwaarts staat ook in 2023 klaar om onze inwoners van dienst te zijn!

de secretaris,

de voorzitter,

mevrouw N.C. van der Wekken

drs. A.N. Biekman



Leeswijzer

De jaarstukken 2022 zijn opgebouwd conform de begroting van 2022 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 2022 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 2022.

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 2022 tot en met december 2022.

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 2022

De hoofdambities die in de begroting voor 2022 zijn geformuleerd zijn als volgt:

- a. De gehele doelgroep Participatiewet participeert met plezier en naar vermogen, en is trots op wat zij doet en bereikt heeft.
- b. Investeren in (arbeids)ontwikkeling.
- c. Ernaar streven dat ondernemers in de regio sociaal ondernemen.
- d. Een stabiele vangnetfunctie vormen voor de meest kwetsbare werknemers.
- e. Een integrale aanpak hanteren op armoede en schulden.
 - Werken vanuit de visie dat het beter is armoede en schulden te voorkomen dan te genezen.
 - Uitvoeren, bieden van ondersteuning bij de aanvraag en actief onder de aandacht brengen van regelingen voor minima.
 - Een integraal aanbod leveren bij schuldenproblematiek.
- f. Implementeren van de 'Inburgering nieuwe stijl' per 1 januari 2022 en dit nieuwe programma 'Inburgering' onderdeel laten uitmaken van de begroting Stroomopwaarts. Dit met als doel integraal inburgeren.
- g. Verder doorontwikkelen van de organisatie: efficiënte en effectieve bedrijfsvoering en dienstverlening.

In onderstaande samenvatting schetsen wij de belangrijkste ontwikkelingen. Daarnaast noemen wij de gewenste doorontwikkeling voor de verschillende uitvoeringsprogramma's.

a. De gehele doelgroep Participatiewet participeert met plezier en naar vermogen, en is trots op wat zij doet en bereikt heeft

In lijn met de nieuwe strategische visie wordt er door Stroomopwaarts extra ingezet op en aandacht gegeven aan de doelgroep met een grote afstand tot de arbeidsmarkt. Hiertoe is onze dienstverlening (niet alleen het assessmentcenter, maar ook onze re-integratie trajecten) aangepast en toegankelijker gemaakt en zijn veel bijstandsgerechtigden dit jaar opnieuw goed in beeld gebracht en, waar mogelijk, op een passend traject/voorziening geplaatst. Waar mogelijk gericht op werk, waar nodig (mede) gericht op zorg. Speciale aandacht is uitgegaan naar het ontwikkelen van basale werknemersvaardigheden en taal. Hiertoe is ons trainersbureau verder geprofessionaliseerd en zijn onze werkleiders getraind in de Werkstapmethodiek. De ingezette doorontwikkeling van ons huidige re-integratieproces is geïmplementeerd en diverse projecten leveren inmiddels een positieve bijdrage aan dit resultaat. Bijvoorbeeld door de inzet van tijdelijke interne banen bij projecten die wij in samenwerking met diverse ondernemers binnen en buiten het werkleerbedrijf organiseren. Ook de pilot

'Hallo Verkoop' waarbij wij samen met een commerciële partner een opleiding tot klantcontactmedewerker organiseren heeft een positief effect op de ontwikkeling en uitstroom van de doelgroep.

Er is, mede door de inzet van verzuimconsulenten, extra gestuurd op het verhogen van de instroom in ons assessmentcentrum en er zijn

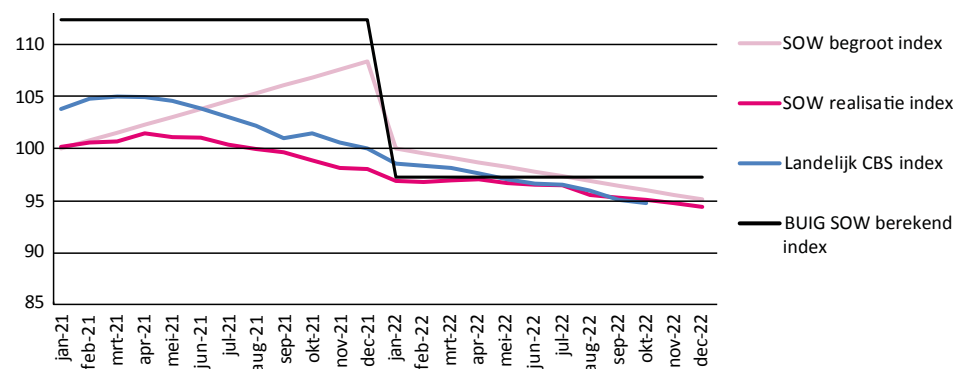


het afgelopen jaar veel groepsbijeenkomsten georganiseerd om meer cliënten tegelijkertijd te kunnen begeleiden om de extra uitstroom te bewerkstelligen. De 'sluitende aanpak' heeft ook een positief effect op de ontwikkeling van het uitkeringsbestand. Deze 'sluitende aanpak' voorziet in een loonwaardemeting en dienstverband bij Stroomopwaarts of een externe werkgever en opname in het doelgroepregister. Deze opname zorgt er vervolgens weer voor dat toekomstig werkgevers gebruik kunnen maken van loonkostensubsidie, een no-riskpolis en jobcoaching. Op deze manier willen wij ook de uitstroom uit de uitkering vergroten.

In de eerste maanden van 2022 is er een bestandsstijging geweest van het aantal bijstandsuitkeringen. Dit als gevolg van de verlengde Tozo-regeling vanuit het RBZ. Nadat deze regeling eind maart is gestopt, is in april het bestand afgenomen tot onder het startniveau van 2022. Het CPB hield rekening met een landelijke daling van in totaal 3,6%. Wij hebben ingezet op een grotere daling van 5% naar circa 5.070 uitkeringen aan het einde van 2022. We hebben extra middelen ingezet om de daling te realiseren. De effecten hiervan zijn niet allemaal zichtbaar in 2022. We zijn uiteindelijk uitgekomen op een daling van 5.357 bij de start van 2022 naar 5.159 eind december 2022. Deze daling van 198 uitkeringen sluit aan bij het CPB-percentage van 3,6%.

In alle drie de gemeenten is het bestand gedaald, maar niet overal is de daling even snel gegaan. De daling is vooral ingezet in Schiedam. Uit bestandsanalyse tussen Vlaardingen en Schiedam is gebleken dat het verschil vooral zit in een hogere instroom in de uitkering in de gemeente Vlaardingen. Dit heeft vermoedelijk te maken met het woningbestand aan sociale huurwoningen in de gemeente Vlaardingen en het al langer en strikter toepassen van de Rotterdamwet in de gemeente Schiedam. Verder blijkt uit de analyse dat de gemeente Vlaardingen op de doelgroepen alleenstaande ouders, dak- en thuislozen en statushouders meer uitkeringsgerechtigden heeft dan de gemeente Schiedam. Deze doelgroepen kennen over het algemeen een grotere afstand tot de arbeidsmarkt.

Indexcijfer ontwikkeling uitkeringen in 2022 (aantallen dec '16=100)



Tabel ontwikkeling uitkeringen 2022

Ambitie 2022	Maassluis	Vlaardingen	Schiedam	SOW
Aantal uitkeringen op 1 januari 2022	756	2.377	2.355	5.488
Instroom 2022	138	433	429	1.000
Uitstroom 2022	-150	-594	-547	1.291
Totaal aantal uitkeringen 2022	744	2.216	2.237	5.197
Gemiddelde aantal uitkeringen 2022	750	2.297	2.296	5.343

Realisatie 01-01-2022	Maassluis	Vlaardingen	Schiedam	SOW
Aangepaste stand 1-1 2022	755	2.320	2.282	5.357
Instroom 2022	179	453	472	1.104
Uitstroom 2022	-203	-471	-628	-1.302
Stand 31-12-2022	731	2.302	2.126	5.159
Gerealiseerd gemiddelde per 31 december 2022	743	2.311	2.204	5.258



b. Investeren in arbeidsontwikkeling

In lijn met de strategische visie en de ‘doorontwikkeling’ geven wij arbeidsontwikkeling methodisch vorm. Middels de Werkstap-methodiek en specifieke werkplekopdrachten kunnen wij veel gericht werken aan de te ontwikkelen competenties en vaardigheden van de doelgroep in plaats van ‘schieten met hagel’. Zowel de ontwikkelcoaches als werkleiders zijn hiervoor getraind en diverse professionele hulpmiddelen zijn hiervoor aangeschaft (zoals een lascomputer). Verder hebben wij een eigen ‘Opleidingshuis’ in samenwerking met ondernemers en onderwijsinstellingen waar men via leerlijnen (o.a. transport & logistiek, verkoop, groen etc.) een mbo-(deel)praktijkcertificaat kan halen. Een goed voorbeeld hiervan is het werkleertraject voor callcentermedewerkers dat wij samen met VANAD hebben opgezet en waar mensen een officieel erkend KSF-certificaat kunnen halen.

Vanwege de beperkte nieuwe instroom in de bijstand, hebben we ons dit jaar meer gericht op het uitnodigen van het zogenaamde zittend bestand dat voor een groot gedeelte bestaat uit mensen met multi-problematiek. De no-show van deze groep is bijna 50% en blijft dus problematisch. Om dit zo veel als mogelijk te ondervangen nodigen wij veel meer kandidaten uit voor onze bijeenkomsten. Daarnaast hebben wij de pilot ‘Persoonlijke aandacht’ ingezet om thuisbezoeken te brengen aan kandidaten met wie helemaal geen contact opgenomen kon worden. Ook is extra capaciteit ingezet om ‘maatregel- en verzuimgesprekken’ te voeren met cliënten die niet wensen mee te werken. Hierbij is het zaak om zoveel mogelijk mensen te bewegen hun gedrag aan te passen in plaats van direct een financiële maatregel op te leggen. Toch blijkt het in de praktijk een uitdaging om het assessmentcenter van voldoende instroom te voorzien. Veel van onze cliënten geven aan ‘griep-’ of ‘coronaklachten’ te hebben of blijken gewoonweg nog niet in staat om een re-integratietraject te volgen. Zij worden in eerste instantie middels een zorg-, taal- of participatietraject hierop voorbereid.

In het kader van de z.g. ‘sluitende aanpak’ verwachten wij in toekomst meer tijdelijke werkgelegenheid te kunnen creëren voor onze doelgroep met een afstand tot de arbeidsmarkt. Deze tijdelijke banen zijn onderdeel van de ‘interne praktijkroute’, waar het doel is om onze cliënten uitkeringsonafhankelijk te maken, extra werkervaring te bieden en op te laten nemen het doelgroepenregister. Met deze indicatie voor het doelgroepenregister wordt hun verminderde loonwaarde gecompenseerd met loonkostensubsidie, jobcoaching en zelfs een no-riskpolis. Deze extra voorzieningen zorgen er vervolgens hopelijk weer voor dat deze cliënten aantrekkelijker worden voor plaatsing bij een reguliere werkgever.

c. Sociaal ondernemen

Middels ons Sociaal Werkpact willen wij werkgevers te interesseren voor maatschappelijk verantwoord ondernemen in de regio en hen betrekken bij onze maatschappelijke opgave. De huidige krapte op de arbeidsmarkt maakt dat hier meer kansen liggen dan ooit. Organisaties die een bijdrage leveren aan een inclusievere arbeidsmarkt in de regio worden periodiek door de wethouders en/of onze directeur in het zonnetje gezet en wordt er veel publiciteit gegenereerd rond dit thema. Na een succesvolle start bleek het dit jaar, misschien mede vanwege de onzekere economische situatie (inflatie, stijgende kosten energie en grondstoffen), moeilijker om maatschappelijke geëngageerde ondernemers te vinden die hieraan mee willen doen. Daarom is er door ons Werkgeversservicepunt ook een grote ondernemers bel-actie georganiseerd in Maassluis (volgend jaar volgen de andere gemeenten) om de aandacht hierop te vestigen en nieuwe ondernemers hiervoor te interesseren.

Ook de SEN-bijeenkomsten die door het netwerk van ondernemers, onderwijs, de gemeenten en Stroomopwaarts worden georganiseerd, zorgen voor veel aandacht voor het creëren van extra werkgelegenheid voor onze doelgroepen. Vast onderdeel hiervan is de uitreiking van de MVO-trofee. Het thema van het SEN was in 2022 ‘diversiteit en inclusie’ en zowel het voorjaars- als het najaarsevent (bij Lely) waren een groot succes.



d. Stabiele vangnetfunctie voor de meest kwetsbaren

Het Werkleerbedrijf biedt de verschillende doelgroepen een veilige en inspirerende werkomgeving met tal van in- en externe doorgroeimogelijkheden. Het gaat hier zowel om SW-medewerkers, Beschut Werkers, medewerkers met een indicatie voor het doelgroepenregister, stagiaires als om mensen die een werkleertraject volgen. Iedere medewerker in het werkleerbedrijf heeft de mogelijkheid zich te laten trainen, bij- of omscholen en jaarlijks worden functioneringsgesprekken gehouden waarbij de ontwikkelmogelijkheden en ambities van alle medewerkers centraal staan.

e. Aanpak armoede en schulden

De aanvragen armoederegelingen zijn de laatste maanden gestegen. Om inwoners te attenderen op de armoederegelingen zijn er extra communicatiecampagnes geweest om deze onder de aandacht te brengen. Tevens is er stijging te zien in de kosten woninginrichting als gevolg van het van woningtoewijzing aan statushouders.

Het aantal aanvragen schuldhelpverlening is in de afgelopen jaar vrijwel gelijk gebleven met 60 aanvragen per maand. In verband met prijsstijgingen (met name die van energie) krijgen steeds meer huishoudens het budget niet meer rond. De NVVK verwacht dat deze groep in de financiële problemen gaat komen. Woningcorporaties zien dat meer mensen vragen om een betalingsregeling. De ziektekostenverzekeraars zien dit nog niet. Vooralsnog vertaalt zich dat niet in een toename van de hulpvragen.

Het aantal signalen van betalingsachterstanden die worden gemeld in het kader van vroegsignalering is dit jaar circa 8.600 geweest.

De stijging van het aantal aanvragen bij Stichting Leergeld en het Jeugdfonds Sport en Cultuur (JFS&C) blijft doorzetten. Beide kindregelingen hebben een grote groei doorgemaakt in 2022. De doelstelling van een bereik van 42% voor het JFS&C is helaas niet bereikt. Deelname aan school, sport en cultuur is enorm van belang voor de ontwikkeling van het kind. Armoede en onbekend zijn met de regelingen mag dit niet in de weg staan. Daarom is er een huis-aan-huis aanschrijving omtrent de kindregelingen verzonden aan alle huishoudens waar minderjarigen staan ingeschreven. Dat is in november 2022 gebeurd. De reacties op deze actie vanuit zowel de ontvangers als het maatschappelijk middenveld waren zeer positief. In onderstaande schema's is per gemeente weergegeven hoe hoog het bereik bij de kindregelingen voor en na de actie was.

JFS&C	Maassluis	Vlaardingen	Schiedam
Bereik voor actie	37%	30%	31%
Bereik na actie	41%	37%	38%

Stichting Leergeld	Maassluis	Vlaardingen	Schiedam
Bereik voor actie	93%	86%	69%
Bereik na actie	99%	88%	78%

NB: Het bereik is gemeten aan de hand van de beschikbare cijfers van 2020 van het CBS. Meer recente cijfers van kinderen in armoede in de MVS-gemeenten zijn niet voorhanden. De daadwerkelijk realisatie kan om deze reden afwijken.



Het bereik had in 2022 nog sneller kunnen stijgen als een dergelijk actie bij aanvang van het schooljaar en sport- en cultuurseizoen in september 2022 had plaatsgevonden. Door andere extra regelingen zoals de energietoeslag en het leefgeld voor de Oekraïense ontheemden is dit helaas niet haalbaar gebleken. Zowel de communicatie- als beleids capaciteit waren daardoor beperkt.

f. Inburgering

De instroom van inburgeraars onder de Wet Inburgering 2021 is inmiddels goed op gang. Een aantal trajecten zijn in september gestart, voor zowel de B1-route (taal), de Z-route (zelfredzaamheid) als de onderwijsroute. Ook de andere onderdelen van het traject, zoals de MAP (Module Arbeidsmarkt en Participatie) en de PVT (Participatie Verklarings Traject) zijn in september van start gegaan. In de drie gemeenten worden verder periodiek netwerk-overleggen georganiseerd met een goede opkomst. Hier worden alle activiteiten rondom inburgeraars gedeeld en samenwerkingen opgezet. Ook het multidisciplinair overleg voor de partners in het traject (vluchtelingenwerk, afdeling Inkomen, team Inburgering en de taalschool) is dit jaar weer geïnitieerd. Dit overleg is specifiek bedoeld voor afstemming tussen deze partners op casus niveau. Voor gezinnen en gezinsmigranten hebben we een avondspreekuur geregeld, zodat kinderopvang of werk geen belemmering is. De mensen die dit jaar in de MVS kwamen wonen en nog onder de oude wet vielen hebben we op dezelfde manier begeleid. Zij zijn via Vluchtelingenwerk gesproken door de casemanager en de coach en waar nodig ondersteund in de keuze voor taalschool en vrijwilligerswerk. Voor de organisatie van de Maatschappelijke ondersteuning hebben we dit jaar een aanbesteding gedaan en hieruit is Inclusia als nieuwe aanbieder naar voren gekomen. Met deze organisatie zijn inmiddels de eerste afspraken gemaakt en de eerste resultaten van de samenwerking zijn veelbelovend.

g. Doorontwikkeling van de organisatie

In 2022 zijn met behulp van procesautomatisering (RPA) repeterende standaard administratieve processen geautomatiseerd. Het voordeel hiervan is dat de processen standaard afgehandeld worden, waardoor de kwaliteit en doorlooptijd verbeterd wordt. Zo is het proces van voor het maken van de maandelijkse uitkeringsspecificaties gedaan geautomatiseerd. Hierdoor is het proces efficiënter gemaakt en de doorlooptijd verkort. De medewerkers blijven verantwoordelijk voor de beoordeling. Ook de doorlooptijd van het proces voor de beoordeling van individuele inkomenstoeslag is door de inzet van RPA aanzienlijk verkort. Stroomopwaarts heeft in de afgelopen periode gewerkt aan een doorontwikkeling van de organisatie, waarbij klantgerichtheid, integraliteit (onder door de vorming van multifunctionele teams) en vergroting van de professionaliteit uitgangspunten waren. Daarnaast zal Stroomopwaarts blijven investeren in het verhogen van kennis en kunde van consultants, zoals de jaarlijkse actualiteiten dag, de maandelijkse terugkoppelingen JZ en de dagelijkse procescontroles uitgevoerd door kwaliteitsmedewerkers.



Stroomopwaarts in beeld per 31 december 2022

JAARREKENING 2022

STROOMOPWAARTS GEMEENTEN

	MAASSLUIS	VLAARDINGEN	SCHIEDAM
Gemiddeld aantal uitkeringen	743	2.311	2.204
Aantal lopende schuldregelingen	58	273	240
Instroom	179	453	472
Uitstroom	203	471	628
LKS-baan banenafpraak	52	76	95
LKS beschut werk	24	53	80

81% Afhandeling termijn binnen vier weken

75% Geslaagd tot stand gekomen schuldregelingen*

68% Terugbellen binnen 24 uur

6% Daling aantal klachten

30% Bezwaarschriften ambtelijk herzien of gegrond verklaard

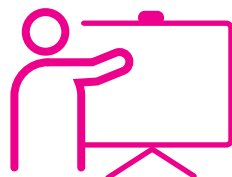
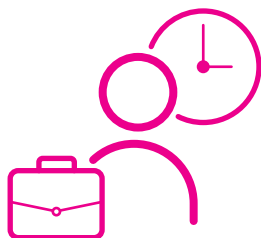
68% VIC 1^e meting is goed

KWALITEIT DIENSTVERLENING

SAMEN STERK
VOOR WERK

OVERIG

8%
DEELTIJDARBEID



28%
DEKKINGSGRAAD UIT
OMZET WERKLEERBEDRIJF

WERKLEERBEDRIJF

WERKSOORTEN

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



Procesbeschrijving



VOOR WIE?



WAT DOEN WE?



HOE DOEN WE HET?

ARBEIDSPARTICIPATIE

Ontwikkelen naar werk,
Directe bemiddeling

Assessment, trainingen,
competentieontwikkeling, opleidingshuis

Begeleid &
Beschut werken

Assemblage, verpakken, Groen & grijs
schoonmaak

MAATSCHAPPELIJKE PARTICIPATIE

Activering &
vrijwilligerswerk

Toeleiding naar zorg
Begeleiding naar PGB

Inburgering

Brede intake, financiële ontzorging
Toeleiding inburgeringsexamen

INKOMENS- ONDERSTEUNING

Financieel vangnet

Aanvraag en inkomensbeheer
Armoedevoorzieningen
Terugvordering en invordering
Bijzondere controle

SCHULDEN

Preventie, signaleren & saneren

Preventiebijeenkomsten
Vroegsignalering, crisisinterventie
Schuldregelingen, nazorg

WERKGEVERS/ WERKLEERBEDRIJF

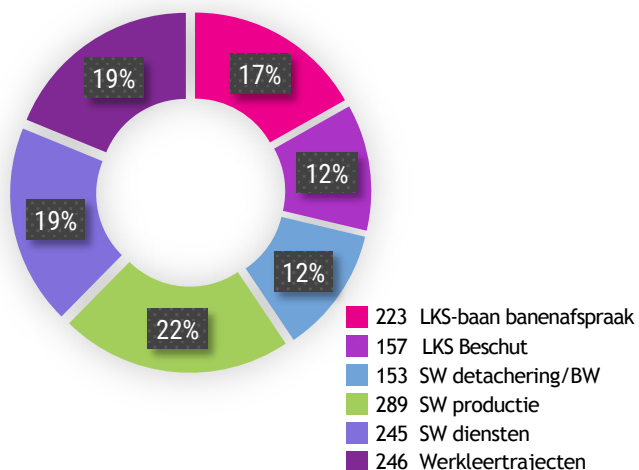
Sociaal ondernemen, werk
uitbesteden & vacaturevervulling

Social return, detachering
Accountmanagement



Stroomopwaarts in beeld

CLIENTÈLE UIT PARTICIPATIEWET EN SOCIALE WERKVOORZIENING



ziekteverzuim SW < 15,76%

INKOMENSONDERSTEUNING

Aantal aanvragen
armoedevoorziening 6.636



Aantal aanvragen
kindregelingen 15.160

PROGRAMMA

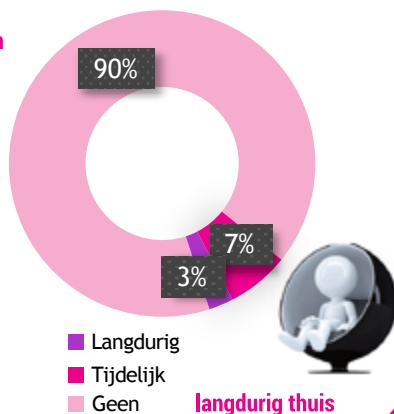
Bedragen x € 1.000,-

Inkomen	€	-€ 113.368
Werk		-€ 11.284
Werkleerbedrijf		-€ 21.146
Inburgering	✓	-€ 1.170
Overige onderwerpen		-€ 16.667
Subtotaal		-€ 163.635
Dekkingsmiddelen		DEKKINGSMIDDELEN: € 164.110
Totaal baten en lasten		+475

AANTAL UITKERINGSGERECHTIGDEN 5.220

ARBEIDSONTHEFFING

snel een baan

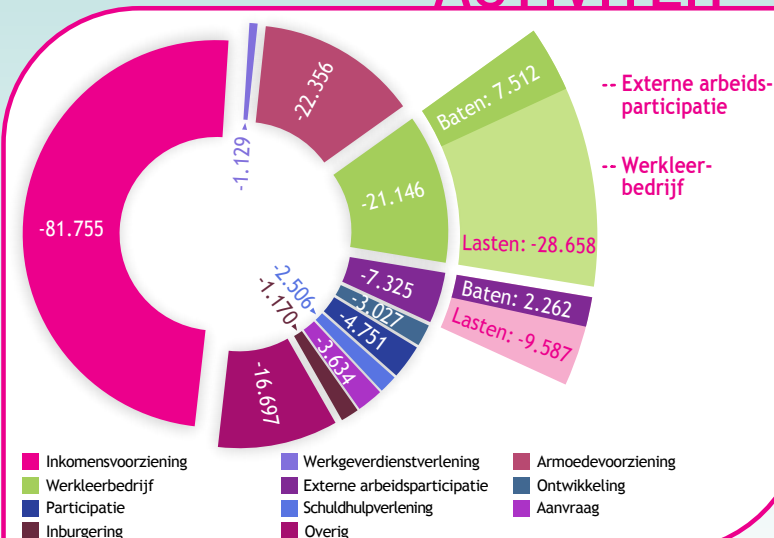


AMBTELIJKE ORGANISATIE

aantal FTE 353
ziekteverzuim < 8,75%



ACTIVITEIT



Verantwoording extra inzet middelen re-integratie

(decembercirculaire gemeentefonds 2020)

Het CPB becijferde in 2020 dat er serieus rekening gehouden moest worden met een stijging van het landelijke uitkeringsbestand van rond de 15% over de periode tot en met 2022. Om dit effect te dempen heeft het Rijk via de decembercirculaire 2020 incidentele middelen beschikbaar gesteld aan de gemeenten in het kader van een aanvullend sociaal pakket. Begin 2021 heeft Stroomopwaarts de MVS-gemeenten een voorstel gedaan om deze middelen aan te wenden voor een negental maatregelen, gericht op het beperken van het aantal inwoners dat een beroep hoeft te doen op een bijstandsuitkering. Onderstaand is een overzicht opgenomen met de resultaten van de ingezette maatregelen. De eindevaluatie heeft plaatsvinden, waarbij de aanbevelingen voor de toekomst zijn meegenomen. Deze aanbevelingen zijn opgenomen in de kaderbrief voor de begroting 2024.

Mede door de extra inzet vanuit het aanvullend sociaal pakket is het gelukt om de stijging van het uitkeringsbestand te beperken en uiteindelijk zelfs te doen laten dalen. Begin 2020 moesten 5.345 inwoners beroep doen op een bijstandsuitkering. In 2022 is dit aantal gedaald naar 5.152, een daling van 193 uitkeringen.

Het beschikbare incidentele budget is als volgt verdeeld over de inzet op de volgende onderdelen:

Onderdeel	Middelen 2020 – 2021	Besteding
1. Ondersteuning zelfstandigen	€ 150.000	€ 145.000
2. Extra budget inzet RWO	€ 100.000	€ 88.500
3. Detacheringsbaan instroom als gevolg van coronacrisis	€ 600.000	€ 600.000
4. Extra inzet reguliere dienstverlening werk en inkomen	€ 834.000	€ 834.000
5. Uitbreiden Test- en trainingscentrum	€ 115.000	€ 115.500
6. Extra inzet werkleertrajecten kansrijke sectoren	€ 200.000	€ 200.000
7. Impuls zittend bestand	€ 500.000	€ 500.000
8. Pilot persoonlijke aandacht	€ 150.000	€ 150.000
9. Geen jongere onnodig langs de kant/Next Society	€ 100.000	€ 0
Totaal	€ 2.749.000	€ 2.633.000



Het effect van de inzet van de extra middelen is niet in alle gevallen (volledig) tastbaar te maken. In deze gevallen gaat het om ondersteunende inzet, die op zichzelf niet direct leidt tot het voorkomen van instroom in de uitkering of realiseren van uitstroom uit de uitkering. Onderstaand delen we in het kort de resultaten van de negen verschillende onderdelen, waarbij voor alle onderdelen

het effect zo tastbaar mogelijk is vertaald. De onderdelen 3, 6 en 7 hebben een uitstroomdoel. De uitstroom van 162 cliënten heeft gemiddeld € 8.025 per persoon gekost, hetgeen minder is dan een uitkering op jaarbasis. Per onderdeel wordt een aanbeveling gedaan om deze wel of niet structureel in te zetten in het reguliere proces.

Onderdeel	Resultaat
1. Ondersteuning zelfstandigen (afgerond) (Budget € 150.000, besteding € 145.000)	2.000 inwoners zijn telefonisch benaderd, waarvan uiteindelijk 1.024 zijn gesproken en geïnformeerd. De gehele doelgroep is middels een nieuwsbrief geïnformeerd. Deze actie heeft geleid tot 118 hulpvragen van de doelgroep welke vervolgens zijn opgepakt. Aanbeveling: dit onderdeel niet structureel in het reguliere proces opnemen omdat het een eenmalige actie was voor Tozo-ontvangers.
2. Extra budget inzet RWO (Budget € 100.000, besteding € 88.500)	Inzet heeft plaatsgevonden in de tweede helft van 2022. De RWO is een instrument dat onderdeel uitmaakt van de basis dienstverlening. De huidige inzet binnen de begroting bleek in eerste instantie afdoende. De RWO is een specifiek instrument dat alleen ingezet kan worden voor inwoners met een korte afstand tot de arbeidsmarkt. Deze doelgroep is niet heel groot waardoor niet het gehele extra budget benut is. Aanbeveling: geen extra budget in het reguliere proces opnemen.
3. Detacheringsbaan instroom als gevolg van coronacrisis (Budget € 600.000, besteding € 600.000)	De inzet heeft geleid tot uitstroom van 45 inwoners, waarvan 19 naar een externe werkgever. Dit aantal kan nog oplopen, omdat er nog bemiddeling naar een externe werkgever plaatsvindt. Aanbeveling: dit onderdeel kan opgenomen worden in het reguliere proces (sluitende aanpak). Er moet strakker gestuurd worden op doorstroom naar externe werkgevers en kritisch gekeken worden naar de loonwaarde.
4. Extra inzet reguliere dienstverlening werk en inkomen (afgerond) (Budget € 834.000, besteding € 834.000)	De extra inzet heeft ondersteuning geboden op meerdere gebieden van het reguliere proces. Het zwaartepunt lag bij ondersteuning op het gebied van uitkeringsaanvragen. Een tastbaar resultaat op dit gebied is dat de afhandelingsnelheid van de uitkeringen omhoog is gegaan (13% meer binnen 4 weken en 9% meer binnen 8 weken).
5. Uitbreiden Test- en trainingscentrum (afgerond) (Budget € 115.000, besteding € 115.500)	De uitbreiding van het trainingscentrum is gerealiseerd. Hiermee kunnen grotere groepen inwoners worden getraind. Tevens is geïnvesteerd in het ontwikkelen van verschillende trainingsvormen, waardoor alles hybride kan worden aangeboden. Dit zorgt ervoor dat bij een eventuele toekomstige lockdown snel geswitcht kan worden naar online aanbod.



Onderdeel	Resultaat
6. Extra inzet werkleertrajecten kansrijke sectoren (Budget € 200.000, besteding € 200.000)	Inzet heeft geleid tot uitstroom van 38 inwoners. De doelstelling voor dit onderdeel is een uitstroom van 41 te realiseren. Dit aantal kan nog behaald worden: er zijn nog deelnemers in bemiddeling. Daarnaast zijn er nog 4 inwoners deels uitgestroomd. Aanbeveling: structureel budget inzetten voor dit onderdeel omdat het de uitstroom bevordert. Er vindt inmiddels aansluiting plaats bij de Arbeidsmarktregio.
7. Impuls zittend bestand (Budget € 500.000, besteding € 500.000)	Inzet heeft ertoe geleid dat er 2.500 inwoners zijn gesproken. Het gaat hierbij om een doelgroep met een grote afstand tot de arbeidsmarkt. De inzet op deze groep heeft geleid tot een extra uitstroom van 73 inwoners. Aanbeveling: structureel budget inzetten om deze mensen in beeld te houden en te ontwikkelen.
8. Pilot persoonlijke aandacht (Budget € 150.000, besteding € 150.000)	De inzet van de aanpak heeft ertoe geleid dat er sneller contact wordt gelegd met inwoners die in eerste instantie niet reageren op een oproep. Door telefonisch contact op te nemen na het niet verschijnen, blijkt dat een groot deel van deze doelgroep wel reageert. Als er weer contact is, kan vervolgens een passend vervolgtraject worden ingezet. In 56 gevallen was telefonisch contact niet mogelijk en heeft dit geleid tot het afleggen van een huisbezoek. Aanbeveling: het reguliere proces zo inrichten dat iemand een herinneringsbericht krijgt voorafgaand aan de afspraak. Dit voorkomt no-show en is goedkoper dan huisbezoek.
9. Geen jongere onnodig langs de kant/ Next Society (Budget € 100.000, besteding € 0)	Inzet heeft niet plaatsgevonden. Next Society is een succesvol lopende aanpak die reeds voor 100 jongeren plaats biedt en inmiddels is geëvalueerd. Het aantal van 100 jongeren is niet overschreden, waardoor er geen beroep is gedaan op de extra 28 plaatsen.



Naast de extra middelen re-integratie, zijn er in 2020 ook extra middelen voor de bestrijding van armoede- en schuldenproblematiek beschikbaar gesteld als gevolg van de Covid-19 crisis. Stroomopwaarts heeft een viertal maatregelen uiteengezet en het beschikbare incidentele budget is als volgt verdeeld:

Onderdeel	Middelen 2021 – 2026	Besteed t/m 2022	Bestemming 2023 e.v.
1. Extra inzet dienstverlening SHV	€ 127.000	In 2021 volledig ingezet	
2. Collectief schuldregelen	€ 570.000	€ 109.000	€ 461.000
3. Vroegsignalering	€ 458.000	€ 238.000	€ 220.000
4. Lokaal Schuldenlab	€ 100.000	In 2021 volledig ingezet	
Totaal	€ 1.255.000	€ 347.000	€ 681.000

Onderdeel	Resultaat
2. Collectief schuldregelen (Budget € 570.000, besteding € 109.000)	De inzet van Collectief schuldregelen loopt over 5 jaar. De schuldenproblematiek is een maatschappelijk probleem is, daarom willen we in gezamenlijkheid dit maatschappelijke probleem aanpakken. Waarbij private en publieke partijen aansluiten die vanuit intrinsieke motivatie willen bijdragen en/of omdat zij zelf hinder ondervinden van de schuldenproblematiek en willen bijdragen aan een oplossing. In juni 2022 is gestart met collectief schuldregelen. Op dit moment doen 6 grote schuldeisers mee. Elke twee maanden worden een aantal schuldeisers uitgenodigd om hieraan mee te doen. In 2023 zal de invoering van het schuldenknooppunt versnelling brengen in het aantal deelnemers.
3. Vroegsignalering (Budget € 458.000, besteding € 238.000)	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. In 2022 zijn 792 huisbezoeken afgelegd, 1145 inwoners telefonisch benaderd, 2339 brieven verstuurd en 1799 e-mails. Er is aan 123 inwoners een regulier aanbod schuldhulpverlening gedaan en daarnaast zijn er 273 betalingsregelingen getroffen.



Financieel Resultaat

Het resultaat over 2022 kwam € 0,475 miljoen positiever uit dan begroot. Voor een bedrag van circa € 0,812 mln gaat het om activiteiten die pas in 2023 en later zullen plaatsvinden (uitvoering van de kinderopvangtoeslagaffaire). Voorgesteld wordt deze toe te voegen aan een bestemmingsreserve. Het resterende saldo wordt onttrokken aan de algemene reserve.

Baten en Lasten (bedragen x €1.000)	Rekening 2021	Herijkte begroting 2022	Begroting 2022 na BW4	Realisatie t/m 31 december 2022	Afwijking t.o.v. begroting na wijziging
Baten	169.140	152.794	182.211	180.970	-1.242
Lasten	-166.365	-153.282	-184.611	-182.072	2.539
Saldo van baten en lasten:	2.775	-487	-2.400	-1.102	1.297
Toevoeging aan reserves	-1.087	-	-797	-5.310	-4.513
Onttrekking aan reserves	2.883	488	3.197	6.887	3.690
Gerealiseerd resultaat:	4.571	0	0	475	475

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

Resultaat 2022 (bedragen x €1.000)	Baten	Lasten	Saldo
Rekening 2022	187.857	-187.382	475
Minus: Individuele verstrekkingen	108.083	-108.083	-
Realisatie Algemene dienstverlening	79.774	-79.299	475
Begroting Algemene dienstverlening	76.542	-76.542	-
Resultaat	3.231	-2.756	475

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



De belangrijkste afwijkingen in de algemene dienstverlening (exclusief de individuele verstrekkingen: Armoede- en Inkomensvoorziening) is een tekort binnen het programma Werk, doordat de gerealiseerde baten achter bleven bij de begroting. Dit tekort is met name binnen programma overhead door lagere gerealiseerde kosten gecompenseerd. Daarnaast is er in 2022 een dotatie voorziening spaarverlof SW opgenomen ad 0,677 miljoen.

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 2022 inclusief begrotingwijzigingen

Programma (bedragen x 1.000)	Herrijkte begroting 2022			Begroting 2022 na BW4			Realisatie t/m 31 december 2022			Verschil begroot (t/m BW4) en realisatie		
	Baten	Lasten	Saldo	Baten	Lasten	Saldo	Baten	Lasten	Saldo	Baten	Lasten	Saldo
Inkomen	2.554	-102.098	-99.544	3.698	-120.423	-116.725	5.937	-120.938	-115.001	2.239	-515	1.724
Werk	3.613	-11.945	-8.332	3.839	-13.673	-9.834	2.272	-13.753	-11.481	-1.567	-80	-1.647
Werkleerbedrijf	8.535	-28.321	-19.786	7.645	-28.205	-20.560	7.512	-28.658	-21.146	-133	-453	-585
Inburgering	-	-	-	-	-2.569	-2.569	-	-1.170	-1.170	-	1.399	1.399
Algemene dekkingsmiddelen	137.592	-	137.592	166.313	-	166.313	164.393	-	164.393	-1.920	-	-1.920
Overhead	499	-10.718	-10.219	716	-19.540	-18.825	855	-17.553	-16.697	140	1.987	2.127
Vennootschapsbelasting	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Onvoorzien	-	-200	-200	-	-200	-200	-	-	-	-	200	200
Totaal baten en lasten:	152.794	-153.282	-487	182.211	-184.611	-2.400	180.970	-182.072	-1.102	-1.242	2.539	1.297
Reservemutaties	488	-	488	3.197	-797	2.400	6.887	-5.310	1.577	3.690	-4.513	-823
Geraamd resultaat:	153.282	-153.282	0	185.409	-185.409	0	187.857	-187.382	475	2.448	-1.974	475



Verhouding incidentele en structurele baten en lasten

Baten en lasten (bedragen x 1.000)	Begroting 2022 na wijziging		Rekening 2022	
	Incidentieel	Structureel	Incidentieel	Structureel
Baten	3.325	178.887	4.513	176.456
Lasten	-3.203	-181.408	-4.939	-177.133
Saldo van baten en lasten:	121	-2.521	-426	-677
Mutatie Reserves	2.400	-	1.577	-
Gerealiseerd resultaat	2.521	-2.521	1.151	-677

Bovenstaande tabel toont de verhouding tussen incidentele en structurele baten en lasten. Hieruit blijkt dat structurele lasten de structurele baten overstijgen.

Verkorte balans 2022

Verkorte balans Gemeenschappelijke regeling Stroomopwaarts MVS				
ACTIVA (bedragen x 1.000)	31-12-2022	31-12-2021	PASSIVA (bedragen x 1.000)	
			31-12-2022	31-12-2021
VASTE ACTIVA			VASTE PASSIVA	
- Immateriële vaste activa	-	-	- Eigen vermogen	5.652
- Materiële vaste activa	534	345	- Resultaat boekjaar	475
- Financiële vaste activa	-	-	- Voorzieningen	677
Totaal vaste activa	534	345	Totaal vaste passiva	6.804
VLOTTENDE ACTIVA			VLOTTENDE PASSIVA	
- Voorraden	48	41	- Netto vlottende schulden met een rentetypische looptijd korter dan 1 jaar	10.365
- Uitzettingen met een rentetypische looptijd korter dan 1 jaar	20.512	14.121	- Overlopende passiva	6.761
- Liquide middelen (kas, banksaldi)	336	257		
- Overlopende activa	2.499	2.452		
Totaal vlottende activa	23.396	16.871	Totaal vlottende passiva	17.126
Totaal activa	23.930	17.216	Totaal passiva	17.216



Financiële positie

Ten opzichte van 31 december 2021 nam de totale balansomvang toe met € 6,7 miljoen. De belangrijkste oorzaken hiervoor waren een toename van de vordering op openbare lichamen (€ 6,0 miljoen), een stijging van vordering op Schatkistbankieren (€ 0,3 miljoen) en een stijging van de overige vorderingen (€ 0,1 miljoen). Ultimo 2022 was er sprake van een vordering (€ 315) op de rijksschatkist door schatkistbankieren.

Het eigen vermogen daalde met € 1,1 miljoen ten opzichte van 2021. In 2022 werd € 0,5 miljoen afgerekend met de MVS-gemeenten, werd aan de algemene reserve € 4,2 miljoen onttrokken voor extra inzetcapaciteit en vorming van bestemmingsserves voor de uitvoeringskosten van Tozo en kinderopvangtoeslagaffaire. Dit was in overeenstemming met de begroting. Het voordelige resultaat droeg bij aan de positieve ontwikkeling van het eigen vermogen met € 0,475 miljoen. De voorziening spaarverlof SW is gedoteerd voor een bedrag van € 0,677 miljoen. Het saldo van de bankrekening per balansdatum is verder (negatief) opgelopen met € 2,5 miljoen (passiva). Doordat de beschikkingen voor de toegekende normbedragen Tozo en kinderopvangtoeslagaffaire nog niet voor alle gemeenten afgegeven zijn, hebben we deze nog niet afgerekend. De post overlopende passiva steeg met € 4,2 miljoen doordat er eind 2022 meer afrekeningen van toepassing zijn en er € 1,356 miljoen vooruitontvangen bijdragen van de gemeenten zijn..

Investeringsen

Op basis van de geldende investeringsgrens is een bedrag aan benodigde investeringskredieten berekend. Investeringsen leggen meerjarig beslag op de financiële middelen van een organisatie. Binnen Stroomopwaarts wordt op relatief kleine schaal geïnvesteerd. In 2022 is er een investeringskrediet voorgesteld van € 520 (2021 een investeringskrediet van € 150).



Voorstel resultaatbestemming

In 2022 is er sprake van een voorlopig voordeel van € 0,475 miljoen. Voorgesteld wordt om de volgende bestemming hieraan te geven:

- Bestemmingsreserve Kinderopvangtoeslagaffaire € 0,812 miljoen
- Onttrekking aan algemene reserve -€ 0,337 miljoen

Totaal € 0,475 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 2022'. De realisatie laat over 2022 een voordeel zien.

Inkomensvoorziening	Maassluis	Vlaardingen	Schiedam	Totaal
Realisatie*	11.876	35.861	33.674	81.411
BUIG-budget	11.955	36.677	36.868	85.500
Voordeel	79	816	3.194	4.089

* 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 Armoedeverorziening 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 armoedeverorzieningen over de verschillende onderdelen binnen de regelingen.

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 2022 na wijziging	Realisatie	Verrekenmethode
Maassluis			
Algemene dienstverlening	-3.618	-3.618	Algemene verdeelsleutel
Werkleerbedrijf	-2.857	-2.857	Algemene verdeelsleutel
Overhead	-3.082	-3.082	Algemene verdeelsleutel
Armoedevoorziening	-3.301	-3.473	Realisatie
Inkomensvoorziening	-11.519	-11.876	Realisatie
Tozo	-	73	Realisatie
Inburgering	-353	-105	Realisatie
Subtotaal	-24.730	-24.938	
Vlaardingen			
Algemene dienstverlening	-9.161	-9.161	Algemene verdeelsleutel
Werkleerbedrijf	-7.161	-7.161	Algemene verdeelsleutel
Overhead	-7.725	-7.725	Algemene verdeelsleutel
Armoedevoorziening	-9.367	-9.687	Realisatie
Inkomensvoorziening	-35.338	-35.861	Realisatie
Tozo	-	154	Realisatie
Inburgering	-766	-238	Realisatie
Subtotaal	-69.518	-69.678	
Schiedam			
Algemene dienstverlening	-9.858	-9.858	Algemene verdeelsleutel
Werkleerbedrijf	-7.751	-7.751	Algemene verdeelsleutel
Overhead	-8.361	-8.361	Algemene verdeelsleutel
Armoedevoorziening	-10.065	-9.932	Realisatie
Inkomensvoorziening	-34.882	-33.674	Realisatie
Tozo	-	270	Realisatie
Inburgering	-848	-268	Realisatie
Subtotaal	-71.765	-69.574	
Totaal dekkingsmiddelen:	-166.013	-164.191	

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



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

Armoede- en inkomensvoorziening per gemeente (bedragen x 1.000)	Begroting 2022			Begroting 2022 (t/m BW4)			Realisatie			Verschil begroot (t/m BW4) en realisatie		
	Baten	Lasten	Saldo	Baten	Lasten	Saldo	Baten	Lasten	Saldo	Baten	Lasten	Saldo
Maassluis												
- Armoedeveroorziening	44	-573	-529	44	-560	-516	119	-623	-504	75	-62	12
- Bewindvoering	-	-244	-244	-	-266	-266	-	-263	-263	-	4	4
- Participatie kinderen	-	-279	-279	-	-279	-279	-	-245	-245	-	34	34
- Inkomensvoorziening	260	-11.308	-11.048	260	-11.308	-11.048	197	-11.580	-11.382	-63	-271	-334
- LKS	-	-470	-470	-	-470	-470	-	-494	-494	-	-24	-24
- Energietoeslag	-	-	-	-	-2.020	-2.020	-	-2.236	-2.236	-	-216	-216
- Opvang Oekraïne leefgeld	-	-	-	-	-229	-229	-	-225	-225	-	4	4
- Tozo*	-	-	-	-	-	-	73	-	73	73	-	73
- Maatwerk**	-	-88	-88	-	-401	-401	-	-529	-529	-	-128	-128
Subtotaal Maassluis	304	-12.963	-12.659	304	-15.534	-15.230	389	-16.194	-15.805	85	-661	-576
Vlaardingen												
- Armoedeveroorziening	129	-1.560	-1.430	129	-1.283	-1.153	267	-1.397	-1.130	138	-114	24
- Bewindvoering	-	-786	-786	-	-1.091	-1.091	-	-1.033	-1.033	-	58	58
- Participatie kinderen	-	-647	-647	-	-647	-647	-	-593	-593	-	54	54
- Inkomensvoorziening	810	-35.313	-34.503	810	-35.313	-34.503	1.020	-35.965	-34.945	210	-652	-442
- LKS	-	-835	-835	-	-835	-835	-	-916	-916	-	-81	-81
- Energietoeslag	-	-	-	-	-6.251	-6.251	-	-6.542	-6.542	-	-291	-291
- Opvang Oekraïne leefgeld	-	-	-	-	-252	-252	-	-389	-389	-	-137	-137
- Tozo*	-	-	-	-	-	-	154	-	154	154	-	154
- Maatwerk**	-	-486	-486	-	-1.222	-1.222	-	-1.710	-1.710	-	-487	-487
Subtotaal Vlaardingen	939	-39.627	-38.688	939	-46.894	-45.955	1.441	-48.544	-47.103	501	-1.650	-1.149



Armoede- en inkomensvoorziening per gemeente (bedragen x 1.000)	Begroting 2022			Begroting 2022 (t/m BW4)			Realisatie			Verschil begroot (t/m BW4) en realisatie		
	Baten	Lasten	Saldo	Baten	Lasten	Saldo	Baten	Lasten	Saldo	Baten	Lasten	Saldo
Schiedam												
- Armoedeveroorziening	103	-1.620	-1.517	103	-1.503	-1.401	288	-1.646	-1.359	185	-143	42
- Bewindvoering	-	-723	-723	-	-870	-870	-	-944	-944	-	-74	-74
- Participatie kinderen	-	-671	-671	-	-671	-671	-	-616	-616	-	55	55
- Inkomensvoorziening	900	-34.582	-33.682	900	-34.582	-33.682	869	-33.276	-32.407	-31	1.306	1.275
- LKS	-	-1.201	-1.201	-	-1.201	-1.201	-	-1.267	-1.267	-	-66	-66
- Energietoeslag	-	-	-	-	-6.924	-6.924	-	-6.498	-6.498	-	426	426
- Opvang Oekraïne leefgeld	-	-	-	-	-229	-229	-	-515	-515	-	-286	-286
- Tozo*	-	-	-	-	-	-	270	-	270	270	-	270
- Maatwerk**	-	-409	-409	-	-1.220	-1.220	-	-1.785	-1.785	-	-565	-565
Subtotaal Schiedam	1.003	-39.205	-38.202	1.003	-47.200	-46.197	1.427	-45.548	-45.121	424	652	1.076
Totaal	2.246	-91.795	-89.549	2.246	-109.627	-107.381	3.257	-111.286	-108.029	1.011	-1.659	-648

* TOZO wordt net als Inkomensvoorziening afgerekend met de gemeenten.

**Incl. Meldpunt KOT, uitvoeringskosten leefgeld Oekraïne en energietoeslag.



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 2022 na wijziging	Realisatie 2022	Saldo
Maassluis			
Garantievoorzwaarden	79	63	-15
Sociale kredieten	9	5	-4
Meldpunt Kinderopvang Toeslag	49	196	147
Uitvoeringskosten energietoeslag	92	114	23
Uitvoeringskosten leefgeld	53	31	-21
Oekraïense vluchtelingen			
Bijdrage Talent	20	20	0
Incidentele lasten Transitie hosting bedrijfsvoering	100	100	0
Subtotaal	401	529	128
Vlaardingen			
Garantievoorzwaarden	309	287	-23
Sociale kredieten	48	18	-30
Briefadressen	56	56	0
Consulent maatschappelijke ontwikkeling	72	72	0
Meldpunt Kinderopvang Toeslag	129	576	447
Uitvoeringskosten energietoeslag	267	346	79
Uitvoeringskosten leefgeld	58	72	14
Oekraïense vluchtelingen			
Bijdrage Talent	40	40	0
Incidentele lasten Transitie hosting bedrijfsvoering	242	242	0
Subtotaal	1.222	1.710	487

Maatwerk per gemeente (bedragen x 1.000)	Begroting 2022 na wijziging	Realisatie 2022	Saldo
Schiedam			
Garantievoorzwaarden	61	44	-17
Sociale kredieten	25	20	-5
voormalig ID-banen	230	239	9
Peuterspeelzaal	12	12	0
Extra inzet Armoedebeleid	30	30	0
Meldpunt Kinderopvang Toeslag	179	680	501
Uitvoeringskosten energietoeslag	302	344	42
Uitvoeringskosten leefgeld	71	106	36
Oekraïense vluchtelingen			
Bijdrage Talent	40	40	0
Incidentele lasten Transitie hosting bedrijfsvoering	270	270	0
Subtotaal	1.220	1.785	565
Totaal maatwerk:	2.843	4.024	1.181



Balanspositie

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

Tabel Vorderingen en schulden deelnemende gemeenten 31 december 2022 (bedragen x 1.000)

Gemeente	Vorderingen	Schulden	Saldo
Maassluis	1.519	474	1.045
Vlaardingen	6.705	1.115	5.590
Schiedam	8.124	2.081	6.043
Totaal	16.348	3.670	12.678



Jaarverslag

Programmaverantwoording

De begroting en het jaarverslag zijn ingedeeld in vier programma's: 'Inkomen', 'Werk', 'Werkleerbedrijf' en 'Inburgering'.

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 2022. Per programma is een indeling naar producten gemaakt. Per product is de stand van zaken per 31 december 2022 weergegeven.



Programma Inkomen

Wat is er bereikt?

Baten € 7.570

Lasten -€ 120.938

Saldo -€ 113.368

Ambitie 2022

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 de mate waarin de doelstellingen zijn bereikt.

Prestatie	Indicator	Stand van zaken	Product	Voortgang
Doorlooptijd van de aanvraag levensonderhoud binnen vier weken	80%	81%	Preventie	😊
Stijging van het bereik van inwoners met schuldenproblematiek. Inzet van adviesgesprekken, budgetcoaching en -training.	30%	108%	Preventie	😊
Minder uitval bij schuldhulpverleningen	42%	30%	Schuldhulpverlening	😊
Ontwikkeling aantal uitkeringsgerechtigden	< 5.197	5.159	Inkomensvoorziening	😊

Wat is hiervoor gedaan?

Participatie

In lijn met de strategische visie wordt er door Stroomopwaarts extra ingezet op en aandacht gegeven aan de doelgroep met een grote afstand tot de arbeidsmarkt. Hiertoe is de dienstverlening aangepast en toegankelijker gemaakt en zijn er, naast de reguliere contactmomenten, in 2021 en 2022 uit deze doelgroep 2500 personen in beeld gebracht en waar mogelijk, op een passend traject/voorziening geplaatst. Zo mogelijk gericht op werk, waar nodig (mede) gericht op zorg. Speciale aandacht gaat uit naar het ontwikkelen van basale werknemersvaardigheden en taal.

Schuldhulpverlening

De afgelopen jaren was er een stijging in het aantal aanmeldingen voor schuldhulpverlening zichtbaar als gevolg van de Coronacrisis. In 2022 is het aantal aanmeldingen nog iets verder opgelopen met gemiddeld 60 aanvragen per maand. Dit is deels toe te schrijven aan de energiecrisis en de inflatie.

Meldpunt Kinderopvangtoeslagaffaire

In januari 2021 is het Meldpunt Kinderopvangtoeslagaffaire gestart met het ondersteunen van gedupeerde ouders vanwege de kinderopvangtoeslagenaffaire. Volgens de meest recente cijfers hebben 1569 ouders uit de MVS-gemeenten zich gemeld bij de Belastingdienst als mogelijk gedupeerde ouder. Van 1334 ouders zijn de gegevens gedeeld met het meldpunt. In totaal zijn 542 ouders bij ons in begeleiding (geweest) (verdeling: Maassluis 67, Vlaardingen 225 en Schiedam 250) en worden er nog 37 ouders benaderd voor ondersteuning vanuit het meldpunt.

Sinds januari 2022 kunnen gedupeerde ouders private schulden via een overzicht indienen bij een loket van de SBN (Sociale Banken Nederland), waarna deze door de Belastingdienst worden afbetaald. Ouders willen hier graag ondersteuning bij. Ook ouders die in eerste instantie hadden aangegeven geen ondersteuning te willen, nemen zelf contact met het meldpunt op om alsnog ondersteuning te vragen. Met name de lange doorlooptijd van de integrale onderzoeken zorgen ervoor dat ouders in de financiële problemen blijven zitten. Deze ouders ontvangen een brief van Belastingdienst dat zij pas in 2025 of 2026 in aanmerking komen voor een integrale behandeling. Pas als zij erkend zijn als gedupeerde



van de kinderopvangtoeslagaffaire krijgen zij minimaal € 30.000,- en kunnen schulden kwijtgescholden worden. Daarnaast blijven ouders zich nog steeds aanmelden als mogelijk gedupeerde ouder bij de Belastingdienst. Sinds 1 november 2022 is de kindregeling van kracht. Hierbij worden kinderen van erkend gedupeerde ouders in de leeftijd van 0 t/m 38 jaar naar rato gecompenseerd. Het aantal kinderen dat gecompenseerd wordt, wordt niet gedeeld met de gemeenten. Wel kunnen de kinderen zich melden om door het meldpunt begeleid te worden middels een eigen plan van aanpak. Tot en met 31 december 2022 hebben zich 8 meerderjarige kinderen gemeld.

Vluchtelingen Oekraïne

Stroomopwaarts is per 1 april 2022 gestart met het betalen van leefgeld voor Oekraïense vluchtelingen. Er zijn in elke gemeente spreekuren waar de Oekraïense vluchtelingen zich kunnen melden voor leefgeld. Dit leefgeld werd in het begin wekelijks contant verstrekt. Vanaf week 19 is er gestart met het invoeren van periodieke betalingen in het geautomatiseerde betalingssysteem. Er wordt momenteel vooral giraal leefgeld verstrekt. Er zijn nog enkele kasvoorschotten voor nieuwe vluchtelingen of afkomstig uit andere gemeenten. In totaal hebben zich tot op heden 684 vluchtelingen gemeld voor leefgeld. Wanneer dit wordt vergeleken met de aantallen Oekraïners die zich hebben ingeschreven in de MVS-gemeenten lijkt in circa een derde van de gevallen een beroep te worden gedaan op het leefgeld. Een groot deel van Oekraïners is aan het werk en doet geen beroep op het leefgeld. Er wordt nauw samengewerkt tussen de gemeenten, ondernemers en andere betrokken instellingen om te zorgen dat de Oekraïense vluchtelingen worden ondersteund op alle leefgebieden.

Energietoeslag

Vanwege de stijgende energiekosten komen inwoners met een laag inkomen acuut in de problemen. Daarom heeft de Rijksoverheid besloten een energietoeslag van € 1.300,- uit te betalen. Vooruitlopend op het wetsvoorstel hebben gemeenten toestemming gekregen om de energietoeslag alvast uit te betalen aan inwoners die op 1 januari 2022 een bijstandsuitkering ontvingen. Dit geldt ook voor niet-uitkeringsgerechtigde inwoners die in 2021 de Individuele Inkomenstoeslag kregen. Inwoners met een bijstandsuitkering die op 1 januari 2022 te maken hadden met de zogeheten kostendelersnorm hebben een aanvraagformulier ontvangen. Hiermee hebben ze de energietoeslag ook vooruitlopend op de wettelijke regeling kunnen aanvragen wanneer zij een energiecontract op hun naam hebben. Overige inwoners met een minimuminkomen tot 120% hebben vanaf 1 juni 2022 de mogelijkheid tot het indienen van een aanvraag. Dak- en thuislozen, mensen die in een instelling wonen, jongeren onder de 21 jaar en studenten jonger dan 27 jaar zonder zelfstandige huisvesting komen niet in aanmerking voor de energietoeslag. Op 31 december 2022 was het aantal verstrekkingen inmiddels opgelopen naar 10.835. Afgezet tegen de eerder geformuleerde inschatting van het aantal huishoudens met een inkomen tot 120% van het sociaal minimum, betekent dit in de MVS-regio een op dat moment reeds gerealiseerd bereik van circa 89% heeft. In Vlaarding en Maassluis is een hoger bereik gerealiseerd dan in Schiedam.

Organisatieontwikkeling

Het KCC en de Formulierenbrigade zijn sinds oktober samengevoegd tot één afdeling onder de naam Team Dienstverlening.

Beide teams hebben het extra druk gehad in juni, toen de energietoeslag werd ingevoerd. Het KCC heeft mede door die energietoeslag in de maand juni een totaal van 9.178 telefoontjes verwerkt, dat is een fikse stijging ten opzichte van de het gemiddelde aantal telefoontjes van ongeveer 6500 per maand over 2021. Inmiddels is het aantal telefoontjes per maand weer op het gemiddelde terug. De Formulierenbrigade is gestart met het implementeren van de digitale agenda. Burgers kunnen nu zelf een afspraak inplannen. Daarnaast kan dit ook nog steeds telefonisch.

De dienstverlening is hiermee verder geprofessionaliseerd.



Wat heeft het programma Inkomen gekost?

Programma 1, Inkomen	Herijkte begroting 2022			Begroting 2022 na BW4			Realisatie t/m 31 december 2022			Verschil begroot (t/m BW4) en realisatie		
	Baten	Lasten	Saldo	Baten	Lasten	Saldo	Baten	Lasten	Saldo	Baten	Lasten	Saldo
Aanvraag	-	-3.602	-3.602	-	-3.658	-3.658	-	-3.634	-3.634	-	24	24
- Aanvraag	-	-3.602	-3.602	-	-3.658	-3.658	-	-3.634	-3.634	-	24	24
Schuldhelpverlening	83	-2.941	-2.859	83	-2.541	-2.459	44	-2.550	-2.506	-39	-8	-47
- Schuldhelpverlening	-	-60	-60	-	-60	-60	-	-18	-18	-	42	42
- Preventie en vroegsignalering	-	-488	-488	-	-370	-370	-	-362	-362	-	8	8
- Schuldhelpverlening trajecten	83	-2.394	-2.311	83	-2.111	-2.028	44	-2.170	-2.126	-39	-59	-97
Armoedevoorziening	318	-7.568	-7.250	1.336	-24.577	-23.241	2.972	-25.328	-22.356	1.636	-751	885
- Armoedevoorziening verstrekkingen *	276	-3.753	-3.477	276	-3.346	-3.070	674	-3.666	-2.992	398	-320	78
- Maatschappelijke participatie kinderen *	-	-1.597	-1.597	-	-1.597	-1.597	-	-1.454	-1.454	-	143	143
- Armoedevoorziening uitvoeringskosten	42	-465	-423	703	-1.132	-429	847	-1.329	-483	143	-197	-54
- Meldpunt Kinderopvangtoeslag	-	-	-	357	-1.079	-722	1.452	-1.363	89	1.095	-284	812
- Bewindvoering *	-	-1.754	-1.754	-	-2.227	-2.227	-	-2.239	-2.239	-	-12	-12
- Energietoeslag *	-	-	-	-	-15.195	-15.195	-	-15.277	-15.277	-	-81	-81
Inkomensvoorziening	2.154	-83.254	-81.100	2.279	-84.637	-82.358	2.920	-84.676	-81.755	641	-39	603
- Inkomensvoorziening *	1.970	-81.203	-79.233	1.970	-81.203	-79.233	2.086	-80.821	-78.735	116	382	498
- Inkomensvoorziening uitvoeringskosten	128	-1.171	-1.043	128	-1.655	-1.526	128	-1.666	-1.538	-	-11	-11
- Tozo *	-	-430	-430	-	-	-	497	-	497	497	-	497
- Tozo uitvoeringskosten	56	-56	-	-	-494	-494	-	-447	-447	-	47	47
- Formulierenbrigade	-	-394	-394	-	-395	-395	-	-403	-403	-	-9	-9



Programma 1, Inkomen	Herijkte begroting 2022			Begroting 2022 na BW4			Realisatie t/m 31 december 2022			Verschil begroot (t/m BW4) en realisatie		
	Baten	Lasten	Saldo	Baten	Lasten	Saldo	Baten	Lasten	Saldo	Baten	Lasten	Saldo
- Opvang Oekraïne leefgeld *	-	-	-	-	-710	-710	-	-1.129	-1.129	-	-419	-419
- Opvang Oekraïne uitvoeringskosten	-	-	-	181	-181	-	209	-209	-	28	-28	-
Participatie	-	-4.734	-4.734	-	-5.010	-5.010	-	-4.751	-4.751	-	259	259
- Participatie	-	-4.734	-4.734	-	-5.010	-5.010	-	-4.751	-4.751	-	259	259
Totaal baten en lasten:	2.554	-102.098	-99.544	3.698	-120.423	-116.725	5.937	-120.938	-115.001	2.239	-515	1.724
Reservemutaties	123	-	123	1.680	-	1.680	1.633	-	1.633	-47	-	-47
Geraamd resultaat:	2.677	-102.098	-99.421	5.378	-120.423	-115.045	7.570	-120.938	-113.368	2.192	-515	1.677

* Betreft opneemregelingen die op basis van realisatie met de gemeente wordt verrekenend.



Analyse afwijkingen begroting na wijziging en realisatie

Programma Inkomens (voordeel € 1.677)	Baat of Last		
Omschrijving (bedragen x € 1.000)	(B/L)	Baten	Lasten
Schuldhelpverlening Er is minder gebruik gemaakt van de Sociale kredieten dan gepland. De kredieten worden verrekend met de gemeenten. Hierdoor vallen de baten lager uit.	B/L	-39	-8
Armoedeveroorziening Extra baten leenbijstand voor inrichtingskosten en extra lasten door de verstrekking van inrichtingskosten op de armoede voorziening. Bij JeugdFonds Sport- en Cultuur is het aantal aanmeldingen toegenomen. De toename was echter niet toereikend om het volledige budget te benutten. Er is extra personeel ingehuurd voor de afhandeling van aanvragen bijzondere bijstand. De extra lasten voor de uitvoering van de energietoeslag worden verrekend met de gemeenten. De normbedragen voor de uitvoeringskosten van de kinderopvangtoeslagenaffaire in 2022 gekoppeld aan de aanvragen leiden tot een bate. Deze worden in de jaarrekening verrekend met de gemeenten. De gemeenten worden vervolgens gecompenseerd door het Rijk (812). Er zijn extra verstrekkingen gedaan voor de energietoeslag (81). Deze worden verrekend met de gemeenten. Maassluis en Vlaardingen komen te kort op de begroting, Schiedam heeft een overschot.	B/L	1.636	-751
Uitkeringen inkomensvoorziening Het bestand is in 2022 gedaald tot 5.159 eind december (gemiddeld over 2022 5.258), waardoor er een onderbesteding is van 382 op de lasten. Vanaf het tweede kwartaal is de bestandsdaling geleidelijk ingezet. Er is een overbesteding op de baten 116 door het vrijvallen van de debiteurenvoorziening. Schiedam heeft een voordeel op de begroting, Vlaardingen en Maassluis hebben dit niet. De realisatie van de Tozo (497) zijn baten en ontvangsten van de Tozo regeling. Deze worden verrekend met de gemeenten, die het weer verrekenen met het Rijk. De toestroom voor de opvang van de Oekraïners is in Vlaardingen en Schiedam groter geweest dan begroot.	B/L	641	-39
Participatie In het eerste kwartaal zijn, als gevolg van Corona minder trajecten gestart. In het tweede kwartaal is de re-integratie weer opgestart.	L		259
Overige afwijkingen	L		24
Totaal Programma Inkomens		€ 2.192	-€ 515



Programma Werk

Wat is er bereikt?

Baten € 2.469

Lasten -€ 13.753

Saldo -€ 11.284

Ambitie 2022

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 bewerkstelligen. Klanten en ondernemers zijn tevreden over de dienstverlening.



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
Uitstroom kandidaten door actieve interventie	50%	54%		😊
Percentage dat duurzaam uitstroomt, d.w.z. langer dan zes maanden uit de uitkering blijft	80%	82%		😊
Percentage van het gemiddeld aantal uitkeringsgerechtigden dat inkomsten heeft uit deeltijdarbeid	11%	8%		😐
Dit aantal blijft achter, mede vanwege de late opstart van de re-integratiedienstverlening door de lockdown begin dit jaar en de multi problematiek van de doelgroep. Om dit in de toekomst enigszins te ondervangen zijn wij in oktober gestart met 'de sluitende aanpak' waar kandidaten een tijdelijke interne baan kunnen krijgen die veelal ook parttime zal zijn.				
Toename actieve samenwerkende ondernemers / Keurmerkhouder Sociaal Werkpact	100	56		😞
Ondanks onze inspanningen om meer ondernemers bij deze opgave te betrekken en een hoopvol eerste jaar, blijft dit aantal in 2022 achter bij onze verwachting. Het afgelopen jaar is er daarom een grote belactie onder ruim 1.500 ondernemers gehouden om meer ruchtbaarheid te geven aan dit initiatief. Verder is ons team van accountmanagers altijd aanwezig bij ondernemersevenementen om samenwerkingspartners te vinden en de aandacht te vestigen op onze dienstverlening. Ook worden er in samenwerking met ondernemers en andere organisaties banenmarkten georganiseerd op ons Werkplein om ondernemers in contact te brengen met onze doelgroepen en wordt er middels de SEN bijeenkomsten en nieuwsbrieven uitgebreid aandacht voor gevraagd.				

Wat is hiervoor gedaan?

Re-integratie

Stroomopwaarts hanteert een methodische aanpak voor de organisatie van de ontwikkeling en re-integratie van bijstandsgerechtigden.

Het assessmentcenter bevindt zich aan de kop van het re-integratietraject en is het startpunt voor de verdere ondersteuning die wij bieden. Hier wordt gekeken welke competenties of vaardigheden iemand nog aan moet leren om een baan te vinden/houden en welk arbeidsmarktprofiel men heeft. Daarna kan een in- of extern competentie ontwikkeltraject volgen en worden via de Werkstap-methodiek passende werkplekopdrachten geboden. Nadat alle benodigde vaardigheden/competenties zijn aangeleerd, helpen onze matchmakers de kandidaten bij het vinden van een passende baan.

In 2022 hebben we vanwege de hoogconjunctuur en krappe arbeidsmarkt te maken gekregen met minder nieuwe instroom van bijstandsgerechtigden.

Ook de Covid-19 pandemie bleek hierbij een belangrijke factor te zijn, daar wij vanwege de 'lockdown' gedurende de eerste twee maanden van het jaar geen re-integratie activiteiten op locatie konden organiseren en onze dienstverlening veelal telefonisch en digitaal vormgegeven moest worden.

Daarom hebben we, na de lockdown, extra ingezet op het uitnodigen van het z.g. 'zittend bestand', dat voor een groot gedeelte bestaat uit mensen met multi-problematiek die al langdurig in de bijstand zitten. Veel van deze mensen blijken een zeer grote afstand tot de arbeidsmarkt te hebben en hun multi-problematiek heeft een grote impact op hun inzetbaarheid en motivatie. De no-show van deze groep is gedurende het hele jaar zeer groot gebleken, ondanks onze pilot 'persoonlijke aandacht' waarbij thuisbezoeken worden gebracht aan kandidaten



die geen gehoor geven aan onze uitnodigingen. Om de opkomst en aanwezigheid verder te verbeteren, zijn er gedurende het jaar 2 extra consultants aangenomen die verzuimende kandidaten actief benaderen om hier alsnog deelname te bewerkstellingen of een vorm van hulp/ondersteuning te bieden. De grote wachtlijsten bij kinderopvang en buitenschoolse opvang waren eveneens van invloed op de inzetbaarheid van onze doelgroep. Verder bleken voor veel kandidaten de instroomcriteria van ons assessmentcenter, zoals het vereiste taalniveau en de minimale ureninzet, te hoog gegrepen. Daarom is gedurende het jaar besloten deze instroomcriteria verder te versoepelen en aldus de drempel voor re-integratie te verlagen. Dit betekende wel dat er ook extra tolken ingezet moesten worden in het assessmentcenter en op de werkvloer en dat er extra begeleiding op de werkvloer georganiseerd moest worden. De multi-problematiek en beperkte ureninzet van deze klantgroep zorgt er ook voor dat een gemiddeld re-integratie traject langer duurt dan voorheen ingeschat was. De groep kandidaten die beschikbaar was voor de match op een vacature bleef hierdoor dus achter bij onze oorspronkelijke inschatting en deze factoren leiden tot een lagere uitstroom dan verwacht.

De ingezette verbetering van ons re-integratieproces (doorontwikkeling) kreeg steeds meer vorm en diverse projecten begonnen een bescheiden positieve bijdrage te leveren aan dit resultaat. Hierbij valt te denken aan de inzet van tijdelijke interne banen bij projecten die wij in samenwerking met Pieter Pot en Food in Concept binnen de eigen werkleerbedrijven organiseren. Ook de pilot 'Hallo Verkoop' waarbij wij samen met een commercieel bedrijf een opleiding tot klantcontactmedewerker organiseren heeft een positief effect gehad.

In het najaar zijn wij begonnen met de z.g. 'sluitende aanpak'. Deze aanpak voorziet erin dat kandidaten die het hele re-integratieproces hebben doorlopen maar geen baan kunnen vinden, bij Stroomopwaarts intern de praktijkroute gaan doorlopen. Tijdens deze praktijkroute krijgen zij een tijdelijk intern dienstverband bij Stroomopwaarts aangeboden. Gedurende dit dienstverband vindt dan zo spoedig mogelijk een loonwaardemeting plaats en kan de kandidaat, afhankelijk van die uitkomst, ingeschreven worden in het doelgroepregister. Deze inschrijving zorgt ervoor dat toekomstig werkgevers gebruik kunnen maken van loonkostensubsidie, een no-riskpolis en jobcoaching en hiermee wordt de kandidaat veel aantrekkelijker. Na deze praktijkroute proberen onze matchmakers opnieuw deze kandidaten bij passende werkgevers onder de aandacht te brengen en ook dit had een positief effect op de (tijdelijke) uitstroom.

Impact oorlog Oekraïne/inflatie

De oorlog in Oekraïne heeft grote invloed op het welzijn van onze doelgroep en de samenwerkingspartners/klanten van het werkleerbedrijf. Enerzijds zorgt de situatie voor onrust bij veel medewerkers en cliënten, anderzijds zijn ook de financiële gevolgen voor de doelgroep groot. De gestegen (energie- en boodschappen) prijzen zorgen voor acute geldproblemen voor velen en deze geldproblemen hebben weer een negatief effect op de geestelijke en fysieke gezondheid en daarmee de inzetbaarheid. Wij proberen middels goede voorlichting, schuldhulpverlening en bijv. maatschappelijk werk de pijn hier enigszins te verzachten.

Voor enkele samenwerkingspartners/klanten had de oorlog tot gevolg dat een groot gedeelte van hun geprognostiseerde groei (bijv. van het thuisbezorgen van gevulde weckpotten door Pieter Pot) niet gerealiseerd kon worden of dat benodigde investeringen en uitbreidingen niet vormgegeven konden worden. Dit had weer grote gevolgen voor onze orderportefeuille en vereiste een grote mate van flexibiliteit bij het acquireren in inplannen van het loonwerk.

Stroomopwaarts is in 2022 op verzoek van de MVS-gemeenten ook actief geweest bij de voorlichting van Oekraïners over de arbeidsmarkt in Nederland (rechten & plichten) en de bemiddeling naar werk. Hiertoe werd de samenwerking gezocht met verschillende intermediairs/ uitzendbureaus die veel ervaring hebben met het verzorgen van tijdelijk werk voor deze doelgroep.



Wat heeft het programma Werk gekost?

Programma 2, Werk	Herijkte begroting 2022			Begroting 2022 na BW4			Realisatie t/m 31 december 2022			Verschil begroot (t/m BW4) en realisatie		
	Baten	Lasten	Saldo	Baten	Lasten	Saldo	Baten	Lasten	Saldo	Baten	Lasten	Saldo
Ontwikkeling	-	-2.335	-2.335	-	-3.230	-3.230	12	-3.039	-3.027	12	191	203
- Ontwikkeling en assesment	-	-1.834	-1.834	-	-2.688	-2.688	12	-2.451	-2.439	12	237	248
- Open LeerWerkcentrum	-	-143	-143	-	-145	-145	-	-185	-185	-	-40	-40
- Test & Trainingcentrum	-	-358	-358	-	-397	-397	-	-402	-402	-	-6	-6
Werkgeverdienstverlening	3.613	-9.610	-5.996	3.839	-10.443	-6.604	2.261	-10.714	-8.454	-1.579	-1	-1.580
- Accountmanagement	-	-1.018	-1.018	-	-1.084	-1.084	-1	-1.044	-1.046	-1	40	38
- Mobiliteitsnetwerken	-	-80	-80	52	-132	-80	-	-83	-83	-52	49	-3
- Externe arbeidsparticipatie	3.613	-8.512	-4.898	3.787	-9.227	-5.440	2.262	-9.587	-7.325	-1.525	-90	-1.615
Totaal baten en lasten	3.613	-11.945	-8.332	3.839	-13.673	-9.834	2.272	-13.753	-11.481	-1.567	190	-1.378
Reservemutaties	-	-	-	197	-	197	197	-	197	-	-	-
Gerealiseerd resultaat	3.613	-11.945	-8.332	4.036	-13.673	-9.637	2.469	-13.753	-11.284	-1.567	190	-1.378

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



Analyse afwijkingen begroting na wijziging en realisatie

Programma Werk nadeel € 1.647)	Baat of Last		
Omschrijving (bedragen x € 1.000)	(B/L)	Baten	Lasten
Ontwikkeling en assessment	B/L	12	237
Het overschot op het re-integratie budget wordt veroorzaakt door de interne RWO (237K). Cliënten zijn direct op een externe baan geplaatst. De verwachting was dat ze in eerste instantie een payroll contract aangeboden zouden krijgen.			
Mobiliteitsnetwerken	B/L	-52	49
Geen SEN-contributie in rekening gebracht (52K), minder kosten m.b.t. events (49K).			
Externe arbeidsparticipatie	B/L	-1.525	-359
Het aantal SW-detacheringen is gedaald door SW-medewerkers die als gevolg van de pandemie teruggegaan zijn naar het Werkleerbedrijf en anderzijds door een grote groep SW-medewerkers die is doorgestroomd naar Begeleid Werken bij het Stadsbedrijf Maassluis. Hierdoor is de omzet fors lager dan begroot (-1.525). De benodigde doorontwikkeling van de SW-doelgroep en het gebrek aan passende vacatures als gevolg van de Covid-19 crisis zijn hier deels debet aan. Verder stukt de detachering van SW-medewerkers omdat zij voor de beschikbare externe vacatures nu moeten concurreren met de 'nieuwe doelgroepen' (denk aan mensen die zijn ingeschreven in het doelgroepenregister); deze mensen zijn vaak aantrekkelijker voor werkgevers dan de oude SW-doelgroep. Voor de uren spaarverlof SW is een voorziening getroffen (-269).			
Overige afwijkingen	B/L	-1	-6
Totaal Programma Inkomensondersteuning		€ -1.567	€ -80



Programma Werkleerbedrijf

Wat is er bereikt?

Baten € 7.512

Lasten -€ 28.658

Saldo -€ 21.146

Ambitie 2022

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
Ontwikkeling van de doelgroepen (SW en beschut) op de werkladder Vanwege Covid-19 verloor bijna 30% van onze gedetacheerde medewerkers hun detacheringsplek en zijn teruggekeerd naar het werkleerbedrijf. Het is duidelijk zichtbaar dat de SW-doelgroep vergrijsd en minder gemakkelijk extern inzetbaar is. Ook moet deze doelgroep nu 'concurreren' met tal van andere doelgroepen met loonkostensubsidie en no-riskpolis (ook onze eigen doelgroep uit de 'sluitende aanpak'). Verder is er gelukkig voldoende intern werk zodat iedereen een bijdrage kan blijven leveren naar vermogen. Met betrekking tot de ontwikkeling van de beschut medewerkers proberen wij met onze 14 werksoorten zo goed mogelijk aan te sluiten bij hun wensen en mogelijkheden. Externe plaatsingen van deze doelgroep zijn er vooralsnog (bijna) niet, vanwege hun grote begeleidingsbehoefte.	10%	0%	Arbeidsparticipatie	☹️
Deelnemers aan het werkleertraject zijn direct bemiddelbaar	65%	82%	Externe arbeidsparticipatie	😊
Arbeidsontwikkeling WSW en Beschut: gemiddelde dekking loonkosten door opbrengsten De arbeidsontwikkeling van de WSW en Beschut is vrijwel conform de indicator. Er zal blijvend aandacht moeten zijn voor de doorstroom van deze medewerkers naar beter renderend werk en van de productieomgeving naar de zogenaamde 'diensten' zoals schoonmaak, groen en detacheringen.	32%	28%	Interne arbeidsparticipatie	😐

Wat is hiervoor gedaan?

Werkleerbedrijf

De Covid-19 pandemie was ook in 2022 in het werkleerbedrijf nog goed merkbaar. De preventiemaatregelen die we gedurende de eerste twee maanden van 2022 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 impact op onze productiecapaciteit. Verder bleek de oorlog in Oekraïne van invloed op de beschikbaarheid én prijsstelling van veel grondstoffen voor onze productieprocessen, hetgeen zorgde voor minder orders van onze klanten en de nodige vertraging in de doorlooptijden van onze producten. Met name grote klanten als Pieter Pot kregen te maken met een sterk verminderde groei en dat had gevolgen voor onze orderportefeuille. Gelukkig bleek ook nu weer dat wij als organisatie goed in staat zijn om met veranderende omstandigheden om te gaan en voldoende flexibel zijn ingericht. Onze 14 werksoorten maken onderdeel uit van veel verschillende sectoren en wij zijn dus 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.

Uitvoering re-integratie



Het streefaantal werkleertrajecten is dit jaar niet gehaald. Enerzijds vanwege het staartje van de Covid-19 pandemie (de eerste twee maanden van 2022), anderzijds vanwege de lage nieuwe instroom in de uitkering door de krapte op de arbeidsmarkt. Tenslotte speelt ook de multi problematiek van het zogenaamde 'zittend bestand' een rol; veel mensen zijn simpelweg nog niet in staat om een traject

Programma Werkleerbedrijf

richting werk te volgen. Dit bleek ook wel uit het hoge percentage 'no-show' en aantal ziekmeldingen waardoor de bezetting van het assessmentcenter relatief laag was. De onlangs ingevoerde 'sluitende aanpak' zorgt voor een mooi vangnet voor cliënten die hun re-integratietraject hebben afgerond maar nog geen baan bij een regulier werkgever hebben gevonden.

Nieuw beschut

Vooral uitkeringsgerechtigden en leerlingen uit het voortgezet speciaal onderwijs en het praktijkonderwijs stroomden in op een beschutte werkplek. Verder levert de samenwerking met dagbestedingsorganisaties in ons project 'simpel switchen' inmiddels ook nieuwe instroom op. Arbeidmatige 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 2022 opgestart bij Stroomopwaarts en is een samenwerking tussen ROG-plus, het UWV, Zorgsamen en Stroomopwaarts. 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 3, Werkleerbedrijf	Herijkte begroting 2022			Begroting 2022 na BW4			Realisatie t/m 31 december 2022			Verschil begroot (t/m BW4) en realisatie		
	Baten	Lasten	Saldo	Baten	Lasten	Saldo	Baten	Lasten	Saldo	Baten	Lasten	Saldo
- Bedrijfsbureau	-	-656	-656	686	-636	50	18	-446	-428	-668	191	-478
- Productie/Diensten Maassluis	1.214	-3.457	-2.243	1.017	-3.380	-2.363	856	-3.493	-2.637	-161	-113	-274
- Productie/Diensten Maassluis	1.664	-5.372	-3.709	1.334	-5.362	-4.027	1.101	-5.553	-4.452	-233	-191	-424
- Productie/Diensten Maassluis	2.437	-8.643	-6.207	1.984	-8.633	-6.649	2.169	-9.182	-7.013	185	-550	-364
- Groen en Grijs	1.862	-6.048	-4.186	1.563	-6.050	-4.487	2.137	-5.856	-3.719	574	194	767
- Schoonmaak en catering	1.359	-4.144	-2.785	1.060	-4.145	-3.084	1.231	-4.128	-2.897	171	17	188
Totaal baten en lasten	8.535	-28.321	-19.786	7.645	-28.205	-20.560	7.512	-28.658	-21.146	-133	-453	-585
Reservemutaties	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Gerealiseerd resultaat	8.535	-28.321	-19.786	7.645	-28.205	-20.560	7.512	-28.658	-21.146	-133	-453	-585



Analyse afwijkingen begroting na wijziging en realisatie

Programma Werkleerbedrijf (nadeel € 585)	Baat of Last (B/L)	Baten	Lasten
Omschrijving (bedragen x € 1.000)			
Productie en diensten			
Met ingang van 2022 zijn de producten binnen programma Werkleerbedrijf opnieuw verdeeld. Er is gekozen om per afdeling de opbrengsten en kosten in kaart te brengen. Doordat het niet één op één met voorgaande jaren overgenomen kon worden is er een verdeling op basis van percentages gemaakt. Hierdoor is er in 2022 een verschuiving van baten en lasten ontstaan tussen de verschillende afdelingen. Vanaf 2023 zal op basis van historische cijfers het budgetneutraal verdeeld worden binnen programma Werkleerbedrijf.			
Salariskosten en inhuur	B/L	257	-74
Salariskosten + inhuur (payroll) = 350k voordeliger t.o.v. begroting. Betreft een verschuiving qua aantallen tussen externe arbeidsparticipatie (deta) in programma 3 en WLB en anderzijds zijn er minder. Daarnaast is er 257 ontvangen vanuit UWV voor transitievergoedingen. Voor de uren spaarverlof SW is een voorziening getroffen (-407).			
Overige kosten	L		77
Overige kosten 79k lager t.o.v. begroting, met name door minder directie productiekosten. Deze staan in nauw verband met de omzet, die ook lager is.			
Omzet	B	-886	
Omzet blijft een 886k achter, enerzijds door mindere capaciteit (ook minder salarislasten, hierdoor is er minder toegevoegde waarde/omzet en anderzijds is in de begroting rekening gehouden met 600 werkleertrajecten voor de doelgroep Participatiewet. Echter, net als voorgaande jaren valt in de praktijk het aantal werkleertrajecten lager uit dan begroot en hebben wij er tot nu toe slechts 246 gerealiseerd. Enerzijds is de late opstart van onze re-integratie i.v.m. de corona crisis hier debet aan, anderzijds blijkt de instroom in ons assessmentcenter vanwege de multi-problematiek van de doelgroep te beperkt. Omdat er veel minder mensen een werkleertrajecten volgen dan wij hadden begroot, valt de productieomzet die zij realiseren tijdens hun traject ook veel lager uit dan begroot.			
Loonkostensubsidie	B/L	378	-455
De gemiddelde prijs van LKS is in 2022 naar beneden bijgesteld. De lasten voor de gemeenten zijn hierdoor fors lager opgenomen in de begroting 2022. Omdat een deel van de lasten ook baten zijn voor SOW, het gaat hier om medewerkers die intern geplaatst zijn binnen het Werkleerbedrijf, is er nu een tekort ontstaan. Dit tekort is enigszins goedgeemaakt door de inhaalslag die wij hebben gemaakt met de loonwaardemetingen, maar helaas niet helemaal.			
Lage Inkomensvoordeel	B	114	
Het bedrag voor 2022 is verhoogd met terugwerkende kracht. Dit was een compensatie van de bijzondere verhoging van het minimumloon.			
Overige afwijkingen	B	4	
Totaal Programma Ontwikkeling naar arbeid		-€ 133	-€ 453



Programma Inburgering

Wat is hiervoor gedaan?

Alle onderdelen van het traject Inburgering zijn inmiddels gestart. Er zijn 6 klassen B1 route, 2 klassen Z route en een aantal jongeren zijn gestart met de onderwijsroute. Er zijn 2 PVT-klassen gedraaid en 2 MAP-klassen, beiden met een mix van gezinsmigranten en asielmigranten.

De samenwerking met de taalschool is vormgegeven en versterkt. De Europese aanbesteding voor Maatschappelijke begeleiding is afgerond en heeft een nieuwe partner opgeleverd, Stichting Inclusia.

Het komend jaar (2023) gaan we verder met en meer focussen op het duale traject, het op maat participeren naast het taalonderwijs. Het streven is dat zes maanden nadat de PIP (Plan Inburgering en Participatie) is afgegeven, iedereen naar vermogen naast het taalonderwijs een participatie activiteit heeft (vrijwilligerswerk, participeren in de wijk, een ontwikkeltraject of werk). Verder zijn de vervolgesprekken opgestart, waarin het traject door de casemanager wordt gemonitord en eventueel bijgestuurd.

Doordat de latere instroom en huisvesting van statushouders en het voortraject van brede intake, afname leerbaarheidstoets en plan van aanpak ongeveer 10 weken in beslag neemt, is SOW pas vanaf september gestart met verschillende instrumenten, zoals de taallessen, de PVT en de MAP. Door de verlate instroom zijn ook de kosten later in het jaar gekomen. Er is derhalve een bedrag van € 1,3 mln vooruitontvangen van de deelnemende gemeenten.



Wat heeft het programma Inburgering gekost?

Programma 4, Inburgering	Herijkte begroting 2022			Begroting 2022 na BW4			Realisatie t/m 31 december 2022			Verschil begroot (t/m BW4) en realisatie		
	Baten	Lasten	Saldo	Baten	Lasten	Saldo	Baten	Lasten	Saldo	Baten	Lasten	Saldo
- Inburgering	-	-	-	-	-15	-15	-	-6	-6	-	9	9
- Trajecten wet inburgering *	-	-	-	-	-1.968	-1.968	-	-612	-612	-	1.356	1.356
- Inburgering uitvoeringskosten	-	-	-	-	-440	-440	-	-451	-451	-	-11	-11
- Ondertussengroep	-	-	-	-	-147	-147	-	-102	-102	-	45	45
Totaal baten en lasten	-	-	-	-	-2.569	-2.569	-	-1.170	-1.170	-	1.399	1.399
Reservemutaties	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Gerealiseerd resultaat	-	-	-	-	-2.569	-2.569	-	-1.170	-1.170	-	1.399	1.399

Analyse afwijkingen begroting na wijziging en realisatie

Programma Inburgering (nadeel €4)	Baat of Last (B/L)		
Omschrijving (bedragen x € 1.000)	Baten	Lasten	
Trajecten wet inburgering			L
Doordat de latere instroom en huisvesting van statushouders en het voortraject van brede intake, afname leerbaarheidstoets en plan van aanpak ongeveer 10 weken in beslag neemt, is SOW pas vanaf september gestart met verschillende instrumenten, zoals de taallessen, de PVT en de MAP. Door de verlate instroom zijn ook de kosten later in het jaar gekomen.		1.356	
Ondertussengroep			L
Het relatief kleine overschot (45K) bij de ondertussen groep is het gevolg van enerzijds minder klanten en anderzijds door de vervolgggesprekken te beleggen bij team.		45	
Overige afwijkingen			L
		-2	
Totaal Programma Participatie	€ 0	€ 1.399	



Algemene dekkingsmiddelen

Algemene dekkingsmiddelen	Herijkte begroting 2022			Begroting 2022 na BW4			Realisatie t/m 31 december 2022			Verschil begroot (t/m BW4) en realisatie		
	Baten	Lasten	Saldo	Baten	Lasten	Saldo	Baten	Lasten	Saldo	Baten	Lasten	Saldo
Bijdrage algemene dienstverlening	20.517	-	20.517	22.637	-	22.637	22.637	-	22.637	-	-	-
Bijdrage werkleerbedrijf	17.769	-	17.769	17.769	-	17.769	17.769	-	17.769	-	-	-
Bijdrage inkomensvoorziening *	81.739	-	81.739	81.739	-	81.739	81.411	-	81.411	-328	-	-328
Bijdrage armoedevoorziening *	6.828	-	6.828	22.733	-	22.733	23.091	-	23.091	359	-	359
Bijdrage inburgering *	-	-	-	1.968	-	1.968	612	-	612	-1.356	-	-1.356
Bijdrage Tozo *	-	-	-	-	-	-	-497	-	-497	-497	-	-497
Bijdrage overhead	10.640	-	10.640	19.168	-	19.168	19.168	-	19.168	-	-	-
Overige dekkingsmiddelen	100	-	100	300	-	300	202	-	202	-98	-	-98
Totaal baten en lasten	137.592	-	137.592	166.313	-	166.313	164.393	-	164.393	-1.920	-	-1.920
Reservemutaties	-	-	-	514	-797	-283	5.027	-5.310	-283	4.513	-4.513	-
Gerealiseerd resultaat	137.592	-	137.592	66.827	-797	166.030	169.420	-5.310	164.110	2.593	-4.513	-1.920

* 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 producten Inkomens- en Armoedevoorziening weer en de Tozo. De post overige dekkingsmiddelen bestaat uit ontvangen subsidie.



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	Herijkte begroting 2022			Begroting 2022 na BW4			Realisatie t/m 31 december 2022			Verschil begroot (t/m BW4) en realisatie		
	Baten	Lasten	Saldo	Baten	Lasten	Saldo	Baten	Lasten	Saldo	Baten	Lasten	Saldo
- Overhead	499	-10.718	-10.219	716	-19.540	-18.825	855	-17.553	-16.697	140	1.987	2.127
- Vennootschapsbelasting	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
- Onvoorzien	-	-200	-200	-	-200	-200	-	-	-	-	200	200
Totaal baten en lasten	499	-10.918	-10.419	716	-19.740	-19.025	855	-17.553	-16.697	140	2.187	2.327
Reservemutaties	365	-	365	806	-	806	30	-	30	-776	-	-776
Gerealiseerd resultaat	864	-10.918	-10.054	1.522	-19.740	-18.218	885	-17.553	-16.667	-637	2.187	1.551

Analyse afwijkingen begroting na wijziging en realisatie

Overhead, Onvoorzien en Vennootschapsbelasting (voordeel € 1.574) Omschrijving (bedragen x € 1.000)	Baat of Last (B/L)	Baten	Lasten
Overhead Er hebben geen afschrijvingen plaatsgevonden binnen ICT (450). Er is vacatureruimte binnen overhead, niet alle functies kunnen ingevuld worden (500). Bovenstaand heeft ook invloed op de sociale lasten (200). Er zijn minder lasten gemaakt met betrekking tot de thuiswerkvoorziening (90), de doorontwikkeling (365), transitie, en het zaakstelsel (150) (776).	B/L	140	1.987
Onvoorzien De post onvoorzien is gedurende 2022 niet gebruikt.	L		200
Reservemutaties Er zijn minder lasten gemaakt met betrekking tot de thuiswerkvoorziening (90), de doorontwikkeling (365), transitie (90), en het zaakstelsel (150).	B	-776	
Overige afwijkingen			
Totaal Overhead, Onvoorzien, Vennootschapsbelasting		-€ 637	2.187

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;
- Openbaarheid.



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 € 2,051 miljoen voor de algemene dienstverlening en € 0,541 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 € 3,63 mln noodzakelijk (€ 2,592 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	4	2	8	In de begroting wordt uitgegaan van een gemiddelde loonwaarde (WSW, Beschut, loonkostensubsidies). Daadwerkelijke realisatie hangt mede 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 en acquisitie. • 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.	€ 296
Beroep op Schuldhulpverlening	3	3	9	De verwachting is, dat de stijging van de energielasten zal leiden tot een toename van problematische schulden en het beroep op de Schuldhulpverlening. 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. Hier is uitgegaan van 100 extra cliënten.	• Beschikbaar stellen extra middelen uitvoering, continueren vroegsignalering en Schuldenlab. • Procesoptimalisatie. • Samenwerking met maatschappelijke partners.	€ 88



	Kans Impact Score Toelichting				Beheersingsmaatregelen	Bedrag
Beschikbare capaciteit voor kwalitatieve dienstverlening (ziekteverzuim, werkdruk)	3	3	9	Het ambtelijke ziekteverzuim over 2022 was gemiddeld circa 7,2%. De landelijk trend is, dat het ziekteverzuim toeneemt, die trend is dus ook zichtbaar bij Stroomopwaarts. De doelstelling voor het ziekteverzuim in 2023 is gemiddeld 5,4%. Om de kwaliteit van de dienstverlening te kunnen verbeteren (doorontwikkeling) en te voorkomen, dat er een te hoge werkdruk ontstaat, is er voldoende capaciteit nodig. Zo nodig moet er worden ingehuurd. Hier is uitgegaan van 1,8% extra inhuur.	• Professionaliseren managementinformatie verzuim, verlof en analyse. • Aanpak ziekteverzuim. • Samenwerking met arbodienst. • Procesmanagement. • Flexibele schil.	€ 171
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



	Kans Impact Score Toelichting			Beheersingsmaatregelen	Bedrag	
Ontwikkeling gemiddelde salarissen en sociale premies	4	3	10	In februari 2023 zijn cao afspraken gemaakt tussen VNG en bonden over de salarissen van het ambtelijk personeel. De gemiddelde stijging voor 2023 bedraagt circa 8%. De oorspronkelijke indexering van de begroting 2023 was niet toereikend voor de dekking hiervan, met de gemeenten is hierover in overleg getreden. Op basis daarvan is de indexering voor 2023 in principe met 3% verhoogd. Maar of dat voldoende is, is nog onzeker. Daarbij spelen ook andere ingrijpende kostenontwikkelingen (denk met name aan oorlog in Oekraïne, energieprijzen) een rol. 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. Onduidelijk is nog of de economische ontwikkelingen het tussentijds aanpassen van deze cao's noodzakelijk maakt. De kans hierop is groot aangezien de stijging bij de WSW in 2023 veel lager uitpakt, dan bij het ambtelijk personeel (de vakbonden hebben ook al acties gepland). Hier wordt dat risico gecalculeerd op basis van een extra tussentijdse aanpassing met 3%.	• Tijdige actualisatie begroting, aanpassing indexatie door de gemeenten (in eerste instantie voor 2023).	€ 614
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.	€ 10



	Kans	Impact	Score	Toelichting	Beheersingsmaatregelen	Bedrag
Doorlooptijd Kinderopvang Toeslag Affaire	4	2	8	De doorlooptijd van de plannen van aanpak voor de erkende gedupeerden van de Kinderopvang Toeslag (KOT) affaire is langer dan de ingecalculeerde 40 uur, omdat de belastingdienst de besluitvorming over de integrale beoordeling voor de aanvullende compensatie door heeft geschoven naar 2026 en verder. Op dat zijn er van de gestarte plannen van aanpak er ongeveer 140 nog niet afgesloten die wel begeleiding nodig hebben van ongeveer (20 uur per dossier).	• Rijk aanspreken voor extra middelen vanwege achterblijvende voortgang, inzet organisatie.	€ 84
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. Daarnaast is de overdracht 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.	• Evaluatie overdracht bedrijfsvoering na twee jaar. • 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.	€ 320
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



	Kans Impact Score Toelichting			Beheersingsmaatregelen	Bedrag
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 organisaties 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 330, V 827, S 895) € 2.051



B. Individuele dienstverlening

	Kans	Impact	Score	Toelichting	Beheersingsmaatregelen	Bedrag
Inkomensvoorziening (uitkeringen)	3	3	9	In de begroting 2023 wordt uitgegaan van een daling van het uitkeringenbestand met 1,5%, met een stabilisatie in de jaren daarna. Realisatie hiervan is mede afhankelijk van economische omstandigheden. Deze zijn momenteel zeer onzeker, met name door de gevolgen van de oorlog in Oekraïne.	• 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).	€ 412
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	2	2	4	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). Berekening gaat uit van een tekort van 5% op de specifieke uitkering (SPUK).	• Monitoren gebruik voorzieningen, tijdig bijsturen.	€ 25



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. De herziening van het armoedebeleid is uitgesteld.	• Monitoren gebruik voorzieningen. • Aanpassen proces op verschillende regelgeving per gemeente.
Totaal Individuele dienstverlening					(M 87, V218, S 236) € 541

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. Hiervoor zijn er reserves opgebouwd om de kosten voor risico's te dekken.

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 2022
Stand per 1 januari	2.145
Resultaat voorgaand boekjaar	4.571
Afrekening resultaat voorgaand boekjaar met gemeenten	-514
Vorming bestemmingsreserves	-3.998
Begrote storting	-
Begrote onttrekking	-238
Stand per 31 december	1.967

Paragraaf Weerstandsvermogen en risicobeheersing



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 2021	Begroting 2022	Rekening 2022
Netto schuldquote	-4,05%	-0,85%	-3,44%
Netto schuldquote gecorrigeerd voor alle leningen	-4,05%	-0,85%	-3,44%
Solvabiliteitsratio	41,99%	14,87%	25,60%
Grondexploitatie	-	N.v.t.	-
Structurele exploitatieruimte	194,54%	0,00%	195,39%
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 2022 verbeterd ten opzichte van eind 2021. 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 subsidiebatens 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 de bijlage bij artikel 8 van de Financiële verordening Stroomopwaarts MVS 2022.



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 2022 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 2022 aanhoudend laag.

Liquiditeitsrisico

Door de geldstromen bij te houden en te werken met prognoses, is in 2022 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 2022 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%	13,8
Renterisico norm	Beheersing renterisico bij (her)financieringen (vanaf één jaar) door spreiding van de financieringsmomenten	Geen	20,0%	33,5



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

Overzicht kasgeldlimiet in 2022 per kwartaal (bedragen x € 1.000)				
Kwartaal:	1	2	3	4
Bedrag kasgeldlimiet	13.752	13.752	13.752	13.752
Gebruik kasgeldlimiet	0	0	0	0
Ruimte onder- of overschrijding (-) kasgeldlimiet	13.752	13.752	13.752	13.752



Paragraaf Bedrijfsvoering

Wat is er bereikt?

Ambitie 2022

In 2022 was de bedrijfsvoering binnen Stroomopwaarts ingericht op de ambities van de organisatie. 2022 is ook het jaar waarin Bedrijfsvoering de hosting van de bedrijfsvoeringstaken van de gemeente hebben overgenomen. 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. Aan de verbetering van de huisvesting wordt gewerkt, de wens is dat Stroomopwaarts zelf over de huisvesting gaat. Besluitvorming is in ontwikkeling en zal nog enige tijd duren.

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%	31,6%	😊
Bij het KCC wordt een telefoongesprek direct afgehandeld	60%	51%	😐
Het aantal telefoongesprekken is flink gestegen door de vragen met betrekking tot de energietoeslag, waardoor deze niet direct afgehandeld kunnen worden. Er wordt gewerkt aan het beter plannen van de toestroom van gesprekken en de daarbij behorende bezetting..			
Het ziekteverzuim van het ambtelijk personeel ligt maximaal op het landelijk gemiddelde voor vergelijkbare organisaties (5,8% A&O 2019)	<7%	8,75%	😐
Bij ambtenaren wordt landelijk een hoog verzuim door psychosociale arbeidsbelasting (PSA) gezien, het benchmarkcijfer 2021 (SBCM) ligt op 7,5%. Dat is bij Stroomopwaarts niet anders. Dit blijkt mede uit de analyse van de diagnoses gebonden aan de verzuimmeldingen bij de Arbodienst. Het aandeel van verzuim door psychosociale arbeidsbelasting is op dit moment 10% hoger dan voor de Covid 19-crisis (2019). Mogelijk hangt dit samen met de werkdruk en veranderingen in de maatschappij. Mensen hebben meer zorgen (na de pandemie, financieel, oorlog in Oekraïne, mantelzorg) en de maatschappij verlangt steeds meer van de medewerkers.			



Prestatie	Indicatie	Stand van zaken	Voortgang
Het ziekteverzuim van het SW-personeel daalt onder de benchmark van Bij SW-medewerkers wordt een hoger verzuim gezien door chronische klachten en ouderdomsklachten. Dat is landelijk zo (benchmark 2021 (SBCM): 16,4%) en ook bij Stroomopwaarts. Op een aantal afdelingen kan het hoge verzuim verklaard worden door de specifieke samenstelling van de groep. Het gaat om afdelingen waar medewerkers terecht komen die elders binnen Stroomopwaarts niet meer werkzaam kunnen zijn op basis van hun zeer beperkte belastbaarheid. Het betreft afdelingen waar de medewerkers net boven het niveau van dagbesteding functioneren. Daarnaast is de cao SW een cao waar geen nieuwe instroom meer plaatsvindt, waardoor alleen de ouderen en medewerkers met meer beperking blijven.	≥7.3	7.4	😊

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 consultants en het bewaken van het kwaliteitsniveau door middel van periodieke toetsing. De bezwaren op de energietoeslag was een nieuw uit te voeren proces wat nog behoorlijk wat kinderziektes met zich mee bracht. Dit heeft ervoor gezorgd dat een aantal aanvragen ten onrechte is afgewezen, die inmiddels zijn herzien.

KCC

De energietoeslag leidde tot veel telefoontjes naar het klantcontactcentrum. Gedurende 2022 is geanticipeerd op het aantal telefoontjes door meer tijdelijke capaciteit aan te trekken om zodoende het behalen van de kwaliteitsnorm te bewerkstelligen, echter door nieuwe pieken in december is het percentage niet behaald.

Ziekteverzuim

Vanuit HRM is veel nieuw beleid geformuleerd gericht op echt contact met de medewerkers, een professionele sturing en strakker ziekteverzuimbeleid. Leidinggevend worden meer ondersteund door de verzuimmedewerkers. We verwachten hiermee een kwaliteitsimpuls te kunnen geven. Deze is ook noodzakelijk om de werkdruk bij medewerkers weg te nemen.

ICT-projecten algemeen

ERP-systeem:

Voor ons bestaande ERP-systeem kan geen servicepartner gevonden worden die het onderhoud kan of wil plegen door het nodige maatwerk. Hierdoor zijn we kwetsbaar en zijn we afhankelijk van de kennis die we in onze organisatie hebben. Dit is een ongewenst

Paragraaf Bedrijfsvoering



risico en daarom is via een Europese aanbesteding de uitvraag gedaan voor een nieuw ERP-systeem. Een partij heeft zich aangemeld, voorgesteld en gepresenteerd en er zijn workshops en werkbezoeken bij bestaande klanten (SW/participatiebedrijven), van deze partij, afgelegd. Op dit moment ligt er een advies en een (financieel) voorstel bij het MT voor een eventuele samenwerking. Bij goedkeuring verwachten we dat op 1 januari 2024 het nieuwe ERP-systeem geïmplementeerd zal zijn.

ICT-omgeving:

In februari 2022 hebben we samen met Vlaardingen de stap gezet naar cloudoplossing van Openline. Hierdoor zijn al onze ICT-systemen nu in 2 datacenters ondergebracht. Hiermee is een belangrijke eerste stap gezet in onze ICT-omgeving. Ook zijn de eerste stappen gezet in de realisatie van een eigen ICT-dienstverlening. Inmiddels is een eigen Topdesk-omgeving ingericht, zijn er medewerkers geworven en is opdracht gegeven voor de realisatie van een nieuw werkplekconcept. De ontvlechting kan dan pas definitief gemaakt worden.

Bezetting

Binnen de bedrijfsvoering hebben we gelden over gekregen voor formatieplekken en de daarbij behorende bezetting. Echter bij de Overname van Onderneming (OVO) hebben we ook medewerkers overgekregen welke werkzaamheden deden voor Stroomopwaarts, die niet in de formatie zijn opgenomen.

Formatie

Tabel formatie en bezetting ambtelijk 31 december 2022 (in FTE)

Afdeling	Formatie	Bezetting	Vacature ruimte	Overbezetting	Per saldo (+ = vac.ruimte)
Directie	7,05	5,00	2,05	0,00	2,05
Bedrijfsvoering	100,84	96,53	9,35	-5,04	4,31
Inkomen	146,61	139,63	6,98	0,00	6,98
Werk	64,24	67,61	0,00	-3,38	-3,38
Werkleerbedrijf	44,84	45,83	4,89	-5,89	-1,00
Inburgering	9,39	7,78	1,61	0,00	1,61
Stroomopwaarts	372,97	362,38	24,88	-14,31	10,57

Tabel Bezetting SW

31 december 2022 (in FTE)

Afdeling	2022	2021
Detachering	125,65	129,76
Productie	290,40	293,83
Diensten	245,84	268,18
Stroomopwaarts	661,89	691,77



Paragraaf Openbaarheid

In artikel 3.5 (Openbaarheidsparagraaf) van de Wet open overheid (Woo) wordt voorgeschreven dat bestuursorganen in de jaarlijkse begroting aandacht besteden aan de beleidsvoornemens inzake de uitvoering van deze wet en in de jaarlijkse verantwoording verslag doen van de uitvoering ervan, mede in relatie tot de beleidsvoornemens.

Deze begroting en jaarlijkse verantwoording vloeien voort uit het Besluit Begroting en Verantwoording (BBV). In de memorie van toelichting bij de Woo staat onder andere dat met dit artikel beoogd wordt een impuls te geven aan de actieve openbaarheid door voor te schrijven dat bestuursorganen in hun begroting en verantwoordingsverslag aan moeten geven hoe zij rekening houden met de bepalingen uit de Woo. De openbaarheidsparagraaf Woo moet in de begroting en jaarstukken worden opgenomen via een afzonderlijke paragraaf, zoals de in artikelen 9 en 26 van het BBV genoemde paragrafen.

Per 1 mei 2022 is de Wet Open Overheid (Woo) ingegaan. Alle overheden worden geacht deze wet te implementeren. Dat betekent dat een overgang van de WOB (Wet Openbaarheid Bestuur) naar Woo. De Woo heeft 2 hoofddoelstellingen. Allereerst gaat het om het actief openbaar maken van documenten in elf categorieën. Daarnaast gaat het om het op orde brengen van de informatiehuishouding van bestuursorganen.

De resultaten van de implementatie van de Woo bij Stroomopwaarts zijn:

1. Een informatiebeheerplan en volgens dat plan wordt gewerkt. Dat plan sluit aan op vereisten om uitvoering te geven aan de Woo.
2. Stroomopwaarts is aangesloten op de landelijke voorziening PLOOI. Deze is in gebruik bij de vereiste medewerkers.
3. Er is een kwaliteitssysteem dat er voor zorgt dat iedere vraag op een zorgvuldige manier beantwoord kan worden en er wordt getoetst of dit ook gebeurt.
4. Het is voor vragenstellers duidelijk (of raadpleegbaar) hoe een Woo verzoek ingediend kan worden.

Stroomopwaarts is aan de voorbereidingen van het project begonnen, zonder dat er feitelijk middelen waren. De VNG heeft alle gemeenten middelen voor de implementatie van de Woo gegeven, maar de gemeenschappelijke regelingen niet. In de kaderbrief is inmiddels opgenomen dat Stroomopwaarts voor deze implementatie, van de voor dit doel aan de drie gemeenten verstrekte middelen, een deel vraagt. Vooralsnog zijn er weinig uitgaven gedaan. Er is een verplichting aangegaan voor een kleine € 3.000,- voor de bouw van een digitaal proces in het zaakstelsel. En er wordt een marktvergelijking voorbereid voor de aanschaf van anonimiseringssoftware. Wij volgen de VNG publicaties op de voet. De wet is ingegaan en Stroomopwaarts zorgt dat zij met de middelen die er zijn, voldoet aan de wet. De bevoegdheden met betrekking tot de Woo zijn inmiddels door de colleges aan Stroomopwaarts gemandateerd.



Stroomopwaarts heeft in 2022 een aantal informatieverzoeken gekregen. Die zijn binnen vier weken afgehandeld. Veel meer dan de Wet openbaarheid van bestuur - de voorganger van de Woo - legt de Woo de nadruk op actieve openbaarmaking. Actieve openbaarmaking betreft het uit eigen beweging (digitaal) publiceren van overheidsinformatie.

Naar verwachting zullen in 2023 de eerste categorieën gepubliceerd moeten worden. Zonder exacte fasering is in een Kamerbrief gemeld dat onder andere convenanten en (de beslissingen op) Woo-verzoeken (voorheen Wob-verzoeken genaamd), als eerste ter hand zullen worden genomen in het implementatietraject. Als publicatiekanaal wordt daarbij gekeken naar een digitaal platform.

Het proces van actieve openbaarmaking zal op efficiënte, veilige en AVG-conforme wijze worden ingericht. De mogelijk extra werkdruk die dit met zich meebrengt zal in kaart worden gebracht en indien noodzakelijk volgt een apart voorstel richting bestuur hoe hiermee om te gaan.



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
2022

Baten en lasten
per taakveld



Programmamerealisatie van baten en lasten

Programma (bedragen x 1.000)	Herijkte begroting 2022			Begroting 2022 na BW4			Realisatie t/m 31 december 2022			Verschil begroot (t/m BW4) en realisatie		
	Baten	Lasten	Saldo	Baten	Lasten	Saldo	Baten	Lasten	Saldo	Baten	Lasten	Saldo
GEREALISEERD SALDO VAN BATEN EN LASTEN												
Inkomen	2.554	-102.098	-99.544	3.698	-120.423	-116.725	5.937	-120.938	-115.001	2.239	-515	1.724
Werk	3.613	-11.945	-8.332	3.839	-13.673	-9.834	2.272	-13.753	-11.481	-1.567	-80	-1.647
Werkleerbedrijf	8.535	-28.321	-19.786	7.645	-28.205	-20.560	7.512	-28.658	-21.146	-133	-453	-585
Inburgering	-	-	-	-	-2.569	-2.569	-	-1.170	-1.170	-	1.399	1.399
Dekkingsmiddelen	137.592	-	137.592	166.313	-	166.313	164.393	-	164.393	-1.920	-	-1.920
Overhead	499	-10.718	-10.219	716	-19.540	-18.825	855	-17.553	-16.697	140	1.987	2.127
Vennootschapsbelasting	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Onvoorzien	-	-200	-200	-	-200	-200	-	-	-	-	200	200
Gerealiseerd saldo baten en lasten:	152.794	-153.282	-487	182.211	-184.611	-2.400	180.970	-182.072	-1.102	-1.242	2.539	1.297
TOEVOEGINGEN EN ONTTREKKINGEN RESERVES												
Inkomen	123	-	123	1.680	-	1.680	1.633	-	1.633	-47	-	-47
Werk	-	-	-	197	-	197	197	-	197	-	-	-
Werkleerbedrijf	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Inburgering	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Dekkingsmiddelen	-	-	-	514	-797	-283	5.027	-5.310	-283	4.513	-4.513	-
Overhead	365	-	365	806	-	806	30	-	30	-776	-	-776
Mutaties reserves:	488	-	488	3.197	-797	2.400	6.887	-5.310	1.577	3.690	-4.513	-823
RESULTAAT VAN BATEN EN LASTEN												
Inkomen	2.677	-102.098	-99.421	5.378	-120.423	-115.045	7.570	-120.938	-113.368	2.192	-515	1.677
Werk	3.613	-11.945	-8.332	4.036	-13.673	-9.637	2.469	-13.753	-11.284	-1.567	-80	-1.647
Werkleerbedrijf	8.535	-28.321	-19.786	7.645	-28.205	-20.560	7.512	-28.658	-21.146	-133	-453	-585
Inburgering	-	-	-	-	-2.569	-2.569	-	-1.170	-1.170	-	1.399	1.399
Dekkingsmiddelen	137.592	-	137.592	166.827	-797	166.030	169.420	-5.310	164.110	2.593	-4.513	-1.920
Overhead	864	-10.718	-9.854	1.522	-19.540	-18.018	885	-17.553	-16.667	-637	1.987	1.351
Vennootschapsbelasting	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Onvoorzien	-	-200	-200	-	-200	-200	-	-	-	-	200	200
Gerealiseerd resultaat:	153.282	-153.282	0	185.409	-185.409	0	187.857	-187.382	475	2.448	-1.974	475



Analyse afwijkingen tussen begroting en rekening

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

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

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

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

Beoordeling kostenoverschrijding per programma (bedragen x 1.000)		Onrechtmatig telt niet mee	Onrechtmatig telt mee
Kostenoverschrijding die passen binnen bestaand beleid, dat ten onrechte niet tijdig is geautoriseerd			
Kostenoverschrijding die grotendeels wordt gecompenseerd door directe opbrengsten	Programma 1: Inkomen	207	
	Programma 2: Werk	80	
	Programma 3: Werkleerbedrijf	453	
Kostenoverschrijding opneindregeling	Programma 1: Inkomen	308	
Kostenoverschrijding gecompenseerd door extra inkomsten niet direct gerelateerd			
Kostenoverschrijding achteraf onrechtmatigheid			
Totaal		1.048	0



Resultaat incidentele baten en lasten

Bedragen in € 1.000

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

De jaarrekening is materieel in evenwicht.

In de begroting 2022 inclusief begrotingswijzigingen, zijn op basis van besluiten, de volgende incidentele lasten en baten opgenomen:

- a. Het maatwerk betreft sociale kredieten en specifieke afspraken en wordt afgerekend op basis van realisatie.
- b. Het maatwerk betreft voormalig ID-banen en wordt afgerekend op basis van realisatie.
- c. Baten voor SEN zijn begroot.
- d. Stroomopwaarts heeft subsidiebaten begroot voor Lage Inkomensvoordeel (LIV): € 300.
- e. De ambitie om € 300 ESF-subsidiebaten te genereren is niet geheel gerealiseerd.
- f. Het maatwerk betreft garantievoorzieningen, incidentele lasten transitie en bijdrage Talent en wordt afgerekend op basis van realisatie.
- g. Het resultaat ad € 4,571 mln over 2021 is in 2022 bestemd en toegevoegd aan de Algemene Reserve. Grootste gedeelte is als bestemmingsreserve opgenomen.
- h. Vanuit de reserve decembercirculaire is er capaciteit en budget beschikbaar gesteld voor zowel programma Inkomen als Werk.
- i. Een gedeelte van het resultaat over 2021 is afgerekend met de deelnemende gemeente, dit bedroeg 0,514 mln. Dit is aan de Algemene Reserve onttrokken.
- j. Voor het verbeteren van kwaliteit en doorontwikkeling is in 2022 € 365 beschikbaar gesteld vanuit de reserve Doorontwikkeling.
- k. Voor de lasten van de overgang van bedrijfsvoering naar Stroomopwaarts is € 191 beschikbaar gesteld vanuit de reserve Transitie.
- l. Voor de lasten van het ICT-project Zaaksysteem was € 150 begroot als onttrekking aan de Reserve Zaaksysteem.
- m. Voor de lasten van thuiswerkvoorzieningen was € 100 begroot als onttrekking aan de Reserve Thuiswerkvoorzieningen.
- n. 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.

Realisatie

- a. Onder maatwerk zijn ook de tijdelijke regelingen Energietoeslag en de toeslagaffaire kinderopvang opgenomen, wordt afgerekend op basis van realisatie.
- b. Maatwerk ID-banen is € 9 hoger gerealiseerd.
- c. Baten voor SEN zijn niet gerealiseerd.
- d. De realisatie van punt d is hoger dan begroot doordat de maximale LIV verhoogd is met terugwerkende kracht per 1-1-2022.
- e. Betreft boekwinst op activa.
- f. De realisatie van de ESF bate is € 98 lager dan begroot.



- g. Bate voor maatwerk garantievoorwaarden was lager dan begroot.
- h. De uitvoering van de Tozo was € 47 lager dan begroot.
- i. De uitvoering van leefgeld Oekraïners kinderopvangtoeslag en energietoeslag waren hoger dan begroot.
- j. Extra capaciteit in programma Werk is conform begroting.
- k. Een gedeelte van het resultaat over 2021 is afgerekend met de deelnemende gemeente, dit is conform begroting.
- l. De reserve voor de doorontwikkeling is niet benut en teruggevloeid naar de Algemene Reserve € 365.
- m. De reserve transitie is lager doordat kosten afwikkeling langer duurde dan gepland en hierdoor een deel van de kosten in 2023 gemaakt zullen worden.
- n. De reserve voor het ICT-project zaaksysteem is niet benut en teruggevloeid naar de Algemene Reserve € 150.
- o. De realisatie van de thuiswerkvoorzieningen is ook lager dan begroot.

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 2022	Realisatie 2022	Incidentele lasten Bedragen x € 1.000	Begroot 2022	Realisatie 2022
Programma Inkomen			Programma Inkomen		
Maatwerk	1.282	2.510	Capaciteit	233	233
			Uitvoering Tozo	494	447
			Middelen decembercirculaire	231	231
			Uitvoeringskosten	722	3.254
Programma Werk			Programma Werk		
Maatwerk	230	239	Middelen decembercirculaire	197	197
SEN	52	-	SEN	-	1
Programma Werkleerbedrijf			Programma Werkleerbedrijf		
Subsidies	300	445			
Boekwinsten		4			
Dekkingsmiddelen			Dekkingsmiddelen		
Subsidies	300	202	Deelnemersbijdrage (resultaat 2021)	514	514
Overhead			Overhead		
Maatwerk	1.161	1.106	Maatwerk	6	6
Correctie a.p.	-	8	Capaciteit en doorontwikkeling	365	-
			Transitie	191	15
			Afwikkeling ERP-geschil	-	8
			Zaaksysteem en thuiswerkvoorzieningen	250	9
			Correctie a.p.	0	23
Totaal Incidentele baten programma	3.325	4.513	Totaal Incidentele lasten programma	3.203	4.939
Mutatie reserves			Mutaties reserves		
Programma Inkomen	1.680	1.633	Programma Inkomen		
Programma Werk	197	197	Programma Werk		
Programma Werkleerbedrijf			Programma Werkleerbedrijf		
Programma Inburgering			Programma Inburgering		
Dekkingsmiddelen	514	514	Dekkingsmiddelen	797	797
Overhead	806	30	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	3.197	2.374	Totaal Incidentele lasten reserves	797	797
Totaal Incidentele baten	6.522	6.887	Totaal Incidentele lasten	4.000	5.736



Wet Normering Topinkomens

De WNT is van toepassing op Stroomopwaarts MVS. Het voor Stroomopwaarts MVS toepasselijke bezoldigingsmaximum is in 2022 € 216.000 (algemeen bezoldigingsmaximum voor topfunctionarissen in dienstbetrekking).

Bezoldiging topfunctionarissen

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

Gegevens 2022 (bedragen x € 1)	N.C. van der Wekken
Functiegegevens	Directeur
Aanvang en einde functievervulling in 2022	01/01-31/12
Omvang dienstverband (als deeltijdfactor in fte)	1
Dienstbetrekking?	ja
Bezoldiging	
Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen	145.447
Beloningen betaalbaar op termijn	22.317
Subtotaal	167.763
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	216.000
-/- Onverschuldigd betaald en nog niet terugontvangen bedrag	N.v.t.
Totale bezoldiging	167.763
Reden waarom de overschrijding al dan niet is toegestaan	N.v.t.
Toelichting op de vordering wegens onverschuldigde betaling	N.v.t.

Gegevens 2021 (bedragen x € 1)	N.C. van der Wekken
Functiegegevens	Directeur
Aanvang en einde functievervulling in 2022	01/03 t/m 31/12
Omvang dienstverband (als deeltijdfactor in fte)	1
Dienstbetrekking?	ja
Bezoldiging	
Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen	113.710
Beloningen betaalbaar op termijn	18.304
Subtotaal	132.014
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	175.216
Totale bezoldiging	132.014



Topfunctionarissen met een totale bezoldiging van € 1.800 of minder

Naam	Functie in 2022
A.N. Biekman	AB en DB lid (voorzitter AB en DB vanaf juli 2022)
S.B. Kuiper	AB en DB lid (voorzitter AB en DB tot juli 2022, vanaf juli 2022 DB lid)
A.F.C. de Leede	AB en DB lid (tot juni 2022)
A.J. Proos	AB en DB lid (vanaf juni 2022)
D. Ruseler	AB en DB lid (tot maart 2022)
M. Houtkamp	DB lid (vanaf maart 2022 tot juli 2022)
C. Bronsveld	AB lid (tot juli 2022)
B. Bikkers	AB lid
A. Laan	AB-lid (tot juli 2022)
S. Evers	AB-lid (vanaf juli 2022)
P. Zwang	AB-lid (vanaf juli 2022)

Overige rapportageverplichtingen op grond van de WNT

Naast de hierboven vermelde topfunctionarissen zijn er geen overige functionarissen met een dienstbetrekking die in 2022 een bezoldiging boven het individueel toepasselijke drempelbedrag hebben ontvangen.



Balans 2022

Balans Gemeenschappelijke regeling Stroomopwaarts MVS					
ACTIVA (bedragen x 1.000)	31-12-2022	31-12-2021	PASSIVA (bedragen x 1.000)	31-12-2022	31-12-2021
VASTE ACTIVA			VASTE PASSIVA		
Materiële vaste activa	534	345	Eigen vermogen	6.127	7.229
- Investerings met economisch nut	534	345	- Algemene reserve	2.482	2.145
			- Bestemmingsreserves	3.170	514
			- Gerealiseerd resultaat	475	4.571
			Voorzieningen	677	-
			- Voorzieningen voor verplichtingen en verliezen en risico's	677	-
Totaal vaste activa	534	345	Totaal vaste passiva	6.804	7.229
VLOTTENDE ACTIVA			VLOTTENDE PASSIVA		
Vorraden	48	41	Netto vlottende schulden met een rentetypische looptijd korter dan 1 jaar	10.365	7.397
- Grond- en hulpstoffen	48	41	- Rekening-courant bank	4.529	2.048
Uitzettingen met een rentetypische looptijd korter dan 1 jaar	20.512	14.121	- Overige kasgeldleningen	-	-
- Vorderingen op openbare lichamen	16.374	10.416	- Overige schulden	5.836	5.349
- Uitzettingen in 's Rijks schatkist met een rentetypische looptijd korter dan één jaar	315	-	Overlopende passiva	6.761	2.589
- Overige vorderingen	3.823	3.705	- Vooruit ontvangen bijdragen overige overheid	1.356	664
Liquide middelen (kas, banksaldi)	336	257	- 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	4.996	1.926
Overlopende activa	2.499	2.452	- Overige vooruitontvangen bedragen	408	-
- De van Europese en Nederlandse overheidslichamen nog te ontvangen voorschotbedragen die ontstaan door voorfinanciering op uitkeringen met een specifiek bestedingsdoel	1.743	1.541			
- Overige overlopende activa	756	911			
Totaal vlottende activa	23.396	16.871	Totaal vlottende passiva	17.126	9.986
TOTAAL-GENERAAL	23.930	17.216	TOTAAL-GENERAAL	23.930	17.216



Toelichting op de balans

A. Grondslagen voor waardering en resultaatbepaling

Inleiding

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

Algemene grondslagen voor het opstellen van de jaarrekening

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

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

Personeelslasten worden in principe toegerekend aan het boekjaar waarop ze betrekking hebben. Een uitzondering hierop vormen voorzieningen of schulden vanwege jaarlijks terugkerende arbeidskosten of daaraan gerelateerde verplichtingen. Deze worden toegerekend aan de periode waarin uitbetaling plaatsvindt. Daarbij moet worden gedacht aan componenten, zoals doorlopende vakantiegeld- en verlofaanspraken.

Balans

Vaste activa

Materiële vaste activa met economisch nut

In de Financiële verordening Stroomopwaarts MVS 2022 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 8 van de Financiële verordening Stroomopwaarts MVS 2022 is het beleid over de waardering en afschrijving vaste activa beschreven. De afschrijvingsmethode is als bijlage 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. 3 jaar: mobiele telefoons;
- k. 5 jaar: personenauto's en lichte motorvoertuigen;
- l. 5 jaar: gereedschappen;
- m. 5 jaar: automatiseringsapparatuur;
- n. 5 jaar: software gemeentelijke applicaties;
- o. 5 jaar: software kantoorautomatisering;
- p. Activa die niet onder a t/m o vallen worden afgeschreven op basis van technische levensduur.

Vlottende activa

Vorraden

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

Vorderingen

De vorderingen worden gewaardeerd tegen de nominale waarde. Voor verwachte oninbaarheid is een voorziening in mindering gebracht. De voorziening 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 middelen decembercirculaire 2020, transitie bedrijfsvoering en de uitvoeringskosten van zowel Tozo als de kinderopvangtoeslagaffaire. De niet gebruikte incidentele middelen in het lopend kalenderjaar vloeien terug naar de bestemmingsreserve. De maximale doorlooptijd van deze reserves 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 31.12.2022	Balanswaarde 31.12.2021
Investerings met een economisch nut	534	345
Totaal	534	345

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

	Balanswaarde 31.12.2021	Investering	Desinvestering	Afschrijvingen	Duurzame waardevermindering	Balanswaarde 31.12.2022
Vervoermiddelen	240	110	-	60		290
Machines, apparaten en installaties	87	165	-	20		232
Overige materiële vaste activa	18	-	-	6		12
Totaal	345	275	-	86	-	534

VLOTTENDE ACTIVA

Voorraden

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

	Balanswaarde 31.12.2022	Balanswaarde 31.12.2021
Grond- en hulpstoffen	48	41
Onderhanden werk	-	-
Totaal	48	41



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 31.12.2021	Boekwaarde 31.12.2022	Voorziening oninbaarheid	Balanswaarde 31.12.2022
Vorderingen op openbare lichamen	10.416	16.374	n.v.t.	16.374
Uitzettingen in 's Rijks schatkist met een rentetypische looptijd korter dan één jaar	0	315	n.v.t.	315
Overige vorderingen:				
Handelsdebiteuren	1.067	987	-8	978
Uitkeringsdebiteuren	2.629	13.844	-10.978	2.866
Overig	9	-21	0	-21
Totaal	14.121	31.499	-10.987	20.512

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 31.12.2021	Toevoeging	Aanwending	Balanswaarde 31.12.2022
Voorziening dubieuze handelsdebiteuren	39	0	30	8
Voorziening dubieuze inkomensdebiteurendebiteuren (verwerkt onder Overige vorderingen)	12.710	845	2.577	10.978
Totaal	12.749	845	2.607	10.987

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	553	461	578	531
Drempelbedrag	3.364	3.364	3.364	3.364
Ruimte onder drempelbedrag	2.811	2.903	2.786	2.833
Overschrijding van het drempelbedrag	N.v.t.	N.v.t.	N.v.t.	N.v.t.



Het drempelbedrag (2,0% van het begrotingstotaal) is voor 2022 als volgt berekend:
 € 168.195 miljoen x 2,0% = € 3.363.900. De drempel is in 2022 niet overschreden.

Liquide middelen

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

	Balanswaarde 31.12.2022	Balanswaarde 31.12.2021
Kas	4	0
Bank	324	256
Kruisposten	8	0
Totaal	336	257

Overlopende activa

De post overlopende activa kan als volgt onderverdeeld worden:

	Balanswaarde 31.12.2022	Balanswaarde 31.12.2021
De van Europese en Nederlandse overheidslichamen nog te ontvangen voorschotbedragen die ontstaan door voorfinanciering op uitkeringen met een specifiek bestedingsdoel:		
- ESF	1.743	1.541
Overige nog te ontvangen bedragen en vooruitbetaalde bedragen die ten laste van volgende begrotingsjaren komen	756	911
Totaal	2.499	2.452

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 2022 is € 202 voor de nieuwe periode 2020-2022 toegevoegd aan de vordering.

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 2023 zal uitvoeren. Vooruitlopend op de definitieve beschikking voor de periode 2017- 2019 (die in 2023 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 een nog te ontvangen post opgenomen van € 0,867 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 31.12.2022	Balanswaarde 31.12.2021
Algemene reserve	2.482	2.145
Bestemmingsreserves	3.170	514
Gerealiseerd resultaat	475	4.571
Totaal	6.127	7.229

Het verloop van de reserves in 2022 wordt in onderstaand overzicht weergegeven.

	Balanswaarde 31.12.2021	Toevoegingen	Onttrekking	Bestemming resultaat vorig jaar	Balanswaarde 31.12.2022
Algemene reserve	2.145	515	4.749	4.571	2.482
Reserve doorontwikkeling	115	250	365		0
Reserve zaaksysteem	150	0	150		0
Reserve thuiswerkvoorzieningen	248	0	9		239
Reserve Middelen Decembercirculaire 2020	0	1.227	430		797
Reserve Transitie bedrijfsvoering	0	196	14		182
Reserve Uitvoeringskosten Tozo	0	2.058	448		1.610
Reserve Uitvoering kinderopvangtoeslag	0	1.064	722		342
Totaal	2.659	5.311	6.888	4.571	5.652



Voorzieningen

Er is één voorziening getroffen voor verplichtingen, verliezen en risico's. Het betreft de voorziening voor niet-opgenomen spaarverlof. De stand en het verloop van deze voorziening is als volgt:

	Balanswaarde 31.12.2021	Toevoegingen	Onttrekking	Vrijgefallen bedragen	Balanswaarde 31.12.2022
Voorziening spaarverlof personeel	0	677	0	0	677
Totaal	0	677	0	0	677

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 31.12.2022	Balanswaarde 31.12.2021
Rekening-courant bank	4.529	2.048
Kasgeldlening	-	-
Overige schulden	5.836	5.349
Totaal	10.365	7.397



Overlopende passiva

De specificatie van de post overlopende passiva is als volgt:

	Balanswaarde 31.12.2022	Balanswaarde 31.12.2021
Vooruitontvangen bijdragen overige overheid	1.356	664
Verplichtingen die in het begrotingsjaar zijn opgebouwd en die in een volgend begrotingsjaar tot betaling komen	4.996	1.926
Overige vooruit ontvangen bedragen die ten bate van volgende begrotingsjaren komen	408	-
Totaal	6.761	2.589



Niet uit de balans blijvende verplichtingen

Verplichtingen voor een langere duur dan twaalf maanden zijn de leaseovereenkomsten voor het wagenpark en enkele productiemachines binnen het Werkleerbedrijf. De leaseverplichtingen voor 2023 en de daaropvolgende jaren bedragen € 147.000 per jaar.

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 2021, de begroting 2022 en meerjarenraming 2022-2023 is het standpunt dat Stroomopwaarts voor de jaren 2016 tot en met 2022 niet Vpb-plichtig is met haar activiteiten. Voor de jaren 2023 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 2022. Het risico is echter dermate onzeker, dat er geen voorziening wordt getroffen. Wel wordt dit onderwerp als een niet uit de balans blijvende verplichting opgenomen.

Gebeurtenissen na balansdatum

De energie/financiële crisis heeft vooralsnog geen financiële gevolgen voor de jaarrekening 2022, maar wel voor naar verwachting veel beleidsterreinen van onze begroting 2023 en mogelijk voor de jaren daarna. We monitoren onze risico's en die van onze partners voortdurend. Onze organisatie loopt geen risico voor de continuïteit. We bewaken onze liquiditeitspositie goed en nemen zo nodig maatregelen om onze taken gedurende deze crisis zo goed mogelijk te blijven uitvoeren.

Op 1 juli 2022 is de wijziging van de Wet gemeenschappelijke regelingen in werking getreden. De Gemeenschappelijke Regeling Stroomopwaarts MVS zal daarom worden aangepast. Daarnaast zal de belangrijkste wijziging zijn dat de activiteiten van Stroomopwaarts in delegatie zullen worden uitgevoerd in plaats van mandaat (met verwerking als delegatie). In haar accountantsverslag 2021 heeft de voorgaande accountant (Deloitte) benoemd, dat er door het Ministerie aanwijzingen zijn gegeven voor de wijze waarop de verantwoording van de Participatiewet dient plaats te vinden in het geval dat een gemeenschappelijke regeling de Participatiewet uitvoert. Deelnemers kunnen de bevoegdheden toewijzen via delegatie of mandaat. Stroomopwaarts MVS past een hybride model toe, waarbij de Participatiewet (voor wat betreft de bijstandsverlening) in mandaat wordt uitgevoerd, terwijl de baten en lasten in de jaarrekening 2022 worden verwerkt alsof er sprake is van delegatie. Volgens bovengenoemde aanwijzingen zouden de baten en lasten van de Participatiewet (voor wat betreft de bijstandsverlening) alleen door de gemeenten zelf verantwoord moeten worden in hun jaarrekening, en blijven deze buiten de begroting en de jaarrekening van Stroomopwaarts MVS. Dat is voor de transparantie en volledigheid van de verantwoording van Stroomopwaarts niet wenselijk en sluit niet aan bij de praktijk. De (verbijzonderde) interne controle en accountantscontrole vindt ook plaats bij Stroomopwaarts. De gemeenten zijn hierop niet ingericht. De betreffende informatie wordt overigens ook meegenomen in de jaarstukken van de gemeenten (SiSa bijlagen). Het Rijk heeft daarom geen bezwaar gemaakt tegen deze werkwijze.

Ten behoeve van de bestendige gedragslijn en het voorgenomen besluit tot de formele overgang naar het delegatiemodel zijn de jaarstukken vooruitlopend op formele effectuering van dit besluit opgesteld uitgaande van het delegatiemodel. Desondanks is door het Algemeen Bestuur op 13 april 2023 ingestemd met een aanpassing van de GR, waarin een en ander eenduidig wordt geregeld in de lijn



van de bestaande werkwijze (delegatie). Dit is vastgelegd in een nieuwe GR tekst. Na de behandeling in het Algemeen Bestuur is het traject van zienswijzen en vaststelling door de raden en de colleges gestart. De aangepaste regeling treedt bij vaststelling per 1 januari 2024 in werking. Dit heeft geen impact op de informatieverstrekking aan en de bestuurlijke invloed van de gemeenten, de belangrijkste stakeholders van Stroomopwaarts.



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 2022	Realisatie 2022	Stand
Saldo 31 december 2021	2.145		2.145
Gerealiseerd resultaat 2021	4.571	4.571	
Saldo 1 januari 2022			6.716
Toevoegingen			
Terugvloeien reserve doorontwikkeling op einddatum		365	
Terugvloeien reserve zaaksysteem op einddatum	-	150	
			515
Onttrekkingen			
Terugvloeien bijdrage MVS resultaat 2021	514	514	
Extra Inzet 2022 Inkomensbeheer en Uitkeringsadm.	231	231	
Extra Inzet 2022 Inkomensbeheer en Uitkeringsadm.	6	6	
Storting in Reserve Doorontwikkeling	250	250	
Vormen Reserve Middelen Decembercirculaire 2020	430	430	
Vormen Reserve Transitie bedrijfsvoering	196	196	
Vormen Reserve Uitvoeringskosten Tozo	2.058	2.058	
Vormen Reserve Uitvoeringskosten kinderopvangtoeslagaffaire	1.064	1.064	
	4.749		4.749
Saldo 31 december 2022	1.967		2.482



Reserve Doorontwikkeling

Doel: Het verder optimaliseren van de bedrijfsvoering door onder meer mobiliteit en inrichting

Ingesteld: AB, 16 Juli 2020

Reserve Doorontwikkeling	Begroting 2022	Realisatie 2022	Stand
Saldo 1 januari 2022	115		115
Toevoegingen			
Storting vanuit Algemene Reserve	250	250	
	250		250
Onttrekkingen			
Optimaliseren organisatie voor doorontwikkeling	365		
Terugvloeien reserve op einddatum		365	
	-		365
Saldo 31 december 2022	365		-

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 2022	Realisatie 2022	Stand
Saldo 1 januari 2022	150		150
Toevoegingen			
	-	-	
	-		-
Onttrekkingen			
Implementatie zaaksysteem	150		
Terugvloeien reserve op einddatum		150	
	150		150
Saldo 31 december 2022	-		-

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 2022	Realisatie 2022	Stand
Saldo 1 januari 2022	248		248
Toevoegingen	-	-	
	-		-
Onttrekkingen			
Declaraties medewerkers voor thuiswerkvoorzieningen	88	9	
	88		9
Saldo 31 december 2022	160		239



Reserve Middelen Decembercirculaire 2020

Doel: Reserveren bevoorschotte Rijksmiddelen voor extra inzet op de verhoogde instroom tijdens Covid-19, Rijksmiddelen armoede en schulden (o.a. Vroegsignalering en Collectief Schuldregelen).

Ingesteld: AB, 12 mei 2022

Reserve Middelen Decembercirculaire 2020	Begroting 2022	Realisatie 2022	Stand
Saldo 1 januari 2022	-		-
Toevoegingen			
Vorming vanuit resultaatbestemming 2021	430	430	
Van balans 31/12/2021	418	418	
Facturatie in 2022 ter besteding in 2023 e.v.	380	380	
	1.227		1.227
Onttrekkingen			
Inzet specifiek benoemde activiteiten voor doelgroepen	430	430	
	430		430
Saldo 31 december 2022	797		797

Bij de resultaatbestemming over 2021 is door het algemeen bestuur besloten de reserve in te stellen. Onttrekkingen vinden plaats op basis van werkelijke incidentele kosten.



Reserve Transitie bedrijfsvoering

Doel: Incidentele lasten transitie bedrijfsvoering.

Ingesteld: AB, 12 mei 2022

Reserve Transitie bedrijfsvoering	Begroting 2022	Realisatie 2022	Stand
Saldo 1 januari 2022	-		-
Toevoegingen			
Vorming vanuit resultaatbestemming 2021	196	196	
	196		196
Onttrekkingen			
Incidentele lasten ihkv transitie bedrijfsvoering	196	15	
	196		15
Saldo 31 december 2022	-		181

Bij de resultaatbestemming over 2021 is door het algemeen bestuur besloten de reserve in te stellen. Onttrekkingen vinden plaats op basis van werkelijke incidentele kosten.

Reserve Uitvoeringskosten Tozo

Doel: Reserveren bevoorschotte Rijksmiddelen (normbedragen) voor de uitvoering van de afhandeling

Ingesteld: AB, 12 mei 2022

Reserve Uitvoeringskosten Tozo	Begroting 2022	Realisatie 2022	Stand
Saldo 1 januari 2022	-		-
Toevoegingen			
Vorming vanuit resultaatbestemming 2021	2.058	2.058	
	2.058		2.058
Onttrekkingen			
Uitvoeringskosten Tozo	494	448	
	494		448
Saldo 31 december 2022	1.564		1.610

Bij de resultaatbestemming over 2021 is door het algemeen bestuur besloten de reserve in te stellen. Onttrekkingen vinden plaats op basis van werkelijke incidentele kosten.



Reserve Uitvoeringskosten kinderopvangtoeslagaffaire

Doel: Reserveren bevoorschotte Rijksmiddelen (normbedragen) voor de uitvoering van de afhandeling Kinderopvangtoeslagaffaire ter dekking van de lasten in de komende jaren.

Ingesteld: AB, 12 mei 2022

Reserve Uitvoeringskosten kinderopvangtoeslagaffaire	Begroting 2022	Realisatie 2022	Stand
Saldo 1 januari 2022	-		-
Toevoegingen			
Vorming vanuit resultaatbestemming 2021	1.064	1.064	
	1.064		1.064
Onttrekkingen			
Uitvoeringskosten kinderopvangtoeslagaffaire	722	722	
	722		722
Saldo 31 december 2022	342		342

Bij de resultaatbestemming over 2021 is door het algemeen bestuur besloten de reserve in te stellen. Onttrekkingen vinden plaats op basis van werkelijke incidentele kosten.



Voorzieningen verplichtingen, verliezen en risico's

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 2022		Stand
Saldo 31 december 2021	39	12.710	12.749
Toevoegingen			
Handelsdebiteuren	-		-
Uitkeringsdebiteuren		845	845
Aanwending			
Handelsdebiteuren	30		30
Uitkeringsdebiteuren		2.577	2.577
Saldo 31 december 2022	8	10.978	10.987

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



Voorziening spaarverlof personeel

Doel: Een voorziening voor het spaarverlof. Het saldo is in de tijd vanwege toevoegingen en opnamen van niet-gelijke omvang.

Ingesteld: bij de jaarrekening 2022

Voorziening inburgering SPUK	Realisatie 2022	Stand
Saldo 31 december 2021	-	-
Toevoegingen		
Spaarverlof SW	678	678
Aanwending		
	-	-
Saldo 31 december 2022	678	678



SiSa-bijlage 2022

SiSa bijlage verantwoordingsinformatie 2022 op grond van artikel 3 van de Regeling informatieverstrekking SiSa - d.d. 20-1-2023

Verstrekkende 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 2022	Hieronder per regel één gemeente(code) selecteren en in de kolommen ernaast de verantwoordingsinformatie voor die gemeente invullen	Openbaar lichaam o.g.v. Wgr (SiSa tussen medeoverheden)	Besteding (jaar T) algemene bijstand	Baten (jaar T) algemene bijstand (exclusief Rijk)	Besteding (jaar T) IOAW	Baten (jaar T) IOAW (exclusief Rijk)	Besteding (jaar T) IOAZ	Deel openbaar lichaam
				I.1 Participatiewet (PW)	I.1 Participatiewet (PW)	I.2 Wet inkomensvoorziening oudere en gedeeltelijk arbeidsongeschikte werkloze werknemers (IOAW)	I.2 Wet inkomensvoorziening oudere en gedeeltelijk arbeidsongeschikte werkloze werknemers (IOAW)	I.3 Wet inkomensvoorziening oudere en gedeeltelijk arbeidsongeschikte gewezen zelfstandigen (IOAZ)	
				Aard controle N.v.t. Indicatornummer: G2B/01	Aard controle R Indicatornummer: G2B/02	Aard controle R Indicatornummer: G2B/03	Aard controle R Indicatornummer: G2B/04	Aard controle R Indicatornummer: G2B/05	Aard controle R Indicatornummer: G2B/06
				1 060556 Gemeente Maassluis	€ 10.916.953	€ 136.583	€ 451.472	€ 2.874	€ 0
				2 060622 Gemeente Vlaardingen	€ 34.349.204	€ 940.685	€ 1.234.640	€ 36.996	€ 60.813
				100 060606 Gemeente Schiedam	€ 31.256.524	€ 749.174	€ 1.454.595	€ 30.848	€ 138.226



SiSa bijlage verantwoordingsinformatie 2022 op grond van artikel 3 van de Regeling informatieverstrekking SiSa - d.d. 20-1-2023

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	Baten (jaar T) IOAZ (exclusief Rijk)	Besteding (jaar T) Bbz 2004 levensonderhoud	Baten (jaar T) Bbz 2004 levensonderhoud	Baten (jaar T) WWIK (exclusief Rijk)	
					In de kolommen hiernaast de verantwoordingsinformatie voor de gemeente invullen	Deel openbaar lichaam	Deel openbaar lichaam	Deel openbaar lichaam	Deel openbaar lichaam	
						I.3 Wet inkomensvoorziening oudere en gedeeltelijk arbeidsongeschikte gewezen zelfstandigen (IOAZ)	I.4 Besluit bijstandverlening zelfstandigen 2004 (levensonderhoud) (Bbz 2004)	I.4 Besluit bijstandverlening zelfstandigen 2004 (levensonderhoud) (Bbz 2004)	I.6 Wet werk en inkomen kunstenaars (WWIK)	
					Aard controle N.v.t. Indicatornummer: G2B/07	Aard controle R Indicatornummer: G2B/08	Aard controle R Indicatornummer: G2B/09	Aard controle R Indicatornummer: G2B/10	Aard controle R Indicatornummer: G2B/11	
					1 060556 Gemeente Maassluis	€ 0	€ 160.260	€ 6.806	€ 0	
					2 060622 Gemeente Vlaardingen	€ 0	€ 320.287	€ 41.837	€ 0	
					100 060606 Gemeente Schiedam	€ 201	€ 409.966	€ 88.978	€ 0	



SiSa bijlage verantwoordingsinformatie 2022 op grond van artikel 3 van de Regeling informatieverstrekking SiSa - d.d. 20-1-2023

Verstreker	Uitkeringscode	Specifieke uitkering	Juridische grondslag	Ontvanger	Indicator	Indicator	Indicator	Indicator	Indicator	Indicator
					Hieronder verschijnt de gemeente(code) conform de keuzes gemaakt bij G2B/01	Besteding (jaar T) Loonkostensubsidie o.g.v. art. 10d Participatiewet	Baten (jaar T) Loonkostensubsidie o.g.v. art. 10d Participatiewet (excl. Rijk)	Gederfde baten die voortvloeien uit kijtschelden schulden gebundelde uitkering Participatiewet (in jaar T) i.v.m. kinderopvang-toeslagaffaire	Mutaties (dotaties en vrijval) voorziening dubieuze debiteuren als gevolg van kwijt te schelden schulden gebundelde uitkering Participatiewet (jaar T) i.v.m. kinderopvang-toeslagaffaire	
					In de kolommen hiernaast de verantwoordingsinformatie voor de gemeente invullen					
						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	€ 493.763	€ 0	€ 9.880	€ 7.706	
					2 060622 Gemeente Vlaarding	€ 915.507	€ 0	€ 65.091	€ 50.770	
					100 060606 Gemeente Schiedam	€ 1.266.954	€ 0	€ 80.001	€ 66.401	



SiSa bijlage verantwoordingsinformatie 2022 op grond van artikel 3 van de Regeling informatieverstrekking SiSa - d.d. 20-1-2023

Verstreker	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 2022		Hieronder per regel één gemeente(code) selecteren en in de kolommen ernaast de verantwoordingsinformatie voor die gemeente invullen	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	€	9.678
		2	060622	Gemeente Vlaarding	€	0	€	2.881	€	3.675
		100	060606	Gemeente Schiedam	€	16.800	€	15.920	€	14.021
				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.						



SiSa bijlage verantwoordingsinformatie 2022 op grond van artikel 3 van de Regeling informatieverstrekking SiSa - d.d. 20-1-2023

Verstrekker	Uitkeringscode	Specifieke uitkering	Juridische grondslag	Ontvanger	Indicator	Indicator	Indicator	Indicator	Indicator	Indicator
					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 kapitaalverstrekingen (BOB)	BBZ vanaf 2020 – kapitaalverstrekking
				In de kolommen hiernaast de verantwoordingsinformatie voor de gemeente invullen		Gederfde baten die voortvloeien uit kwijtschelden schulden levensonderhoud BBZ in (jaar T) (exclusief BOB) i.v.m. kinderopvang-toeslagaffaire	Gederfde baten die voortvloeien uit kwijtschelden van achterstallige betalingen kapitaalverstrekingen BBZ in (jaar T) (exclusief BOB) i.v.m. kinderopvang-toeslagaffaire	Gederfde baten die voortvloeien uit kwijtschelden schulden levensonderhoud BBZ en achterstallige betalingen kapitaalverstrekingen BOB in (jaar T) i.v.m. kinderopvang-toeslagaffaire	Gederfde baten die voortvloeien uit kwijtschelden van achterstallige betalingen kapitaalverstrekingen BBZ in (jaar T) i.v.m. kinderopvang-toeslagaffaire	
						Deel openbaar lichaam	Deel openbaar lichaam	Deel openbaar lichaam	Deel openbaar lichaam	Deel openbaar lichaam
					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	€ 2.609	€ 0	€ 0	€ 0
					2 060622 Gemeente Vlaardingen	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0
					100 060606 Gemeente Schiedam	€ 0	€ 3.548	€ 0	€ 0	€ 0



SiSa bijlage verantwoordingsinformatie 2022 op grond van artikel 3 van de Regeling informatieverstrekking SiSa - d.d. 20-1-2023

Verstrekkende Uitkeringscode	Specifieke uitkering	Juridische grondslag	Ontvanger	Indicator	Indicator	Indicator	Indicator	Indicator	Indicator
SZW G4B	Tijdelijke overbruggingsregeling zelfstandig ondernemers (Tozo) – deel openbaar lichaam 2022	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)		
				Deel openbaar lichaam	Deel openbaar lichaam	Deel openbaar lichaam	Deel openbaar lichaam		
	Openbaar lichaam o.g.v. Wgr (SiSa tussen medeoverheden)	Aard controle n.v.t. Indicator: G4B/01	Aard controle n.v.t. Indicator: G4B/02	Aard controle R Indicator: G4B/03	Aard controle R Indicator: G4B/04	Aard controle R Indicator: G4B/05	Aard controle R Indicator: G4B/06		
	Het openbaar lichaam verantwoordt hier per gemeente over het deel van de regeling dat in (jaar T) door het openbaar lichaam is uitgevoerd.	1 060556 Gemeente Maassluis	Tozo1	€	0	€	0	€	3.485
		2 060556 Gemeente Maassluis	Tozo2	€	0	€	0	€	951
		3 060556 Gemeente Maassluis	Tozo3	€	0	€	0	€	23.030
		4 060556 Gemeente Maassluis	Tozo4	€	0	€	0	€	4.883
		5 060556 Gemeente Maassluis	Tozo5	€	0	€	0	€	0
		6 060622 Gemeente Vlaardingen	Tozo1	€	0	€	0	€	17.544
		7 060622 Gemeente Vlaardingen	Tozo2	€	0	€	0	€	2.627
		8 060622 Gemeente Vlaardingen	Tozo3	€	0	€	0	€	33.437
		9 060622 Gemeente Vlaardingen	Tozo4	€	0	€	0	€	17.267
		10 060622 Gemeente Vlaardingen	Tozo5	€	0	€	0	€	0
		11 060606 Gemeente Schiedam	Tozo1	€	0	€	0	€	42.005
		12 060606 Gemeente Schiedam	Tozo2	€	0	€	0	-€	828
		13 060606 Gemeente Schiedam	Tozo3	€	0	€	0	€	41.016
		14 060606 Gemeente Schiedam	Tozo4	€	0	€	0	€	13.779
		15 060606 Gemeente Schiedam	Tozo5	€	0	€	0	€	10.538



SiSa bijlage verantwoordingsinformatie 2022 op grond van artikel 3 van de Regeling informatieverstrekking SiSa - d.d. 20-1-2023

Verstrekkerscode	Uitkeringscode	Specifieke uitkering	Juridische grondslag	Ontvanger	Indicator	Indicator	Indicator	Indicator	Indicator	Indicator
					Hieronder verschijnt de gemeente(code) conform de keuzes gemaakt bij G4B/01	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)	
					In de kolommen hiernaast de verantwoordingsinformatie voor die gemeente invullen		Deel openbaar lichaam	Deel openbaar lichaam	Deel openbaar lichaam	
					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	€ 1.903	0	0	
					2 060556 Gemeente Maassluis	Tozo2	€ 574	0	0	
					3 060556 Gemeente Maassluis	Tozo3	€ 804	0	0	
					4 060556 Gemeente Maassluis	Tozo4	€ 187	0	0	
					5 060556 Gemeente Maassluis	Tozo5	€ 0	0	0	
					6 060622 Gemeente Vlaardingen	Tozo1	€ 2.533	0	0	
					7 060622 Gemeente Vlaardingen	Tozo2	€ 1.394	0	0	
					8 060622 Gemeente Vlaardingen	Tozo3	€ 1.974	0	0	
					9 060622 Gemeente Vlaardingen	Tozo4	€ 267	0	0	
					10 060622 Gemeente Vlaardingen	Tozo5	€ 189	0	0	
					11 060606 Gemeente Schiedam	Tozo1	€ 5.079	0	0	
					12 060606 Gemeente Schiedam	Tozo2	€ 3.651	0	0	
					13 060606 Gemeente Schiedam	Tozo3	€ 5.002	0	0	
					14 060606 Gemeente Schiedam	Tozo4	€ 160	0	0	
					15 060606 Gemeente Schiedam	Tozo5	€ 352	0	0	



SiSa bijlage verantwoordingsinformatie 2022 op grond van artikel 3 van de Regeling informatieverstrekking SiSa - d.d. 20-1-2023

Verstreker	Uitkeringscode	Specifieke uitkering	Juridische grondslag	Ontvanger	Indicator	Indicator	Indicator	Indicator	Indicator	Indicator
					Hieronder verschijnt de gemeente(code) conform de keuzes gemaakt bij G4B/01	Hieronder verschijnt de keuze regeling (Tozo 1,2, 3, 4 of 5) conform de keuzes gemaakt bij G4B/02	Levensonderhoud - Gederfde baten die voortvloeien uit kwijtschelden schulden levensonderhoud Tozo in jaar T i.v.m. kindeorpvang-toeslagaffaire	Levensonderhoud- Mutaties (dotaties en vrijval) voorziening dubieuze debiteuren (jaar T) als gevolg van kwijt te schelden schulden levensonderhoud Tozo i.v.m. kinderopvang-toeslagaffaire	Kapitaalverstrekkingen - Gederfde baten die voortvloeien uit kwijtschelden van achterstallige betalingen op kapitaalverstrekkingen Tozo in jaar T i.v.m. kinderopvang-toeslagaffaire	
					In de kolommen hiernaast de verantwoordingsinformatie voor die gemeente invullen					
							Deel openbaar lichaam	Deel openbaar lichaam	Deel openbaar lichaam	
					Aard controle n.v.t. Indicator: G4B/12	Aard controle n.v.t. Indicator: G4B/13	Aard controle R Indicator: G4B/14	Aard controle D2 Indicator: G4B/15	Aard controle R Indicator: G4B/16	
					1 060556 Gemeente Maassluis	Tozo1	0	0	0	
					2 060556 Gemeente Maassluis	Tozo2	0	0	0	
					3 060556 Gemeente Maassluis	Tozo3	0	0	0	
					4 060556 Gemeente Maassluis	Tozo4	0	0	0	
					5 060556 Gemeente Maassluis	Tozo5	0	0	0	
					6 060622 Gemeente Vlaardingen	Tozo1	0	0	0	
					7 060622 Gemeente Vlaardingen	Tozo2	0	0	0	
					8 060622 Gemeente Vlaardingen	Tozo3	780	608	0	
					9 060622 Gemeente Vlaardingen	Tozo4	0	0	0	
					10 060622 Gemeente Vlaardingen	Tozo5	0	0	0	
					11 060606 Gemeente Schiedam	Tozo1	0	0	0	
					12 060606 Gemeente Schiedam	Tozo2	0	0	0	
					13 060606 Gemeente Schiedam	Tozo3	3.035	2.518	0	
					14 060606 Gemeente Schiedam	Tozo4	0	0	0	
					15 060606 Gemeente Schiedam	Tozo5	0	0	0	



SiSa bijlage verantwoordingsinformatie 2022 op grond van artikel 3 van de Regeling informatieverstrekking SiSa - d.d. 20-1-2023

Verstreker	Uitkeringscode	Specifieke uitkering	Juridische grondslag	Ontvanger	Indicator	Indicator	Indicator	Indicator	Indicator	Indicator
SZW G10B	Wet inburgering 2021_2022	Deel openbaar lichaam	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)	Baten (jaar T)				
					Deel openbaar lichaam	Deel openbaar lichaam				
					Aard controle n.v.t. Indicator: G10B/01	Aard controle R Indicator: G10B/02	Aard controle R Indicator: G10B/03			
				1	060556 Gemeente Maassluis	€	73.365	€	0	
				2	060622 Gemeente Vlaardingen	€	183.868	€	0	
				20	060606 Gemeente Schiedam	€	199.016	€	0	
SZW G12B	Kwijtschelden publieke schulden SZW-domein hersteloperatie kinderopvang-toeslagaffaire_ Deel openbaar lichaam	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	Gederfde baten die voortvloeiën uit kwijtschelden schulden Bijzondere bijstand in (jaar T)	Gederfde baten die voortvloeiën uit kwijtschelden schulden Wet Inburgering van 13 september 2012 in (jaar T)					
					Deel openbaar lichaam	Deel openbaar lichaam				
					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	€	1.902	€	0	
				20	060606 Gemeente Schiedam	€	7.053	€	0	



SiSa bijlage verantwoordingsinformatie 2022 op grond van artikel 3 van de Regeling informatieverstrekking SiSa - d.d. 20-1-2023

Verstreker	Uitkeringscode	Specifieke uitkering	Juridische grondslag	Ontvanger	Indicator	Indicator	Indicator	Indicator	Indicator	Indicator
SZW G13B	Onderwijsroute 2022_				Hieronder per regel één gemeente(code) selecteren en in de kolommen ernaast de verantwoordingsinformatie voor die gemeente invullen	Bestedingen onderwijsroute (jaar T)	Baten onderwijsroute (jaar T)	Bestedingen overige voorzieningen (jaar T)	Baten overige voorzieningen (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.			Deel openbaar lichaam	Deel openbaar lichaam	Deel openbaar lichaam	Deel openbaar lichaam	Deel openbaar lichaam	
					Aard controle n.v.t. Indicator: G13B/01	Aard controle R Indicator: G13B/02	Aard controle R Indicator: G13B/03	Aard controle R Indicator: G13B/04	Aard controle R Indicator: G13B/05	
		1	060556	Gemeente Maassluis	€	0	€	0	€	105.486
		2	060622	Gemeente Vlaardingen	€	0	€	0	€	238.143
		100	060606	Gemeente Schiedam	€	0	€	0	€	268.191



Baten en lasten per taakveld

Baten en lasten per taakveld	Begroting 2022			Realisatie 2021		
	Baten	Lasten	Saldo	Baten	Lasten	Saldo
0.4 Overhead	716	-19.540	-18.825	855	-17.553	-16.697
0.5 Treasury	-	-	-	-	-	-
0.8 Overige baten en lasten	166.313	-200	166.113	164.393	-	164.393
0.9 Vennootschapsbelasting	-	-	-	-	-	-
0.10 Mutaties reserves	3.197	-797	2.400	6.887	-5.310	1.577
6.1 Samenkracht en burgerparticipatie	181	-3.313	-3.132	209	-2.406	-2.197
6.2 Wijkteams	357	-1.450	-1.092	1.452	-1.725	-273
6.3 Inkomensregelingen	3.320	-107.047	-103.727	4.460	-107.039	-102.579
6.4 Begeleide participatie	7.875	-28.815	-20.941	7.751	-29.461	-21.710
6.5 Arbeidsparticipatie	3.367	-19.847	-16.481	1.805	-19.461	-17.656
6.71 Maatwerkdienverlening 18+	83	-4.398	-4.316	44	-4.427	-4.383
Totaal	185.409	-185.409	0	187.857	-187.382	475



Bijlagen

Controleverklaring



Controleverklaring van de onafhankelijke accountant

RA2511

Aan: het algemeen bestuur van Gemeenschappelijke Regeling Stroomopwaarts Maassluis, Vlaardingen, Schiedam

A. Verklaring over de in de jaarstukken opgenomen jaarrekening 2022

Ons oordeel

Wij hebben de jaarrekening 2022 van Gemeenschappelijke Regeling Stroomopwaarts Maassluis, Vlaardingen, Schiedam 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 2022 als van de activa en passiva van Gemeenschappelijke Regeling Stroomopwaarts Maassluis, Vlaardingen, Schiedam op 31 december 2022 in overeenstemming met het Besluit begroting en verantwoording provincies en gemeenten (BBV);
- zijn de in deze jaarrekening verantwoorde baten en lasten alsmede de balansmutaties over 2022 in alle van materieel belang zijnde aspecten rechtmatig tot stand gekomen in overeenstemming met de begroting en met de in de relevante wet- en regelgeving, waaronder verordeningen, opgenomen bepalingen, zoals opgenomen in het normenkader dat is vastgesteld door het algemeen bestuur op 17 november 2022.

De jaarrekening bestaat uit:

- 1 het overzicht van baten en lasten over 2022;
- 2 de balans per 31 december 2022;
- 3 de toelichting met een overzicht van de gehanteerde grondslagen voor financiële verslaggeving en andere toelichtingen;
- 4 de SiSa-bijlage met de verantwoordingsinformatie over specifieke uitkeringen; en
- 5 de bijlage met het overzicht van de gerealiseerde baten en lasten per taakveld.

De basis voor ons oordeel

Wij hebben onze controle uitgevoerd volgens Nederlands recht, waaronder ook de Nederlandse controlestandaarden, het Besluit accountantscontrole decentrale overheden (Bado), de Nota verwachtingen accountantscontrole 2022, het controleprotocol en het normenkader voor de financiële rechtmatigheid dat is vastgesteld door het algemeen bestuur op 17 november 2022 en het Controleprotocol Wet normering topinkomens (WNT) 2022. Onze verantwoordelijkheden op grond hiervan zijn beschreven in de sectie 'Onze verantwoordelijkheden voor de controle van de jaarrekening'.

Wij zijn onafhankelijk van Gemeenschappelijke Regeling Stroomopwaarts Maassluis, Vlaardingen, Schiedam zoals vereist in de Verordening inzake de onafhankelijkheid van accountants bij assurance-opdrachten (ViO) en andere voor de opdracht relevante onafhankelijkheidsregels in Nederland. Verder hebben wij voldaan aan de Verordening gedrags- en beroepsregels accountants (VGBA).

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

B. Informatie ter ondersteuning van ons oordeel

Wij hebben onze controlewerkzaamheden bepaald in het kader van de controle van de jaarrekening als geheel en de rechtmatigheid van de in de jaarrekening verantwoorde baten en lasten alsmede de balansmutaties en bij het vormen van ons oordeel hierover. Onderstaande informatie ter ondersteuning van ons oordeel en onze bevindingen moeten in dat kader worden gezien en niet als afzonderlijke oordelen of conclusies.

Materialiteit

Op basis van onze professionele oordeelsvorming hebben wij de materialiteit voor de jaarrekening als geheel bepaald op EUR 1.873.000. De bij onze controle toegepaste goedkeuringstolerantie bedraagt voor fouten 1% en voor onzekerheden 3% van de totale lasten inclusief toevoegingen aan reserves, zoals voorgeschreven in artikel 2 lid 1 Bado. Op basis van hoofdstuk 4 van de Nota verwachtingen accountantscontrole 2022 hebben wij bij de controle van de SiSa-bijlage dezelfde materialiteit toegepast als bij de controle van de jaarrekening.

Daarbij zijn voor de controle van de in de jaarrekening opgenomen WNT-informatie de materialiteitsvoorschriften gehanteerd zoals vastgelegd in het Controleprotocol WNT 2022. 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 EUR 93.650 rapporteren alsmede kleinere afwijkingen die naar onze mening om kwalitatieve, SiSa- of WNT-redenen relevant zijn.

Naleving anticumulatiebepaling WNT niet gecontroleerd

In overeenstemming met het Controleprotocol WNT 2022 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.

C. Verklaring over de in het jaarverslag opgenomen andere informatie

De jaarstukken omvatten andere informatie, naast de jaarrekening en onze controleverklaring daarbij. De andere informatie bestaat uit:

- Voorwoord en leeswijzer;
- Beleidsverantwoording;
- Stroomopwaarts in beeld;
- Financieel resultaat;
- Voorstel resultaatbestemming;
- Realisatie gemeentelijke bijdrage;
- Jaarverslag, waaronder de programmaverantwoording en de paragrafen.

Op grond van onderstaande werkzaamheden zijn wij van mening dat de andere informatie met de jaarrekening verenigbaar is en geen materiële afwijkingen bevat.

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

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

D. 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, waaronder verordeningen, opgenomen bepalingen, zoals opgenomen in het door het algemeen bestuur vastgestelde normenkader d.d. 17 november 2022.

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

Bij het opmaken van de jaarrekening moet het dagelijks bestuur de veronderstellingen inzake de financiële risico's in relatie tot de financiële positie onderbouwen en afwegen of de gemeenschappelijke regeling in staat is de financiële risico's vanuit de reguliere exploitatie en onverwachte tegenvallers financieel op te vangen zonder tussenkomst van de toezichthouder. Het dagelijks bestuur moet gebeurtenissen en omstandigheden waardoor gerede twijfel zou kunnen bestaan of de financiële 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 fraude of fouten en zijn materieel indien redelijkerwijs kan worden verwacht dat deze, afzonderlijk of gezamenlijk, van invloed kunnen zijn op de economische beslissingen die gebruikers op basis van deze jaarrekening nemen. De materialiteit beïnvloedt de aard, timing en omvang van onze controlewerkzaamheden en de evaluatie van het effect van onderkende afwijkingen op ons oordeel.

Wij hebben deze accountantscontrole professioneel kritisch uitgevoerd en hebben waar relevant professionele oordeelsvorming toegepast in overeenstemming met de Nederlandse controlestandaarden, het Bado, de Nota verwachtingen accountantscontrole 2022, het controleprotocol en het normenkader voor de financiële rechtmatigheid dat is vastgesteld door het algemeen bestuur op 17 november 2022, het Controleprotocol WNT 2022, ethische voorschriften en de onafhankelijkheidseisen. Onze controle bestond onder andere uit:

- ▶ het identificeren en inschatten van de risico's
 - ▷ dat de jaarrekening afwijkingen van materieel belang bevat als gevolg van fouten of fraude,
 - ▷ dat baten en lasten alsmede de balansmutaties als gevolg van fouten of fraude niet in alle van materieel belang zijnde aspecten rechtmatig tot stand zijn gekomen,het in reactie op deze risico's bepalen en uitvoeren van controlewerkzaamheden en het verkrijgen van controle-informatie die voldoende en geschikt is als basis voor ons oordeel. Bij fraude is het risico dat een afwijking van materieel belang niet ontdekt wordt groter dan bij fouten. Bij fraude kan sprake zijn van samenspanning, valsheid in geschrifte, het opzettelijk nalaten transacties vast te leggen, het opzettelijk verkeerd voorstellen van zaken of het doorbreken van de interne beheersing;
- ▶ het verkrijgen van inzicht in de interne beheersing die relevant is voor de controle met als doel controlewerkzaamheden te selecteren die passend zijn in de omstandigheden. Deze werkzaamheden hebben niet als doel om een oordeel uit te spreken over de effectiviteit van de interne beheersing van de gemeenschappelijke regeling;
- ▶ het evalueren van de geschiktheid van de gebruikte grondslagen voor financiële verslaggeving, 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 veronderstelling aanvaardbaar zijn inzake de afweging dat de gemeenschappelijke regeling in staat is de financiële risico's vanuit de reguliere exploitatie en onverwachte tegenvallers financieel op te vangen zonder tussenkomst van de toezichthouder. Tevens het op basis van de verkregen controle-informatie vaststellen of er gebeurtenissen en omstandigheden zijn waardoor gereede twijfel zou kunnen bestaan omtrent de financiële positie. 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 echter van materiële betekenis zijn voor de financiële positie van de gemeenschappelijke regeling;
- ▶ het evalueren van de presentatie, structuur en inhoud van de jaarrekening en de daarin opgenomen toelichtingen; en
- ▶ het evalueren of de jaarrekening een getrouw beeld geeft van de onderliggende transacties en gebeurtenissen en of de in deze 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, 27 juni 2023

BDO Audit & Assurance B.V.
namens deze,

C.M. Steehouwer MSc RA
