



Postbus 619 3300 AP Dordrecht

Aan de Colleges van Burgemeester en Wethouders
van de deelnemende gemeenten

Telefoon: 078-770 8910

E-mail: bestuurgrosociaal@drechtsteden.nl

Bijlage(n): 4

Behandeld door: H. Polderman

Onderwerp: zienswijzen begroting 2023 en bijdrageverordening GRS,
jaarrekening 2021 GRD

Datum: 8 april 2022

Ons kenmerk: 2022-0048718

Uw kenmerk: geen

Geacht college,

Bijgaand ontvangt u het concept van de begroting 2023 en de nieuwe bijdrageverordening 2023 van de Gemeenschappelijke Regeling Sociaal. Tevens vindt u de jaarrekening 2021 van de Gemeenschappelijke Regeling Drechtsteden.

We verzoeken u deze documenten door te geleiden naar de gemeenteraad, zodat de raad in de gelegenheid is zijn zienswijze te geven.

Voor wat betreft de begroting 2023 hechten we eraan te melden deze concept begroting 2023 is opgesteld op basis van de huidige beleidskaders. Financiële consequenties van dit jaar nog door de raden te maken beleidskeuzes op basis van de lokale coalitieprogramma's en beleidskeuzes naar aanleiding van de lopende herijkingstrajecten gericht op lokaal maatwerk zijn hier uiteraard nog niet in verwerkt. Tevens maken de huidige maatschappelijke ontwikkelingen zoals de situatie in Oekraïne, de inflatie, de effecten daarvan op de economie en het besteedbaar inkomen voor met name minima dat deze begroting een aantal onzekerheden en risico's bevat, waarvoor aandacht nodig blijft gedurende het jaar.

De zienswijzen ontvangen wij graag uiterlijk 9 juni 2022. De documenten zullen, inclusief ontvangen zienswijzen, worden besproken en voor vaststelling voorgelegd worden in de vergadering van het Algemeen Bestuur van de Gemeenschappelijke Regeling Sociaal van 30 juni 2022.

We realiseren ons dat de gemeenten hiermee een beperkte tijd hebben voor het opstellen en indienen van hun zienswijzen, en verzoeken u daarom het concept van de zienswijze al naar ons te sturen, op het moment dat uw college dat naar de gemeenteraad heeft doorgezet. Op die manier kan het Dagelijks Bestuur GR Sociaal al een reactie voorbereiden voor de vaststelling in het Algemeen Bestuur GR Sociaal.

Over de jaarrekening 2021 merken wij nog op dat die ook de onderdelen van de GRD bevat die met ingang van 1 januari 2022 zijn ondergebracht in de Servicegemeente Dordrecht. Formeel loopt de vaststelling via de GR Sociaal, maar de bestuurlijke verantwoording over de resultaten van die onderdelen ligt bij de Servicegemeente. Dat betreft ook het tekort over 2021 van de onderdelen Gemeentebelastingen en Onderzoekcentrum.

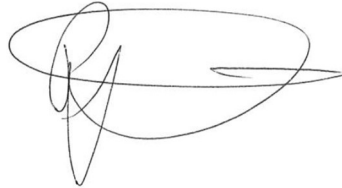
Hoogachtend,
het Dagelijks Bestuur van de Gemeenschappelijke Regeling Sociaal,

drs. D.J. van Maanen



secretaris

drs. P.J. Heijkoop



voorzitter

bijlagen: Concept Begroting 2023 Gemeenschappelijke Regeling Sociaal
 Bijdrageverordening 2023 Gemeenschappelijke Regeling Sociaal (met wijzigingen zichtbaar)
 Bijdrageverordening 2023 Gemeenschappelijke Regeling Sociaal (geconsolideerde versie)
 Jaarrekening 2021 Gemeenschappelijke Regeling Drechtsteden



Drechtsteden

Jaarstukken 2021

Gemeenschappelijke Regeling Drechtsteden

VOORWOORD

Met dit voorwoord sluiten we het laatste jaar van de GRD af. Een jaar waarin, ondanks beperkingen door Corona, hard is gewerkt aan de reguliere dienstverlening én de transitie. Een prestatie van formaat. Op 22 december 2021 hebben alle gemeenten de Samenwerkingsovereenkomst getekend. Hiermee is de overgang van de taken van het Servicecentrum, het Ingenieursbureau en Gemeentebelastingen en Onderzoekcentrum formeel afgerond. Zij zullen vanaf 1 januari onder vlag van de Servicegemeente Dordrecht hun dienstverlening continueren. De Sociale Dienst gaat als GR Sociaal verder, met een AB en DB bestaande uit wethouders. Het Bureau Drechtsteden en de Regiogriffie zijn per 1-1-2022 opgeheven. De medewerkers zijn ondergebracht bij de GR sociaal en de gemeente Dordrecht.

Het Servicecentrum Drechtsteden heeft ook in 2021 de dienstverlening verzorgd op onder andere communicatie, juridische zaken, financiële zaken, personeel en organisatie, facilitair en vastgoed, inkoop en natuurlijk ICT. Daarbij is afgelopen jaar de opbouw en verdere inrichting van de (nieuw) I-organisatie gestart, een belangrijke en omvangrijke operatie. In de doorontwikkeling van het Servicecentrum is in 2021 ingezet op procesoptimalisatie, partnerschap, ICT Verandert/I-Organisatie, en Leren&Ontwikkelen. Deze doorontwikkeling past naadloos in de transitie naar de Servicegemeente. Deze transitie was, naast alle reguliere dienstverlening, een zeer forse operatie die veel van onze medewerkers heeft gevraagd. Een transitie die met enorme inzet van iedereen ook volgens planning en binnen budget is verlopen. Daar zijn we zeer trots op. De servicegemeente verleent vanaf 1 januari de service aan de andere Drechtstedengemeenten en contractpartners. Vanuit een andere organisatie, maar met dezelfde professionaliteit en bevologenheid!

Ook het werk van de Sociale Dienst Drechtsteden is het afgelopen jaar geraakt door de voorbereiding op de transitie per 1 januari 2022. Vanaf dat moment is de Sociale Dienst verder gegaan als GR Sociaal. Mede door de inzet van de medewerkers van de Sociale Dienst hebben alle raden tijdig ingestemd met het aangaan van de Gemeenschappelijke Regeling Sociaal (GR Sociaal) en het uittreden uit de Gemeenschappelijke Regeling Drechtsteden (GRD). Dat heeft ertoe geleid dat de transitie per 01-01-2022 een feit is. Voor de Sociale Dienst was 2021 ook nog steeds een jaar dat in hoge mate werd beïnvloed door Covid-19. De dienstverlening langs de drie programmalijnen bestaanszekerheid versterken, ontwikkelen naar werk en zorg voor ondersteuning liep zo veel als mogelijk gewoon door. Enkele aansprekende voorbeelden van die dienstverlening zijn dat de TONK in 2021 is opengesteld, dat de SDD de voorbereiding op de inwerkingtreding van de Wet Inburgering succesvol heeft afgerond en dat de SDD begonnen is met hulp te bieden aan de gedupeerden van de Toeslagenaffaire. In 2022 kent de Sociale Dienst weliswaar een andere bestuurlijke aansturing met een AB en DB, maar de ambities blijven even hoog!

Het Ingenieursbureau Drechtsteden is sinds 2018 gecertificeerd in ISO 9001:2015 (kwaliteitsmanagement), met als doel om de organisatie en werkwijzen continu te verbeteren en te voldoen aan de door ons van toepassing verklaarde eisen. Daaronder vallen bijvoorbeeld wet- en regelgeving en de eisen van de belangrijkste stakeholders. Dit jaar is door een externe partij het kwaliteitssysteem geëvalueerd en hierbij is de certificering verlengd. Het IBD stelt een viertal belangrijke thema's (ontwikkelopgaven) centraal bij de ontwikkeling in de komende jaren. Deze thema's zijn: 1. 3D ontwerpen en modelleren 2. Klimaatadaptatie en klimaatbestendig ontwerpen 3. Circulair ontwerpen en materiaalgebruik 4. Data gestuurd werken. Het IBD levert sinds 1 januari 2022 de diensten onder de vlag van de gemeente Dordrecht. Het hoge ambitieniveau, constante verbetering en de continue kwaliteit blijven ook in de nieuwe constructie gegarandeerd!

Gemeentebelastingen en Basisinformatie Drechtsteden (GBD) en Onderzoekcentrum Drechtsteden (OCD) vallen onder dezelfde directie en worden door één managementteam aangestuurd. De GBD wordt gewaardeerd door de aangesloten gemeenten en verleent de diensten tot tevredenheid van de afnemers. Een groot gedeelte zorgpunt blijft de afhandeling van de bezwaarschriften. Vooral de WOZ-bezwaarschriften, ingediend via particuliere WOZ-bureaus legden ook afgelopen jaar weer een zware druk op proces- en personeelskosten. De GBD/OCD neemt maatregelen om deze stroom in te dammen. De positie van de GBD als betrouwbare uitvoeringsorganisatie is van belang. Daarbij gaat zij zich steeds meer ontwikkelen als een verlengstuk van de deelnemende gemeenten. Het OCD is beheerder van de centrale data voorziening in de regio. Het belang van het OCD voor de overige GRD-organisaties en gemeenten is het afgelopen jaar weer toegenomen. Data heeft de afgelopen jaren een grote vlucht genomen. Enkele jaren geleden is GBD/OCD onder de noemer SmartDataCenter (SDC) begonnen om de schat aan ruwe data waar men beschikt voor bredere toepassing om te zetten naar informatie. Dit gebeurt door middel van een dataplatform, een centrale plek waar data wordt verzameld en samengevoegd en waarbinnen ook analyses op de data gedaan kunnen worden.

Daarnaast biedt het OCD vanuit het SmartDataCenter het ontwikkelen van dashboards aan als dienst. Vanaf 1 januari 2022 voeren GBD en OCD taken uit vanuit Servicegemeente Dordrecht.

Het Bureau Drechtsteden heeft het afgelopen jaar hard gewerkt aan het vormgeven van de voorgenomen transitie van de GRD naar de GR Sociaal en de Servicegemeente Dordrecht. Mede dankzij de grote inzet van het Bureau Drechtsteden is de transitie per 1 januari 2022 succesvol afgerond. Naast de inzet op de transitie heeft het Bureau Drechtsteden in 2021 ook onverminderd de reguliere taken uitgevoerd, zoals bijvoorbeeld de ondersteuning van het Drechtstedenbestuur, MT van de Drechtsteden en de samenwerking als geheel, de uitvoering van de concerttaken, medezeggenschap en de toezichthoudende taken van de functionaris gegevensbescherming. Voor de regiogriffie geldt dat de werkzaamheden het afgelopen jaar, in afwachting van de transitie per 1-1-2022, gewoon doorliepen. Er heeft nog een aantal inhoudelijke Drechtraadsvergaderingen plaatsgevonden. Tijdens de laatste Drechtraad, op 7 december, is bovendien een boek verschenen als aandenken aan de Drechtraad. Hiermee is de Drechtraad op een positieve manier tot een eind gekomen. Alle medewerkers van Bureau Drechtsteden en de Regiogriffie hebben per 01-01-2022 een passende nieuwe werkplek gevonden bij de gemeente Dordrecht of de GR Sociaal.

We kijken terug op een intens jaar, door de coronabeperkingen én door de grote opgaven waar de organisatie voor stond. Niet alleen in termen van proces en uit te voeren taken maar ook bezien vanuit de menselijke kant: we hebben met elkaar afscheid moeten nemen van een organisatie die we samen hebben opgebouwd en waar we trots op waren en zijn! En nu zijn we met hetzelfde enthousiasme en met dezelfde kwaliteit en vakkennis aan de slag gegaan in de GR Sociaal en de Servicegemeente Dordrecht. Een nieuwe toekomst die we met vertrouwen tegemoet zien.

Inhoud

VOORWOORD	1
JAARVERSLAG	4
1. SAMENVATTING	4
1.1. Algemeen	4
1.2. Beleidsinhoudelijke samenvatting	4
1.3. Financiële samenvatting	9
1.4. Voorstel resultaatbestemming per begrotingsprogramma	14
1.5. COVID-19	15
1.6. Transitie / Governance	16
1.7. CAO akkoord 2021-2022	16
2. PROGRAMMAVERANTWOORDING	17
2.1. <i>Beleid en bestuur</i>	17
2.1.1. Beleid en bestuur	17
2.1.2. Regiogriffie	18
2.2. <i>Sociale Dienst Drechtsteden</i>	20
2.2.1. Bestaanszekerheid versterken	20
2.2.2. Ontwikkelen naar werk	28
2.2.3. Zorgen voor ondersteuning	32
2.2.4. Bedrijfsvoering SDD	35
2.3. <i>Bedrijfsvoering</i>	36
2.3.1. Ingenieursbureau Drechtsteden	36
2.3.2. Servicecentrum Drechtsteden	39
2.3.3. Gemeentebelastingen en Basisinformatie Drechtsteden	45
2.4. <i>Algemene dekkingsmiddelen</i>	50
2.5. <i>Overhead</i>	50
2.6. <i>Bedrag heffing vennootschapsbelasting</i>	50
3. PARAGRAFEN	51
3.1. <i>Weerstandvermogen en risicobeheersing</i>	51
3.2. <i>Bedrijfsvoering</i>	54
3.2.1. Algemeen	54
3.2.2. Dienstverlening	54
3.3. <i>Onderhoud kapitaalgoederen</i>	59
3.4. <i>Financiering</i>	59
3.5. <i>Verbonden partijen</i>	63
3.6. <i>Rechtmatigheid</i>	69
JAARREKENING	71
4.1. <i>Overzicht van baten en lasten en de toelichting</i>	71
4.2. <i>Wet normering topinkomens</i>	74
4.3. <i>Balans en toelichting</i>	79
4.3.1. Balans	79
4.3.2. Waarderingsgrondslagen	81
4.3.3. Toelichting op de balans	84
4.3.4. Niet uit de balans blijvende verplichtingen	92
4.4. <i>SiSa</i>	93
4. CONTROLEVERKLARING	100
5. VASTSTELLING	101
BIJLAGEN	102

JAARVERSLAG

1. Samenvatting

1.1. Algemeen

De jaarstukken 2021 bestaan uit het jaarverslag en de jaarrekening. Het jaarverslag bestaat uit de samenvatting, de programmaverantwoording en de paragrafen. Dit hoofdstuk geeft inzicht in het gevoerde beleid en het financiële resultaat per programmaonderdeel van de Gemeenschappelijke Regeling Drechtsteden (GRD). De belangrijkste afwijkingen ten opzichte van de begroting worden verklaard.

Ten opzichte van de 2^e bestuursrapportage 2021 GRD bedraagt het jaarresultaat over 2021 in totaal € 3.482.000 positief. Het jaarresultaat bestaat uit twee onderdelen, namelijk (i) resultaatbestemming en (ii) resultaatbepaling. Het resultaat dat ter bestemming wordt voorgelegd is € 446.000 positief. Het AB GR Sociaal neemt een besluit over de bestemming van dit resultaat. In paragraaf 1.4 'Voorstel resultaatbestemming per begrotingsprogramma' wordt hiervoor een voorstel aan het AB GR Sociaal voorgelegd. Op de resultaat-bepalende onderdelen is een resultaat behaald van € 3.036.000 positief. Doordat hier met gemeenten op basis van voor- en nacalculatie wordt afgerekend, maakt dit geen onderdeel uit van het resultaat van de GRD waarover resultaatbestemming plaatsvindt. Het financieel effect van de 2^e bestuursrapportage 2021 GRD voor de gemeenten was € 0,8 miljoen negatief. Het jaarresultaat 2021 is aanvullend ten opzichte van de 2^e bestuursrapportage 2021.

Hieronder wordt per programmaonderdeel eerst een inhoudelijke samenvatting gegeven. Vervolgens wordt per programmaonderdeel kort het financieel resultaat toegelicht. Tot slot is een voorstel tot resultaatbestemming opgenomen.

1.2. Beleidsinhoudelijke samenvatting

Bureau Drechtsteden

Het jaar 2021 heeft vooral in het teken gestaan van de transitie. Dit op basis van het bestuurlijk op 27 oktober 2020 genomen besluit. Door Bureau Drechtsteden zijn alle noodzakelijke activiteiten verricht om als organisatie een doorstart te kunnen maken per 1 januari 2022. Door de gemeente Dordrecht is een substantieel bedrag voor alle transitiewerkzaamheden beschikbaar gesteld.

De transitie richtte zich op enerzijds de gemeenschappelijke regeling Sociaal en anderzijds op het invlechten van de GRD dochters binnen de gemeentelijke organisatie van Dordrecht. Dit proces is in goede samspraak met alle gemeenten die deel uitmaken van de Drechtsteden inhoud en vorm gegeven.

Op 22 december 2021 hebben de colleges van b en w de samenwerkingsovereenkomsten voor de nieuwe situatie per 1 januari 2022 ondertekend.

Regiogriffie

Het coronavirus had niet alleen maatschappelijke betekenis maar betekende ook een aangepaste bestuurlijke werkwijze. De meeste fysieke vergaderingen konden geen doorgang vinden en moesten noodgedwongen digitaal worden gehouden.

Dankzij de extra inzet van de medewerkers en de kwaliteit van de techniek is een ongestoorde voortgang in de bestuurlijke taakuitoefening gelukt.

Bijzondere aandacht is gegeven aan de externe communicatie over de bestuurlijke besluitvorming van de Drechtraad, waardoor burgers de processen en besluitvorming zo goed mogelijk konden blijven volgen.

Sociale Dienst Drechtsteden

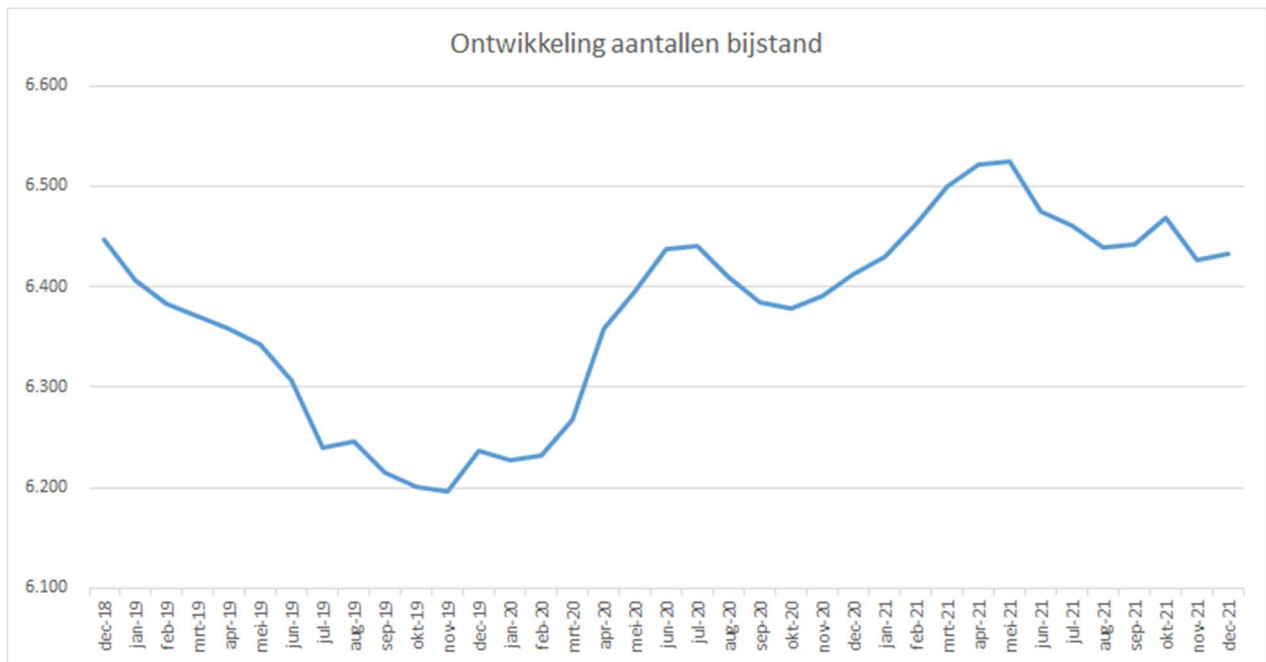
Dit jaarverslag 2021 is een verslag over een bijzonder jaar. Het werk van de SDD is het afgelopen jaar geraakt door de voorbereiding op de transitie per 1 januari 2022. Het is het laatste jaarverslag waarin de verantwoording van de Sociale Dienst Drechtsteden (SDD) onderdeel is van de verantwoording van de Gemeenschappelijke Regeling Drechtsteden. Voor de Sociale Dienst was 2021 ook nog steeds een jaar dat in hoge mate werd beïnvloed door Covid-19. 2021 was een jaar waarin de impact van corona en de bijbehorende maatregelen vanuit het Rijk en de gevolgen voor de economie en arbeidsmarkt steeds een wisselend beeld liet zien. Dit heeft, net als voor vele andere organisaties die ondersteuning bieden aan inwoners uit de Drechtsteden, een beroep gedaan op de inzet, flexibiliteit en creativiteit van onze organisatie en medewerkers. De dienstverlening langs de drie opgaven bestaanszekerheid versterken, ontwikkelen naar werk en zorg voor ondersteuning liep zo veel als mogelijk gewoon door. Maatschappelijke ontwikkelingen zoals de toeslagenaffaire, de grote stijging van de energieprijzen en de uitdagingen waar ondernemers door corona voor werden gesteld, maakten dat een stapje extra is gezet om de inwoners en ondernemers in de Drechtsteden die hierdoor geraakt zijn te ondersteunen. Extra inspanningen waren nodig voor de openstelling in 2021 van de TONK, de voorbereiding op de inwerkingtreding van de Wet Inburgering, de openstelling van het Ondernemersloket Drechtsteden en het beginnen met hulp te bieden aan de gedupeerden van de Toeslagenaffaire. Daarnaast is er samen met gemeenten veel werk verzet om de nieuwe GR-sociaal, die inmiddels van kracht is, vorm te geven, vast te leggen en van een soepel besluitvormingsproces te voorzien. Mede door de extra inzet van medewerkers van de Sociale Dienst hebben alle raden tijdig ingestemd met het aangaan van de Gemeenschappelijke Regeling Sociaal (GR Sociaal) en het uittreden uit de Gemeenschappelijke Regeling Drechtsteden (GRD). Dat heeft ertoe geleid dat de transitie per 01-01-2022 een feit is. Tot slot hebben een aantal ontwikkelingen ook op zich laten wachten in 2021, doordat het kabinet pas in december tot een coalitieakkoord is gekomen.

Bij de 2^e bestuursrapportage 2021 werd het positieve exploitatiesaldo SDD over 2021 ingeschat op € 3,2 mln. Door de Drechtraad is besloten om nog niet bij de 2^e bestuursrapportage 2021 af te rekenen met gemeenten, maar te wachten op de definitieve cijfers over 2021 en af te rekenen bij de jaarrekening 2021 GRD (DR 7 december 2021). Ten opzichte van de prognose bij de 2^e bestuursrapportage 2021 is het positieve resultaat gestegen met € 1,1 mln. en bedraagt het jaarresultaat SDD over 2021 in totaal afgerond € 4,3 mln. positief. Hiermee sluiten we het jaar vanuit financieel perspectief dus positief af. Deels is dit te danken aan het effect van de extra middelen die vanuit het Rijk beschikbaar zijn gesteld, zowel aan inwoners als ten behoeve van (extra) ondersteuning. Daarnaast kon een klein deel van de ondersteuning ook niet (volledig) geleverd worden in verband met contactbeperkende maatregelen en een tekort op de arbeidsmarkt in met name de zorg. In de financiële deel van deze samenvatting wordt per opgave weergegeven wat het resultaat is. De (grootste) afwijkingen worden toegelicht.

Samenvatting per opgave

Bestaanszekerheid versterken

Het effect van de economische schommelingen is met name zichtbaar op de inkomensvoorzieningen, die – met kleine vertraging – eenzelfde golfbeweging laten zien als de economische ontwikkelingen.



Dit geldt zowel voor de algemene bijstand als het beroep op de corona-specifieke steunmaatregelen in het jaar 2021: de derde, vierde en vijfde tranche van de Tijdelijke overbruggingsregeling zelfstandig ondernemers (Tozo) en – na de beëindiging van Tozo per 1 oktober 2021 – het tijdelijk lichtere regime voor het Besluit Bijstandsverlening Zelfstandigen 2004 (Bbz). We constateren bij deze steunmaatregelen dat het Rijk ook zoekende is en pendelt tussen 'werken volgens de bedoeling' en het zoeken naar controle op rechtmatigheid. Dit levert financiële onzekerheid op voor inwoners en gemeenten.

De ontwikkelingen op de *minimavoorzieningen* en *schuldhulpverlening* vertonen een ander patroon. Het beroep op de minimavoorzieningen – inclusief de Tijdelijke Ondersteuning Noodzakelijke Kosten (TONK) die in maart als aanvullende landelijke steunmaatregel werd ingevoerd – bleven juist het gehele jaar wat achter bij de verwachtingen.

Ontwikkelen naar werk

Binnen deze opgave is in 2021 extra ingezet op preventie van instroom. Met acties en programma's zoals WerkFit, het Ondernemersloket, doorbetalen van loon van mensen die werken binnen BaanBrekend Drechtsteden is het gelukt om de instroom in de bijstand te beperken. Ook de steunmaatregelen vanuit het Rijk hebben hier invloed op gehad. Er stroomden dit jaar 1.448 inwoners in en 1.478 inwoners uit de bijstand. Hiermee is er sprake van een lichte daling van het aantal inwoners in de bijstand. Net als eerdere jaren is succesvol ingezet op het gebruik van LKS. 2021 is tevens gebruikt voor het opzetten en verder door ontwikkelen van leer- en werklijnen die helpend zijn voor inwoners om stappen te zetten richting de arbeidsmarkt. Het werken met ontwikkelbedrijven, zoals Opnieuw&Co en Stroomlijn is een voorbeeld van hoe ook partners daarbij betrokken zijn. Voor sommige onderdelen is het niet gelukt om deze volledig volgens planning uit te voeren, gezien de contactbeperkende maatregelen die een deel van het jaar van kracht waren. Dit heeft invloed gehad op de uitstroom naar de arbeidsmarkt. Voor de participatieplekken geldt dat 2021 het laatste jaar is dat deze onder de verantwoordelijkheid van de regio vallen. Vanaf 1 januari 2022 valt dit onder de lokale verantwoordelijkheid.

Zorgen voor ondersteuning

Conform verwachting is het aantal inwoners dat met een indicatie voor maatschappelijke ondersteuning gestegen. Een uitschieter is dit jaar de stijging van het aantal indicaties voor dagbesteding. Dit hangt echter mogelijk samen met de grote daling van het aantal indicaties dagbesteding van vorig jaar. De ontwikkeling van de lasten loopt niet altijd een op een mee met de ontwikkeling van de aantallen. In de programmaverantwoording wordt per voorziening ingegaan op de ontwikkelingen. Voor sommige voorzieningen geldt dat in verband met personeelstekort bij de zorgaanbieders inwoners er wachttijden ontstaan. We staan hierover in nauw contact met de zorgaanbieders. De oorzaken liggen bij de krapte op de arbeidsmarkt en personeelsuitval door corona. Een positieve ontwikkeling is dat de ontwikkeling van blended care, een combinatie van fysieke begeleiding en begeleiding op afstand via beeldzorg, juist in een versnelling terecht is gekomen, met positieve ervaringen.

Dienstverlening

Zoals benoemd vroegen de omstandigheden ook dit jaar van onze organisatie en medewerkers de nodige creativiteit en flexibiliteit. In deze dynamiek hebben we de aandacht voor het blijven verbeteren van de dienstverlening, onze corebusiness, kunnen vasthouden. Dit heeft geresulteerd in een verhoging van de klanttevredenheid op meerdere aspecten van de dienstverlening. We zien ook de positieve resultaten van de actie om de digitale aanvraagformulieren leesbaarder en begrijpelijker te maken. Dit stemt ons positief.

Ingenieursbureau Drechtsteden

2021 was het jaar waarin het Ingenieursbureau Drechtsteden verder heeft gewerkt aan de ontwikkeling van onze centrale visie: "Het IBD is de schakel tussen de publieke opdrachtgevers en private marktpartijen". De visie van het ondernemingsplan IBD 2018-2020 is in het jaarplan 2021 in concrete acties uitgewerkt en – ondanks corona - voor het overgrote deel ook uitgevoerd. Het ISO 9001:2015 gecertificeerde kwaliteit managementsysteem leidt tot een continue verbetering van de kwaliteit volgens de Plan Do Check Act (PDCA) cyclus.

Wij zijn de betrouwbare partner als het gaat om het meedenken en uitwerken van oplossingen van civieltechnisch vraagstukken. Daarnaast zoeken wij de verbinding met de gezamenlijke opgaven in de regio. Voorbeelden hierbij zijn: duurzaamheidsvraagstukken en hergebruik van materialen en grondstoffen. Wij zijn een essentiële schakel tussen de gemeentelijke opgaven en de uitvoering door de markt.

Servicecentrum Drechtsteden

Het SCD draagt de zorg voor professionele bedrijfsvoering, zodat onze partners hun maatschappelijke opgaven kunnen waarmaken:

Wij ontzorgen, zodat onze partners beter kunnen werken.

- Het SCD werkt vraaggericht, innovatief en klantgericht. Om dat te realiseren en dichter bij onze klanten te staan, focussen we ons op Procesoptimalisatie, Partnerschap, Leren & Ontwikkelen en de implementatie van ICT Verandert / I-organisatie.
- De opbouw en verdere inrichting van de (nieuwe) I-organisatie is gestart, nu de Drechttraad op 6 april 2021 heeft ingestemd met de voorstellen. De implementatiefase van ICT Verandert is 2 jaar.
- Het SCD heeft zich voorbereid op de transitie per 2022 naar de servicegemeente Dordrecht. De servicegemeente verleent dan de service aan de afnemers in de Drechtsteden en contractpartners.

Gemeentebelastingen en Basisinformatie Drechtsteden

Gemeentebelastingen en Basisinformatie Drechtsteden (GBD) en Onderzoekcentrum Drechtsteden (OCD) worden gezamenlijk door één managementteam aangestuurd.

De COVID-uitbraak heeft op het werk van GBD/OCD aanmerkelijke impact gehad. De belastingopbrengsten van de deelnemende gemeenten stonden ook in 2021 onder grote druk. Dat betekende meer alertheid en inzet op aanslagverzending en invordering. Vanaf het begin van de COVID-crisis heeft GBD/OCD uitstelregelingen en maatwerk-betalingsregelingen aangeboden aan inwoners en bedrijven. Bij de verzending van de belastingaanslagen 2021 zijn de mogelijkheden om via automatische incasso in 10 termijnen voor nog meer bedrijven opengesteld. Wanneer de aanslag niet op tijd is betaald, krijgt iedereen eerst een kosteloze betalingsherinnering waarin alle betalingsmogelijkheden op een rijtje worden gezet.

Aangezien de gemeentebalies lange tijd gesloten waren voor belastingvragen is het aanvraagproces voor kwijtschelding ingrijpend vereenvoudigd. We verzonden het aanvraagformulier voor kwijtschelding standaard mee naar inwoners in een huurwoning. Inwoners met een eigen woning troffen een standaard WOZ-bezwaar formulier bij de aanslag aan. Sinds dit jaar kunnen belastingzaken ook digitaal geregeld worden. Hiermee wordt het niveau van dienstverlening voor inwoners en bedrijven zo effectief mogelijk georganiseerd.

In tegenstelling tot landelijke ervaringen is voor de deelnemende Drechtstedengemeenten de belastingopbrengst 2021 niet in gevaar gekomen. Beperkte extra investeringen hebben aldus het COVID-effect op de opbrengsten geminimaliseerd.

Primair gemeentebegrotingen	Gerealiseerd	Meeropbrengst
€ 125.630.000	€ 126.373.000	€ 743.000

De GBD/OCD verzorgde voor de belastingopbrengsten als gebruikelijk de jaarrekeningen 2020 van de deelnemende gemeenten, inclusief de accountantsverklaring. Ook droeg de GBD/OCD bij aan de verplichte paragrafen in de gemeentelijke jaarstukken en het formuleren van nieuw belastingbeleid. De uitgebreide verantwoordingen over de belastingopbrengsten 2021 worden nog afzonderlijk en volledig met de gemeenten gedeeld.

De GBD/OCD had een belangrijke rol voor het in beeld brengen van de maatschappelijke effecten van de virusuitbraak via de coronamonitor. Dit resulteerde wel in een vermindering van de uit te voeren reguliere aanvullende dienstverlening. Dit risico is vermeld in de 2^e bestuursrapportage.

GBD/OCD is ook verantwoordelijk voor de centrale datavoorziening voor de Drechtsteden. De voortdurende zorg over de financiering van deze voorziening gaf aanleiding voor maatregelen. De inzet van deze voorziening binnen het sociaal domein is nu structureel geregeld en er is een extra budget ter beschikking gesteld. Bij de verdere ontwikkeling van deze activiteit gaan de kosten vaak voor de baat. Dat betekent dat de financiering van deze functie afhankelijk is van de bereidheid van afnemers. Met de inzet van professionals op het gebied van de dataverwerking en –analyse wordt er aan gewerkt aan te sluiten op ontwikkelingen rondom data-gestuurd werken en zogeheten "Smart Communities".

De stroom aan WOZ-bezwaarschriften blijft groeien. De oproep van de zogenaamde No Cure-No Pay-bureaus (NCNP-bureaus) aan woningeigenaren en bedrijven "gratis" in bezwaar te gaan, levert een aanzienlijk hogere inzet van de organisatie op. Daarnaast zijn de claims die deze bureaus doen op de vergoeding van proceskosten aanzienlijk. Inmiddels zijn voor deze situaties extra middelen vrijgemaakt. We zien echter dat de toename van deze activiteit nog steeds gaande is. Voor 2021 geldt opnieuw een stijging van de proceskosten en meer werk voor de bezwaarafhandeling.

Voor de personeelsbegroting van het GBD/OCD was geen automatische indexering of toevoeging voorzien. De begrote kosten worden elk jaar afgezet tegen de werkelijke kosten, op grond van de toegestane formatie. Hiervoor is een risico gemeld.

Voor de gemeenten heeft GBD/OCD ingevolge het kabinetsbesluit inzake de Toeslagenaffaire Kinderopvang de slachtoffers van deze affaire via aparte dossiervorming de reguliere belastingen kwijtgescholden. Zowel de kwijtgescholden belastingen, als de uitvoeringskosten kunnen bij de Rijksoverheid gedeclareerd worden.

1.3. Financiële samenvatting

Het jaarresultaat bij de jaarrekening 2021 bedraagt € 3.482.000 positief. In onderstaande tabel is per programmaonderdeel weergegeven wat het resultaat is. Vervolgens worden de (grootste) afwijkingen toegelicht. Voor een uitgebreide analyse per programma verwijzen wij u naar hoofdstuk 2.

(bedragen x € 1.000)

Jaarresultaat 2021	Resultaatbestemming	Resultaatbepaling	Totaal resultaat	Paragraaf
Beleid en bestuur	-	250	250	
Beleid en bestuur	-	169	169	2.1.2. Beleid en bestuur
Regiogriffie	-	81	81	2.1.3. Regiogriffie
Sociale Dienst	446	3.822	4.268	
Bestaanszekerheid versterken	149	360	509	2.2.1. Bestaanszekerheid versterken
Ontwikkelen naar werk	131	2.752	2.883	2.2.2. Ontwikkelen naar werk
Zorgen voor ondersteuning	90	710	800	2.2.3. Zorgen voor ondersteuning
Bedrijfsvoering	76	-	76	2.2.4. Bedrijfsvoering
Bedrijfsvoering	-	-1.123	-1.123	
Ingenieursbureau	-	-	-	2.3.1. Ingenieursbureau Drechtsteden
Servicecentrum	-	-172	-172	2.3.2. Servicecentrum Drechtsteden
Gemeentebelastingen / OCD	-	-951	-951	2.3.3. Gemeentebelastingen Drechtsteden
Algemene dekkingsmiddelen	-	87	87	2.4. Algemene dekkingsmiddelen
Totaal	446	3.036	3.482	

Toelichting:

Resultaatbepaling

Bij de programmaonderdelen is sprake van resultaatbepaling (DR 4 december 2018). Bij deze onderdelen worden de vaste financieringsafspraken, inclusief de afrekening met de gemeenten, reeds in de jaarrekening verwerkt, bij wijze van resultaatbepaling. Er is dan geen te bestemmen resultaat meer. De met de gemeenten af te rekenen bedragen worden als schuld of als vordering op de balans van de GRD opgenomen. Gemeenten nemen lokaal dezelfde bedragen, maar dan gespiegeld, in hun balans op.

Resultaatbestemming

In bijzondere situaties kan het AB GR Sociaal worden gevraagd een besluit te nemen over de bestemming van het resultaat in verband met budgetoverheveling/ reservevorming. Niet-bestede budgetten kunnen tot een voordelig resultaat leiden bij de jaarrekening. Aan het AB GR Sociaal kan worden voorgesteld om het benodigde budget bij de bestemming van het rekeningresultaat in het volgende jaar opnieuw ter beschikking te laten stellen.

Bureau Drechtsteden

Bureau Drechtsteden sluit het jaar af met een positief saldo van € 169.000, doordat de nadruk in 2021 vooral lag op de transitie van de GRD en hierdoor de afbouw van Bureau Drechtsteden. Ook wordt dit deels veroorzaakt door Corona, doordat er minder kosten zijn gemaakt aan personeels gerelateerde activiteiten, reiskosten e.d.

Regiogriffie

De Regiogriffie heeft de haar toegekende budgetten niet geheel benut. Het positieve saldo van € 81.000 wordt via resultaatbepaling afgerekend met de gemeenten.

Sociale Dienst Drechtsteden

Het jaarresultaat van de SDD over 2021 is afgerond € 4,3 mln. positief. Het financieel effect voor gemeenten is € 3,7 mln. in verband met de overheveling van € 0,6 mln. naar 2022. Dit ligt in de lijn van de verwachting zoals geschetst bij de 2e bestuursrapportage 2021. Het verschil wordt vooral verklaard door een voordeel bij de opgaven Bestaanszekerheid versterken, Ontwikkelen naar werk, Zorgen voor ondersteuning en een voordeel op de apparaatskosten.

(bedragen x € 1.000)

Opgaven	Actuele begroting 2021			Realisatie 2021			Afwijking			Fin. effect gemeenten	
	Lasten	Baten	Saldo	Lasten	Baten	Saldo	Lasten	Baten	Saldo		
Bestaanszekerheid versterken	148.249	161.463	13.214	147.991	161.714	13.723	-258	251	509	-149	360
Apparaat bestaanszekerheid versterken	13.530	26.744	13.214	13.664	27.027	13.363	134	283	149	-149	-0
Budgetadvies en schuldhulpbemiddeling	118	118	-	114	118	4	-4	-	4	-	4
Inkomensondersteuning	121.211	119.799	-1.412	121.037	119.446	-1.591	-174	-353	-179	-	-179
Bestemmingsreserve uitv.kn. Tozo	-	1.412	1.412	-	1.412	1.412	-	-	-	-	-
Maatwerkv. inkomenssteun CZG	2.024	2.024	-	1.948	2.024	76	-76	-	76	-	76
Minimabeleid	11.366	11.366	-	11.229	11.687	459	-137	321	459	-	459
Ontwikkelen naar werk	46.050	54.144	8.094	43.525	54.503	10.977	-2.525	359	2.883	-236	2.647
Apparaat ontwikkelen naar werk	9.148	7.858	-1.290	8.794	7.635	-1.159	-354	-223	131	-131	0
Participatie	8.062	16.794	8.732	5.310	16.794	11.484	-2.752	0	2.752	-105	2.647
Wsw	28.420	28.792	372	29.001	29.374	372	581	582	0	-	0
Impuls Statushouders	420	700	280	420	700	280	-	-	-	-	-
Zorgen voor ondersteuning	70.277	70.125	-153	69.459	70.106	647	-818	-18	800	-90	710
Apparaat zorgen voor ondersteuning	6.807	6.654	-153	6.763	6.701	-63	-44	47	90	-90	0
Huishoudelijke ondersteuning	23.265	23.265	-	22.448	23.307	859	-817	42	859	-	859
Hulpmiddelen	4.557	4.557	-	4.503	4.578	75	-54	21	75	-	75
Begeleiding en kortdurend verblijf	27.780	27.602	-178	27.753	27.663	-89	-27	61	89	-	89
Innovatiereserve leertuinen SDD	-	178	178	-	178	178	-	-	-	-	-
Vervoer	7.868	7.868	-	7.992	7.679	-313	124	-189	-313	-	-313
Overhead	21.366	209	-21.157	21.972	892	-21.080	606	683	76	-76	0
Apparaat overhead	21.366	-	-21.366	21.972	683	-21.289	606	683	76	-76	0
Innovatiereserve SDD	-	209	209	-	209	209	-	-	-	-	-
Totaal Generaal	285.941	285.941	-	282.948	287.215	4.268	-2.993	1.274	4.268	-551	3.717

Hierna worden de belangrijkste financiële ontwikkelingen per opgave nader toegelicht:

Resultaat opgave Bestaanszekerheid versterken

Het resultaat bij inkomensondersteuning is per saldo € 0,2 miljoen negatief. Dit wordt vooral veroorzaakt door lagere bijstandslasten, lagere lasten IOAW/ IOAZ, hogere lasten BBZ en meer verstrekte loonkostensubsidie. Daarnaast is de voorziening dubieuze debiteuren Inkomensondersteuning herijkt, daaruit volgt een vrijval van de voorziening ter grootte van € 0,1 mln. Per saldo lagere lasten ter grootte van € 0,7 mln. Hier tegenover staan echter lagere baten ter grootte van € 0,9 mln.

Ten opzichte van de 2e bestuursrapportage 2021 loopt het tekort op de BUIG voor gemeenten in 2021 per saldo op naar afgerond € 3,0 mln.:

Tekort bij 2e bestuursrapportage 2021	€ 1,8 mln.
Lagere definitieve Rijksbudgetten BUIG 2021	€ 1,1 mln.
Resultaat inkomensondersteuning 2021	€ 0,3 mln.
Totaal tekort op de BUIG voor gemeenten in 2021	€ 3,1 mln. (afgerond)

Tozo: voor de uitvoering van de Tozo zijn door het Rijk budgetten toegekend voor de uitkeringslasten (levensonderhoud en bedrijfskapitaal) en de uitvoeringslasten. Ten opzichte van de 2e bestuursrapportage 2021 stijgen de lasten van de Tozo per saldo met € 0,4 mln. tot € 15,0 mln. Dit wordt veroorzaakt doordat bij de jaarrekening de werkelijke lasten Tozo zijn geboekt, terwijl bij de bij de 2e bestuursrapportage de bevoorschotte budgetten, voorlopige verrekening met de gemeenten en de balansboeking vanuit 2020 waren verantwoord.

De baten in 2021 van € 15,9 mln. (t.w. Rijksbudgetten, terugvorderingen, voorlopige verrekening en de balansboeking vanuit 2020) minus de uitkerings- en uitvoeringslasten van € 15,0 ml. geven een restant van € 0,9 mln. Dit restant is op de balans verantwoord en heeft als zodanig geen effect op het resultaat.

Conform de prognose bij de 2e bestuursrapportage 2021 bedraagt het positieve resultaat op het minimabeleid € 0,5 miljoen. Het voordeel bestaat uit een voordeel van € 0,4 miljoen op de lasten en een voordeel € 0,1 miljoen op de baten.

Het overschot op de maatwerkvoorziening inkomenssteun bedraagt € 0,1 mln. (lagere lasten van € 0,1 miljoen ten opzichte van de 2e bestuursrapportage 2021). De kosten bijzondere bijstand voor indirecte medische kosten zijn lager dan begroot.

Resultaat opgave ontwikkelen naar werk

Het resultaat op participatie is € 2,3 mln. positief. Dit wordt voornamelijk veroorzaakt doordat in het afgelopen jaar diverse malen instrumenten/ initiatieven zoals bijvoorbeeld Perspect (deels) zijn stilgelegd. Conform afspraak, is het tekort van afgerond € 0,1 mln. op de Sw detacheringen gedekt uit het overschot van het participatiebudget. Er was afgerond € 0,3 mln. minder cofinanciering nodig voor impuls statushouders. Overschotten van projecten die zijn afgerond worden terugbetaald aan de deelnemende gemeenten, per saldo € 0,3 mln. Per saldo is het resultaat van de opgave ontwikkelen naar werk circa € 2,8 mln. Er is € 0,1 mln. overgeheveld naar 2022, € 2,6 mln. wordt afgerekend met gemeenten.

Resultaat opgave zorgen voor ondersteuning

Het resultaat op de Wmo wordt op een later moment definitief. De realisatiecijfers Wmo zijn nog in concept. De definitieve cijfers van de zorgverleners zijn medio maart 2022 beschikbaar en zullen mogelijk leiden tot een bijstelling van de huidige prognose van de Wmo. Het verwachte effect voor gemeenten (resultaat lasten en baten) op de Wmo bij deze jaarrekening bedraagt in totaal circa € 0,7 miljoen positief (excl. apparaat). Als gevolg van lokaal meer-minder gebruik kan het individuele resultaat per gemeente onderling verschillen.

Apparaatskosten

Bij de 2e bestuursrapportage 2021 was de verwachting dat de apparaatskosten binnen de begroting zouden blijven. Ten opzichte van de 2e bestuursrapportage bedraagt het totale voordeel 2021 op de apparaatskosten € 0,4 mln.

Per saldo bedraagt het resultaat, ten opzichte van de 2e bestuursrapportage 2021, dus afgerond € 4,3 mln. positief. Van dit positieve resultaat wordt voorgesteld om € 3,7 mln. terug te betalen aan gemeenten.

(bedragen x €1.000)

Opgaven	Saldo	Toevoeging reserve s	Afrekenen met gemeenten	Niet afrekenen met gemeenten	Stand reserve na toevoeging/ onttrekking
Bestaans zekerheid vers terken	509	149	360	-	149
Ontwikkelen naar werk	2.883	131	2.647	105	131
Zorgen voor ondersteuning	800	90	710	-	90
Bedrijfsvoering (overhead)	78	78	-	-	78
Totaal	4.268	446	3.717	105	446

Toelichting:

De landelijke discussie van afgelopen jaar over de verantwoording/ controle van de uitvoering van de Tozo-regeling is nog steeds gaande. De eisen die gesteld worden aan de verantwoording sluiten nog niet geheel aan op de bedoeling van de regeling. Dat is een landelijke discussie waarvan in april 2020 al is ingebracht in de gesprekken met het ministerie SZW dat als de control eisen hoog zijn dat dan het bedrag wat uitgegeven moet worden aan de controle de vergoeding gaat overstijgen. Gezien het risico op onrechtmatigheid en de daarmee corresponderende terugbetaling, stellen we voor het bedrag vanuit het resultaat op het apparaat over te hevelen naar 2022 ter dekking van de kosten die nog gemaakt moeten worden om de controle en verantwoording van de Tozo goed af te ronden. Dit in afwijking op het advies wat we in de Raadsinformatiebrief 'Steunpakket in de Drechtsteden' van 13 december 2021 aan de Drechtraad hadden voorgesteld de gemeenten te adviseren om een gedeelte van de overblijvende TONK-gelden daarvoor te reserveren. Het overschot van de TONK-middelen die niet zijn opgehaald bij de gemeenten (grotfweg nog € 2 mln. over bij gemeenten) zijn vrij besteedbaar en kunnen in de jaarrekening 2021 van de gemeenten vrijvallen.

Het totale voordeel 2021 op de apparaatskosten bedraagt € 446.000. Aan het Algemeen bestuur wordt voorgesteld om dit bedrag toe te voegen aan een bestemmingsreserve ter dekking van de kosten die in 2022 gemaakt moeten worden voor de uitvoering van de Tozo. Daarmee volgen wij dezelfde methodiek als bij de jaarrekening 2020 met betrekking tot de overlopende Tozo- kosten.

Vervolgens wordt voorgesteld om het (resterende) bedrag van het project verlengde ondersteuning regionale samenwerking GGZ (€ 30.000) over te hevelen naar 2022. Het project is niet gerealiseerd vanwege de beperkte mogelijkheden tijdens de crisis.

Er is bij Centrumgemeente Dordrecht subsidie Regiodeal aangevraagd van jaarlijks € 500.000 ten behoeve van het (door)ontwikkelen van programma's en leerlijnen. Het project is gerealiseerd voor € 425.000 (2021). Het verschil van € 75.000 bij de Regiodeal wordt niet afgerekend, maar verrekend met gemeente Dordrecht.

Voor een uitgebreidere beschrijving van de opgaven én een uitgebreidere analyse per opgave, verwijzen wij u naar hoofdstuk 2 'Programmaverantwoording'.

Ingenieursbureau Drechtsteden

In 2021 heeft het IBD, in lijn met de vastgestelde begroting, een financieel resultaat behaald van nihil. Het IBD heeft, als publieke organisatie, geen winstdoelstelling. Positieve bedrijfsresultaten vloeien direct terug naar de projecten van de eigenaren. Op grond van projectopdrachten en gerealiseerde projecturen wordt omzet gerealiseerd. Per 2017 is (na vaststelling in het bestuurlijk overleg) een nieuwe verrekensystematiek ingevoerd binnen de organisatie, waarbij verwachte positieve exploitatieresultaten aan de eigenaren (in 2021 Dordrecht, Zwijndrecht en Hardinxveld-Giessendam) terugvloeien naar de civieltechnische projecten in de vorm van een korting op het uurtarief. Hoe meer productie wordt gerealiseerd des te meer korting op het uurtarief verstrekt kan worden. Gezien de omvangrijke productie in 2021 kon totaal € 1.5 mln. (2020: € 1.7 mln.) korting terugvloeien naar de eigenaren.

Servicecentrum Drechtsteden

Het Servicecentrum Drechtsteden sluit 2021 af met een incidenteel negatief resultaat van € 172.000. Dit resultaat is opgebouwd als volgt:

- Exploitatieresultaat voor onttrekking aan reserves t.b.v. exploitatie:	€ 243.000
- Vrijval frictievoorziening:	€ 3.000
Totaalresultaat SCD 2021 t.o.v. burap 2:	€ 246.000
Definitief akkoord CAO 2021-2022 / extra loonkosten voor 2021:	€ - 418.000
Totaal resultaat SCD 2021	€ - 172.000

a. Exploitatieresultaat SCD

Het incidentele exploitatieresultaat 2021 SCD van € 243.000 ligt geheel in de lijn van de prognose uit de 2^e Bestuursrapportage. In die rapportage werd een incidenteel saldo geprognostiseerd van tussen € 100.000 en € 200.000 wijkt derhalve nauwelijks af van het werkelijke exploitatieresultaat. In paragraaf 2.1.3 wordt het resultaat op hoofdlijnen toegelicht.

b. Vrijval vanuit de frictievoorziening

De hoogte van de frictievoorziening wordt bij elke jaarrekening opnieuw vastgesteld, conform de afspraken met de accountant. De voorzieningen frictiekosten omvatten de volledige geschatte kosten voor de periode van boventalligheid en WW-uitkering als gevolg van ombuigingsmaatregelen uit eerdere jaren. Over 2021 is er een vrijval vanuit de frictievoorzieningen van € 3.015.

c. Resultaat principe akkoord CAO 2021-2022

Eind 2021 is een principeakkoord voor de Cao SGO (waar de GRD onder valt) gesloten dat naar verwachting eind januari zal worden bekrachtigd. De nieuwe cao loopt van 1 januari 2021 tot en met 1 januari 2023. Een deel van de kosten, zijnde € 418.000, heeft betrekking op 2021, zoals ook benoemd in de Burap 2. Deze kosten zijn in de cijfers van 2021 verwerkt.

Gemeentebelastingen en Basisinformatie Drechtsteden

In de 2^e bestuursrapportage heeft GBD/OCD de volgende drie grote risico's gemeld.

1. Gevolgen bezwaarschriften No-Cure No-Pay bedrijven

Opnieuw zagen we in 2021 een aanmerkelijke toename van het aantal bezwaarschriften die via de No-Cure No-Pay bedrijven zijn ingediend. De effecten hiervan op de belastingopbrengsten zijn nauwelijks zichtbaar. Voor de bedrijfsvoering van de GBD/OCD is dit echter een aanmerkelijk last. De wettelijke

betalingen aan deze bureaus zijn ook dit jaar weer gestegen en we zijn genoodzaakt geweest extra capaciteit in te huren om al die bezwaarschriften ordentelijk af te handelen. In totaal heeft dit risico zich voorgedaan voor een bedrag van € 309.000,-. Signalen vanuit de VNG hebben nog niet geleid tot maatregelen op Rijksniveau. Deze last wordt als incidenteel beschouwd en zal ook in de toekomstige Dordtse begroting als risico opgenomen moeten worden.

2. Loonkosten

Al eerder is aangegeven dat de loonkosten GBD/OCD op basis van nacalculatie worden berekend. In de 2^e BURAP is een deel van deze nacalculatie gehonoreerd. Hierbij is een risico opgenomen voor het restant. Bij deze jaarrekening is dit restant voor de uitvoering van de belastingen € 112.000,-. Tevens is gebleken dat een deel van de kosten van het Smart Data Center niet declarabel waren. Het gaat hier om een bedrag van € 178.000,-. Wij scharen dit onder het gemelde risico ten aanzien van de loonkosten. Het definitieve CAO-akkoord over 2021 en 2022 betekent voor GBD € 63.000 en voor OCD € 19.000 extra loonkosten over 2021.

3. Effecten Covid-19

Voor de belastingheffing en –inning zijn extra inspanningen gedaan om het effect van Covid-19 op de opbrengsten zo klein mogelijk te houden en tegemoet te komen aan de problemen van ondernemers. Dit gebeurde via betalingsregelingen en het verzenden van extra informatie aan belastingplichtigen. Totaal worden deze inspanningen becijferd op € 90.000,-. De risico-effecten op de afname van onderzoekinkomsten in verband met de nodige capaciteit voor de corona is € 180.000,-.

Toeslagenaffaire Kinderopvang

Ten slotte heeft de rijksoverheid in verband met de Toeslagenaffaire Kinderopvang compensatie toegezegd voor zowel de belastinginkomsten als de werkzaamheden van de GBD/OCD voor de dossiervorming en kwijtschelding voor de slachtoffers van deze affaire. De gemeenten kunnen beide tegemoetkomingen aanvragen. De tegemoetkoming voor de GBD/OCD is voorlopig becijferd op € 115.000,-. Deze middelen worden door de deelnemende gemeenten bij het Rijk gedeclareerd. Dat geldt overigens ook voor de gedeerde belastinginkomsten.

Samenvattend sluit GBD/OCD dit jaar af met een negatief resultaat van in totaal € 951.000.

1.4. Voorstel resultaatbestemming per begrotingsprogramma

Het te bestemmen resultaat bij de jaarrekening 2021 bedraagt € 446.000. In onderstaande tabel is per programmaonderdeel weergegeven wat het te bestemmen resultaat is; of het voorstel een mutatie in een reserve met zich mee brengt of dat wordt voorgesteld om het resultaat met gemeenten af te rekenen.

(bedragen x € 1.000)

Begrotingsprogramma	Saldo	Reserves		Afrekenen met gemeenten
		Toevoegen	Onttrekken	
Sociale Dienst Drechtsteden				
Bestaanszekerheid versterken	149	149	-	-
Ontwikkelen naar werk	131	131	-	-
Zorgen voor ondersteuning	90	90	-	-
Bedrijfsvoering (overhead)	76	76	-	-
Totaal	446	446	-	-

Toelichting:

In bijzondere situaties kan het Algemeen bestuur worden gevraagd een besluit te nemen over de bestemming van het resultaat in verband met budgetoverheveling/ reservevorming. Niet-bestede budgetten kunnen tot een voordelig resultaat leiden bij de jaarrekening. Aan het Algemeen bestuur kan worden voorgesteld om het benodigde budget bij de bestemming van het rekeningresultaat in het volgende jaar opnieuw ter beschikking te laten stellen.

De landelijke discussie van afgelopen jaar over de verantwoording/ controle van de uitvoering van de Tozo-regeling is nog steeds gaande. De eisen die gesteld worden aan de verantwoording sluiten nog niet geheel aan op de bedoeling van de regeling. Dat is een landelijke discussie waarvan in april 2020 al is ingebracht in de gesprekken met het ministerie SZW dat als de control eisen hoog zijn dat dan het bedrag wat uitgegeven moet worden aan de controle de vergoeding gaat overstijgen. Gezien het risico op onrechtmatigheid en de daarmee corresponderende terugbetaling, stellen we voor het bedrag vanuit het resultaat op het apparaat over te hevelen naar 2022 ter dekking van de kosten die nog gemaakt moeten worden om de controle en verantwoording van de Tozo goed af te ronden. Dit in afwijking op het advies wat we in de Raadsinformatiebrief 'Steunpakket in de Drechtsteden' van 13 december 2021 aan Drechtraad hadden voorgesteld de gemeenten te adviseren om een gedeelte van de overblijvende TONK-gelden daarvoor te reserveren. Het overschot van de TONK middelen die niet zijn opgehaald bij de gemeenten (grotendeels nog € 2 mln. over bij gemeenten) zijn vrij besteedbaar en kunnen in de jaarrekening 2021 van de gemeenten vrijvallen.

Het totale voordeel 2021 op de apparaatskosten bedraagt € 446.000. Aan het Algemeen bestuur wordt voorgesteld om dit bedrag toe te voegen aan een bestemmingsreserve ter dekking van de kosten die in 2022 gemaakt moeten worden voor de uitvoering van de Tozo. Daarmee volgen wij dezelfde methodiek als bij de jaarrekening 2020 is gevolgd met betrekking tot de overlopende Tozo kosten.

Voor een uitgebreidere beschrijving van de opgaven én een uitgebreidere analyse per opgave, verwijzen wij u naar hoofdstuk 2 'Programmaverantwoording'.

1.5. COVID-19

De coronacrisis en de -maatregelen hebben een groot effect op de samenleving en de economie, ook in de Drechtsteden. In het hele jaar 2021 waren de gevolgen van de pandemie zichtbaar. Door het toenemend aantal besmettingen, die bovendien vaker dan gewenst een ernstig verloop kenden, kwam de volksgezondheid onder druk te staan en kwam de regering met maatregelen. Nederland was ook in 2021 een 1,5 meter-samenleving met beperkingen, waaronder zoveel mogelijk thuiswerken, sluiting van horeca, winkels, evenementen en dergelijke. De samenleving kreeg in het najaar ook nog te maken met stijgende inflatiecijfers, waardoor zelfstandig en volwaardig leven, werken en wonen voor steeds meer mensen een uitdaging werd.

De coronacrisis heeft ook grote invloed op de organisatie, het werk en uitvoering. Met name de sociale dienst, het servicecentrum en de gemeentebelastingen hebben de effecten van corona ondervonden. Denk hierbij aan de uitvoering van de Tijdelijke overbruggingsregeling zelfstandig ondernemers (Tozo), waarmee duizenden zelfstandig ondernemers in de regio direct financiële ondersteuning konden ontvangen. Het servicecentrum zorgde ervoor dat medewerkers van de GRD en gemeenten ook in 2021 probleemloos digitaal konden werken en vergaderen, terwijl de dienstverlening aan de klantenorganisaties werd voortgezet. Bij de gemeentebelastingen heeft de coronacrisis impact op het heffen en innen van lokale belastingen voor de deelnemende gemeenten en kampt het Onderzoekcentrum met lagere inkomsten uit projecten.

In het afgelopen jaar is de Drechttraad regelmatig op de hoogte gehouden van de inhoudelijke en financiële ontwikkelingen, met waar nodig met een voorstel voor de wijziging van de begroting. In deze jaarstukken zijn de inhoudelijke en financiële gevolgen van de coronacrisis verwerkt.

In onderstaande tabel zijn de effecten 2021 van de coronacrisis opgenomen.

(bedragen x € 1.000)

Programma	Omschrijving	Lasten	Baten	Saldo	Verwijzing
SDD - Bestaanszekerheid versterken	Tijdelijke overbruggingsregeling zelfstandige ondernemers (Tozo), inclusief uitvoeringskosten	15.050	15.050	-	p. 26
SDD - Bestaanszekerheid versterken	Tijdelijke ondersteuning noodzakelijke kosten (TONK)	1.170	1.170	-	p. 27
SDD – Ontwikkelen naar werk	Lagere lasten door stilleggen activiteiten i.v.m. lockdown	-2.342	-2.342	-	p. 30
SDD – Ontwikkelen naar werk	Lagere lasten project Kinderopvang gemeente Dordrecht en Zwijndrecht	-162	-162	-	p. 31
SDD – Ontwikkelen naar werk	Overschot Impuls statushouders	-277	-277	-	p. 31
SDD – Ontwikkelen naar werk	Wsw o.b.v. decembercirculaire	713	713	-	p. 31
SDD – Zorgen voor ondersteuning	Meerkosten i.v.m. corona	100	100	-	p. 35
SCD	Hogere lasten/ lagere opbrengsten i.v.m. corona	642	610	-32	p. 43
GBD/ OCD	Hogere lasten GBD i.v.m. corona	90	-	-90	p. 49
GBD/ OCD	Lagere opbrengsten OCD i.v.m. corona	-	-180	-180	p. 49
Totaal		14.384	14.903	519	

In hoofdstuk 2 'Programmaverantwoording' worden voor elke GRD-dochter de corona-effecten verder beschreven.

1.6. Transitie / Governance

In deze jaarrekening rapporteren de GRD-dochters waarmee rekening wordt gehouden bij de transitie van de GRD per 1 januari 2022 naar de GR Sociaal en serviceorganisatie van de gemeente Dordrecht. De totale (extra) kosten die worden gemaakt in verband met de transitie komen uit op € 3,8 miljoen. Hier zijn financieringsafspraken over gemaakt en deze kosten lopen niet via de begroting van de GRD.

1.7. CAO akkoord 2021-2022

Op 3 november 2021 is een principeakkoord voor de Cao Gemeenten en de Cao SGO gesloten. De nieuwe cao's lopen van 1 januari 2021 tot en met 1 januari 2023. Het akkoord is op 27 januari 2022 definitief geworden na de ledenraadplegingen van de afzonderlijke partijen en bekrachtiging door de afzonderlijke besturen. De salarissen stijgen per 1 december 2021 met 1,5% en per 1 april 2022 met 2,4%. Daarboven krijgt elke werknemer die op 3 november 2021 in dienst is over het jaar 2021 een eenmalige uitkering van € 1.200 naar rato van de arbeidsduur op genoemde datum. Daarvan is € 300 een corona onkostenvergoeding. De loonkostenstijging per 1 december 2021 en de eenmalige uitkering hebben nog betrekking op boekjaar 2021 en zijn daarom per GRD-dochter verwerkt in deze jaarrekening.

2. Programmaverantwoording

2.1. Beleid en bestuur

Voor de programmaverantwoording dient het bij de begroting vastgestelde beleid als uitgangspunt. Per programma wordt ingegaan op de drie 'w-vragen':

- Wat hebben we bereikt?
- Wat hebben we daarvoor gedaan?
- Wat heeft het gekost?

2.1.1. Beleid en bestuur

Wat hebben we bereikt en wat hebben we daarvoor gedaan?

Alle lopende taken en zaken van het bureau zijn in 2021 conform begroting uitgevoerd. Dat is een prestatie die het vermelden waard is. De "winkel" is tijdens de verbouwing open gebleven. Het uitvoeren van de reguliere taken heeft onverminderd doorgang gevonden, naast de vele activiteiten in het kader van de transitie.

Samen met gemeente Dordrecht en de andere gemeenten in de Drechtsteden is een nieuw beeldmerk van start gegaan. De smart delta Drechtsteden, met een eigen logo. Overheden en bedrijfsleven hebben hierbij nauw samengewerkt.

Ook heeft de regio actief geïnvesteerd in relatiemanagement, richting provincie en rijksoverheid. Bureau Drechtsteden heeft op actieve en positieve wijze mede bijgedragen aan het positioneren van de Drechtsteden.

Ook is nadrukkelijk aandacht gegeven aan de ontwikkeling van informatievoorziening/ICT en dataontwikkeling.

De samenwerking met de gemeenten was constructief, ook op spannende momenten in de transitie was en bleef er sprake van onderlinge verbondenheid.

COVID-19

Bureau Drechtsteden heeft vooral ondersteunende werkzaamheden geleverd.

Wat heeft het gekost?

Hieronder is de programmaverantwoording van Beleid en Bestuur opgenomen.

Beleid & Bestuur (x € 1.000)	Actuele begroting 2021 (2 ^e burap)			Realisatie 2021			Afwijking		
	Lasten	Baten	Saldo	Lasten	Baten	Saldo	Lasten	Baten	Saldo
Saldo van baten en lasten	3.129	3.129	-	2.974	2.975	-	155	154	0
Mutaties reserve	-	-	-	1	-	-	-1	0	-1
Resultaat	3.129	3.129	-	2.975	2.975	-	154	154	0

Resultaatanalyse programma Beleid & Bestuur

(bedragen x € 1.000)

Toelichting	Omschrijving afwijking	I/S	Voordeel	Nadeel	Saldo	Gemeente
	Lasten					
A.	Bedrijfsvoering GRD en BDS	I	169	0	169	Alle zeven
	<i>Subtotaal</i>		<i>169</i>	<i>0</i>	<i>169</i>	
	Baten					
B.	Saldo resultaatbepaling	I		-168	-168	Alle zeven
	<i>Subtotaal</i>			<i>-168</i>	<i>-168</i>	
	Saldo van baten en lasten				-	
	Mutaties reserve			-	-1	
	Resultaat		169	169	-	

Toelichting:

A. Bedrijfsvoering GRD en Bureau Drechtsteden

Doordat de nadruk in 2021 vooral lag op de transitie van de GRD en hierdoor de afbouw van Bureau Drechtsteden zit er vrijval op de budgetten. De vrijval wordt deels ook veroorzaakt door Corona, doordat er minder kosten zijn gemaakt aan personeels gerelateerde activiteiten, reiskosten e.d.

B. Saldo resultaatbepaling (afrekenen met gemeenten)

Het bovenstaande positieve saldo wordt via resultaatbestemming afgerekend met de gemeenten. Voor de gemeente Hardinxveld-Giessendam wordt het positieve resultaat bijgestort naar het algemene reserve conform afspraken.

2.1.2. Regiogriffie

Wat hebben we bereikt en wat hebben we gedaan?

Het is gelukt om alle taken binnen het beschikbare begrotingsbudget uit te voeren. Door het omzetten van fysiek naar digitaal kon een besparing worden bereikt op de uitgaven.

Ook de regiogriffie heeft een actieve en positieve bijdrage geleverd aan alle noodzakelijke werkzaamheden in het kader van de transitie.

Op 7 december 2021 in de laatste –digitale- vergadering van de Drechtraad is afscheid genomen van de leden. In de toespraken van de voorzitter, de vice voorzitter en de secretaris-generaal van BZK is stilgestaan bij de ontstaansgeschiedenis en de resultaten van de Drechtraad.

Aan twee leden is vanwege hun bijzondere verdiensten de Drechtsteden Dukaat uitgereikt.

Ter gelegenheid van het expireren van de Drechtraad is een speciale publicatie gemaakt, ter herinnering maar ook ter lering waar het gaat om nut en noodzaak van regionale samenwerking.

In het kader van de transitie is het archief van de Drechtraad op orde gebracht; ook is er voor gezorgd dat de wettelijk verplichte zaken ook na 1 januari 2022 voor het publiek toegankelijk zijn en blijven.

COVID-19

Er zijn geen extra taken of risico's voor de Regiogriffie als gevolg van COVID-19.

Wat heeft het gekost?

De dekking voor de budgetten van de regiogriffie is opgehaald bij de zeven Drechtstedengemeenten. Aan het einde van 2021 is er nog een voordelig resultaat ontstaan op de budgetten van de regiogriffie van € 81.000. Het voorstel is om genoemd bedrag terug te betalen aan de gemeenten.

Hieronder is de programmaverantwoording van Beleid en Bestuur opgenomen.

Beleid & Bestuur (x € 1.000)	Actuele begroting 2021 (2 ^e burap)			Realisatie 2021			Afwijking		
	Lasten	Baten	Saldo	Lasten	Baten	Saldo	Lasten	Baten	Saldo
Saldo van baten en lasten	344	344	-	263	344	-	81	0	81
Mutaties reserve	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Resultaat	344	344	-	263	344	-	81	0	81

Resultaatanalyse
(bedragen x € 1.000)

Toelichting	Omschrijving afwijking	I/S	Voordeel	Nadeel	Saldo	Gemeente
	Lasten					
A.	Bedrijfsvoering en Drechtraad	I	81		81	Alle zeven
	<i>Subtotaal</i>		<i>81</i>	<i>0</i>	<i>81</i>	
	Baten					
C.	Saldo resultaatbepaling	I		-81	-81	Alle zeven
	<i>Subtotaal</i>			<i>-81</i>	<i>-81</i>	
	Saldo van baten en lasten		81	-81	0	
	Mutaties reserve		-	0	0	
	Resultaat		81	-81	0	

Toelichting:

C. Bedrijfsvoering en Drechtraad

Zoals hierboven al vermeld is de Regiogriffie binnen de begroting gebleven. Door het niet meer invullen van vacatures en het digitaal vergaderen is er een positief saldo ontstaan.

D. Saldo resultaatbepaling (afrekenen met gemeenten)

Het bovenstaande positieve saldo wordt via resultaatbestemming afgerekend met de gemeenten. Voor de gemeente Hardinxveld-Giessendam wordt het positieve resultaat bijgestort naar de algemene reserve conform afspraken.

2.2. Sociale Dienst Drechtsteden

2.2.1. Bestaanszekerheid versterken

Wat hebben wij bereikt?

Obstakels voor bestaanszekerheid wegnemen
Stabiliteit bieden en bevorderen
Inwoners eerder en beter bereiken

Binnen de opgave "bestaanszekerheid versterken" staan de drie bovenstaande ambities centraal. We bieden inwoners (inkomens)ondersteuning in de vorm van algemene bijstand en minimavoorzieningen en nemen daarmee een aantal financiële obstakels weg, waardoor het perspectief op bestaanszekerheid voor deze inwoners wordt versterkt. Inwoners worden daarnaast geholpen met hun schulden en gecoacht in hun financiële zelfredzaamheid. De inzet is daarbij gericht op het zo vroeg mogelijk stabiliseren en oplossen van schulden en het creëren van een duurzaam beheersbare financiële situatie voor onze inwoners.

De hieronder vermelde aantallen in de kolom Begroting 2021 betreffen aannames waarmee bij het opstellen van de Primaire Begroting 2021 is gerekend. Aangezien zij dateren van de periode voorafgaand aan corona, waren met name de aannames op de inkomensvoorzieningen bij de start van 2021 achterhaald. Door corona is in 2020, tegen de toenmalige verwachting in, een sterke stijging opgetreden in het aantal bijstandsuitkeringen (het jaar 2020 werd afgesloten met een eindstand van 6.413). Bovendien is sinds het begin van de coronacrisis een aantal coronasteunmaatregelen ingevoerd, die bij het opstellen van de primaire begroting nog niet waren voorzien. Dit gold ook voor de duur ervan, zo is bijvoorbeeld de Tozo na invoering vier maal verlengd.

De oorspronkelijke aannames met betrekking tot het minimabeleid waren echter minder aan coronerosie onderhevig: waar aan het begin van de coronacrisis ook hier een forse toename werd verwacht, bleek juist sprake van een lichte onderbesteding. De cijfers op het gebied van schuldhulpverlening betreffen de verantwoording over de doelstellingen uit het Regionaal Beleidsplan Schuldhulpverlening 2021-2024. Tot slot is nog een kort overzicht opgenomen met betrekking tot de geboden ondersteuning aan inwoners die getroffen zijn door de toeslagenaffaire, eveneens een voorziening die bij het opstellen van de Primaire Begroting 2021 niet was voorzien.

Algemene bijstand	Begroting 2021	Stand 31 december 2021
Algemene bijstand	6.550*	6.433

* Het aantal van 6.550 is op basis van het Centraal Economisch Plan van juni 2021 (CPB-publicatie). Het oorspronkelijke aantal bij het opstellen van de primaire begroting was 6.200. De aantallen betreffen de bijstandscijfers zonder IOAZ, IOAW en BBZ.

Coronamaatregelen	Begroting 2021	Stand 31 december 2021
Tozo inkomen (totaal alle tranches)	NVT	Aanvraag: 9.017 Toegekend: 6.873
Tozo bedrijfskapitaal (totaal alle tranches)	NVT	Aanvraag: 398 Toegekend: 288 <i>nog geen definitieve cijfers</i>
Bbz light inkomen	NVT	Aanvraag: 197 Toegekend: 95
TONK	NVT	Aanvraag: 269 Toegekend: 188

Minimavoorzieningen	Begroting 2021	Stand 31 december 2021
Individuele bijzondere bijstand totaal	Nog niet meetbaar	Nog niet meetbaar
Individuele bijzondere bijstand bewindvoering	2.046	2.075
Persoonlijk minimabudget (PMB) aantal verstrekkingen	6.205	5.112
SMS Kinderfonds, aantal kinderen basisschool + middelbare school = totaal	5.146	3.064 + 2.198 = 5.262
SUN	250	286
Collectieve zorgverzekering voor minima, aantal betalende verzekerden (exclusief meeverzekerden)	Minima: 4.261 CZG: 6.216	Minima: 3.783 CZG: 6.067

Doelstellingen Schuldhulpverlening	Beleidsplan SHV	Stand 31 december 2021
Wachttijd: in 95% van de gevallen wordt maximaal 10 werkdagen na de melding de hulpvraag vastgesteld	95%	Niet meetbaar in percentage. Gemiddeld binnen 5 dagen.
Aantal trajecten: naast de bestaande klanten wordt minimaal 1200 nieuwe klanten een dienstverleningstraject aangeboden	1.200	1.051
Kwaliteit stabilisatietraject: minimaal 75% van de stabilisatietrajecten wordt positief afgesloten	75%	73%
Kwaliteit schuldregelingstraject: minimaal 85% van de schuldregelingstrajecten wordt positief afgesloten	85%	97%

Kinderopvangtoeslagaffaire	Prim. Begroting 2021 Aannames	Stand 31 december 2021
Benaderde cliënten	NVT	907
Bereikte cliënten	NVT	729
Hulpwens	NVT	387

Wat hebben wij daarvoor gedaan?

Algemeen

2021 was, net als 2020, een bijzonder jaar. Het tweede coronajaar. Het begon en eindigde met strenge contactbeperkende maatregelen. Daartussenin een wisseling van de wacht tussen geleidelijke versoepelingen en weer aantrekkende teugels. Een uitweg uit de crisis die met het vaccinatieprogramma in de zomer onder handbereik leek, maar met de opkomst van de omikronvariant weer uit het zicht lijkt te verdwijnen.

Parallel daaraan wisselden de economische verwachtingen van kleur, krimp werd groei ... en werd weer getemperd. Niet alleen door de omikronvariant, maar ook doordat het lokale en mondiale economische herstel in de tussenperiode leidde tot krapte op de arbeidsmarkt, ontregelde productie- en transportketens en schaarste aan grondstoffen. Waardoor Nederland het jaar eindigde met sinds 1982 ongekend hoge inflatiecijfers, stijgende energietarieven en nieuwe onzekerheden voor de toekomst, zeker ten aanzien van de koopkracht van minima en de ontwikkelingen op de arbeidsmarkt.

Het zijn deze volatiele economische factoren, die in hoge mate bepalend zijn geweest voor de ondersteuning die de SDD in het kader van de Opgave Bestaanszekerheid Versterken in 2021 heeft geboden. Het effect van de economische schommelingen is met name zichtbaar op de inkomensvoorzieningen, die – met kleine vertraging – eenzelfde golfbeweging laten zien als de economische ontwikkelingen (dan wel verwachtingen). Dit geldt zowel voor de algemene bijstand als het beroep op de corona-specifieke steunmaatregelen in het jaar 2021: de derde, vierde en vijfde tranche van de Tijdelijke overbruggingsregeling zelfstandig ondernemers (Tozo) en – na de beëindiging van Tozo per 1 oktober 2021 – het tijdelijk lichtere regime voor het Besluit Bijstandsverlening Zelfstandigen 2004 (Bbz).

De ontwikkelingen op de minimavoorzieningen en schuldhulpverlening vertonen een ander patroon dan het hiervoor geschetste. Waar het beroep op de inkomensvoorzieningen in vrij directe zin meebewoog met de economische ontwikkelingen en de contactbeperkende maatregelen, bleef het beroep op de minimavoorzieningen – inclusief de Tijdelijke Ondersteuning Noodzakelijke Kosten (TONK) die in maart als aanvullende landelijke steunmaatregel werd ingevoerd – juist het gehele jaar wat achter bij de verwachtingen. Dit gold ook voor het beroep op schuldhulpverlening. De Drechtsteden liepen hiermee overigens volledig in de pas met de landelijke trend. In het algemeen kan worden gesteld dat juist de inkomenssteun, in combinatie met de door de UWV en Belastingdienst uitgevoerde steunmaatregelen, hebben voorkomen dat veel zelfstandigen en bedrijven in de problemen kwamen, waardoor de koopkracht van veel ondernemers en werknemers behouden is gebleven. Ter illustratie, uit gegevens van het CBS blijkt dat het aantal faillissementen het laagste was in 31 jaar. Het CBS geeft aan dat dit niet los te zien is van de eerder genoemde noodsteun van de overheid. Bovendien gold dat - juist door de contactbeperkende maatregelen - het voor de SDD en zijn partners lastiger is gebleken met de bestaande doelgroep in verbinding te blijven. De verwachting is dat dit bijtrekt wanneer de contactmogelijkheden weer normaliseren. Ook zullen dan (met de gelijktijdige afloop van de steunpakketten) de lange termijn effecten van de crisis op de armoede-ontwikkeling en schuldenpositie van huishoudens langzaam zichtbaar worden.

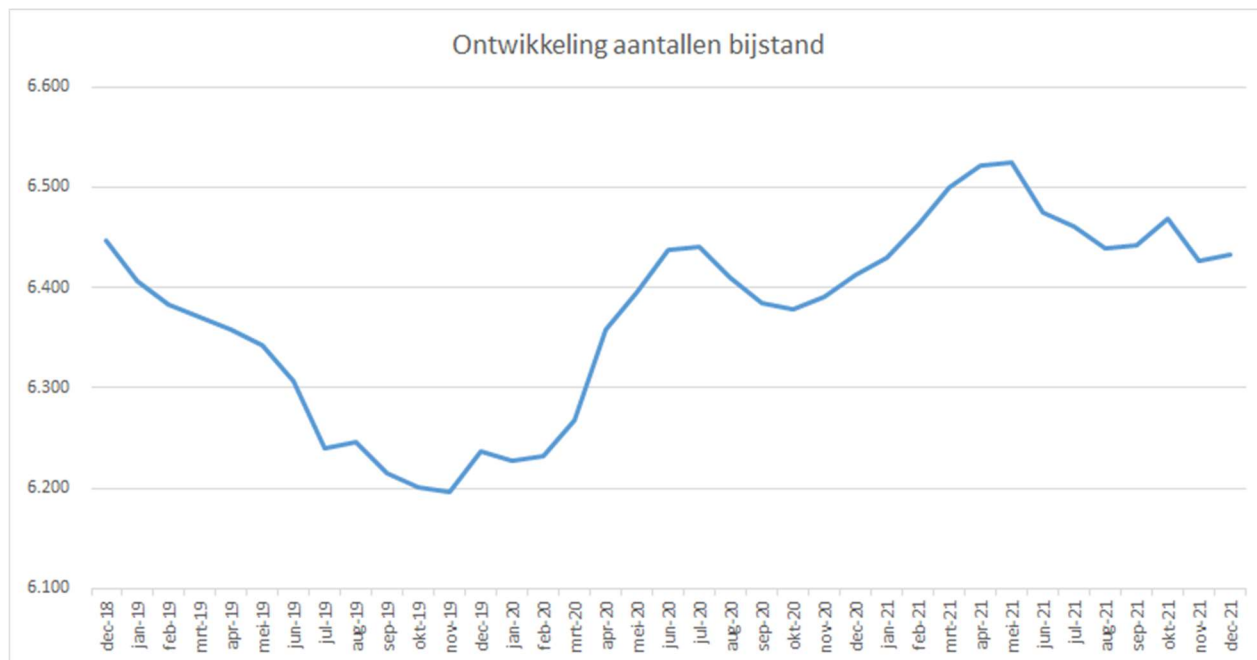
Andere belangrijke activiteiten in 2021 betroffen de ondersteuning van getroffen ouders in het kader van de toeslagenaffaire en de verdere uitwerking van de ambities voor bestaanszekerheid zoals geformuleerd in de Visie sociaal domein Drechtsteden. Zo is onder meer samen met de Drechtstedengemeenten invulling gegeven aan de vroegsignalering van schulden, is een begin gemaakt met het versterken van nazorg bij schuldhulp en is toegewerkt naar de invoering van een sociaal leenfonds in het eerste kwartaal 2022. Daarnaast is de Wet adviesrecht gemeenten bij schuldenbewind (Ags) geïmplementeerd. Ook is de bewindvoering in eigen beheer geëvalueerd en de pilot is omgezet in reguliere dienstverlening. De pilot bijstand in natura is tussentijds geëvalueerd en wordt met een aantal aanscherpingen voortgezet. Daarnaast is een interne analyse gemaakt van de (persoonlijke) dienstverlening van de SDD op het gebied van bestaanszekerheid en is de betreffende dienstverlening – als eerste stap – op een aantal cruciale punten in het proces (bij instroom aan de poort in de bijstand en bij uitstroom via Perspct) verder opgeplust.

Tot slot hebben veel activiteiten in het licht gestaan van de overgang naar de nieuwe governance per 1 januari 2022 en is de samenwerking met de gemeenten geïntensiveerd. Het Nibud heeft, met het oog op de overgang van naar de nieuwe governance en de daarbij geprioriteerde herijking van het minimabeleid (met meer ruimte voor gemeentelijk maatwerk) voor de Drechtsteden een Minima Effect Rapportage opgesteld. De Drechttraad is hierover per RIB geïnformeerd. De inzichten zullen worden meegenomen in het proces van herijking.

In het onderstaande wordt nader ingezoomd op de ontwikkelingen per voorziening en een verklaring geboden voor eventuele afwijkingen ten opzichte van de verwachtingen.

Inkomensvoorzieningen

In onderstaande grafiek is de ontwikkeling te zien van het aantal bijstandsuitkeringen van januari 2019 t/m december 2021. De ontwikkeling vertoont een grillig verloop, waarin duidelijk de effecten van de tijdelijke lockdowns en versoepelingen zijn te herkennen. Ultimo blijken de beginstand en eindstand in 2021 nagenoeg gelijk.



De Tozo is afgeleid van het Bbz en kende twee voorzieningen: aanvullende inkomensondersteuning (levensonderhoud) en een lening voor bedrijfskapitaal (bedrijfskrediet). Zelfstandigen met een (huishoud)inkomen onder het sociaal minimum konden aanspraak maken op financiële bijstand voor levensonderhoud. De Tozo is per 1 oktober 2021 beëindigd en is opgevolgd door een – tijdelijk – lichter regime voor het Bbz. Het beroep op de Tozo is achtergebleven de prognoses in de eerste Burap 2021. Dit is het effect van het feit dat veel ZZP'ers en ondernemers konden profiteren van de vergaande versoepelingen van de contactbeperkende maatregelen in de zomerperiode en weer "back in business" waren.

Gemeenten worden, op voorwaarde van rechtmatige uitvoering, volledig financieel gecompenseerd voor de uitkeringskosten van de Tozo. Voor de uitkeringskosten krijgen zij een vast bedrag per genomen besluit (ongeacht of dit een toekenning of afwijzing betreft). De middelen voor Tozo zijn in tranches ter beschikking gesteld. Aandachtspunt bij de Tozo is dat de afhandeling van de aanvragen administratief bewerkelijk is en dat na invoering de spelregels door het Rijk zijn gewijzigd. Dit heeft begin 2021 geleid tot een herstelactie op Tozo 1 en 2, die mede tot gevolg heeft gehad dat eind december 2021 een behoorlijk aandeel van de verstrekte voorschotten uit de latere tranches nog niet definitief is beschikbaar. De uitvoeringskosten voor het jaar 2021 zijn gedekt door de vergoeding vanuit het Rijk, maar de uitloop in 2022 leidt voor het jaar 2022 tot extra uitvoeringskosten.

Gelijktijdig met definitieve beëindiging van Tozo zijn tijdelijk de voorwaarden van het Bbz versoepeld tot 1 april 2022. Deze light-versie van het Bbz verschilt op twee punten van de Tozo: de Bbz-light kent een levensvatbaarheidstoets en een kostendelersnorm. Op de andere punten verschilt de Tozo niet van de vereenvoudigde Bbz.

Of het Bbz-light in plaats van Tozo een afdoende voorziening is voor getroffen ondernemers in tijden van strenge lockdowns (zoals per 19 december 2021) moet nog worden gezien. Wel heeft het kabinet bij de laatste versoepeling van de contactbeperkende maatregelen besloten om de verplichte periodieke aflossing van Tozo-leningen, die op 1 januari 2022 had moeten ingaan, met een half jaar uit te stellen en bovendien over deze periode geen rente te heffen. Ook is de looptijd van de Tozo-leningen met 1 jaar verlengd tot 6 jaar. Gemeenten worden gecompenseerd voor de extra uitgaven voor de Bbz-light doordat het deelbudget Bbz 2004 van het Macrobudget BUIG wordt aangepast op de verwachte doorstroom. Gemeenten krijgen echter geen extra budget voor de uitvoering van de Bbz-light.

Minimabeleid

Bij de minimavoorzieningen bleken in coronatijd juist die voorzieningen achter te blijven, waarvan (het vergroten van) het bereik afhangt van persoonlijk contact of het netwerk (PMB en SMS-kinderfonds) of de terugloop van bestedingsmogelijkheden (SMS-kinderfonds). Het aantal aanvragen bijzondere bijstand voor beschermingsbewind (veruit de grootste post binnen de bijzondere bijstand) groeide door, maar de gemiddelde kosten per traject daalden, omdat meer dan voorheen lichtere trajecten worden ingezet en dus vergoed, ook de inzet van de eigen bewindvoering heeft hier deels aan bijgedragen. Het beroep op de andere vormen van bijzondere bijstand laat verder een toename in de uitgaven zien, deze wordt voornamelijk veroorzaakt door de toename van de uitgaven voor inrichting/huisraad, verhuiskosten en aanvullende bijstand aan jongeren onder 21 jaar.

De Tonk werd als nieuwe steunmaatregel, onder het regime van de bijzondere bijstand, met ingang van 5 maart in de Drechtsteden opengesteld, met een (terugwerkende) looptijd van 1 januari 2021 tot en met 30 september 2021. Inwoners konden op grond van de Tonk een beroep doen op financiële ondersteuning voor vaste lasten zoals huur en nutsvoorzieningen. De Tonk is – zowel in de Drechtsteden als landelijk – bij lange na niet het succes geworden dat ervan werd verwacht en het gebruik ervan bleef ver achter bij de verwachtingen. Deels vanwege de in eerste aanzet voorzichtige aanpak van gemeenten (vanwege het aanvankelijk beperkte door het ministerie ter beschikking gestelde budget), deels - na verruiming van het budget en de voorwaarden door (onder meer) de Drechtsteden - vanwege de economische opbloei na stap 4 van het landelijke "Openingsplan Corona" met ingang van 26 juni 2021.

Over de afwijking op de Collectieve Zorgverzekering voor Minima (CZM) is in de eerste bestuursrapportage 2021 reeds gerapporteerd. De geconstateerde daling (het gevolg van het verlagen van de gemeentelijke bijdragen met ingang van 1 januari 2021) was toen al definitief, aangezien verlenging of overstap van de zorgverzekering altijd voor 1 januari van het nieuwe jaar dient te geschieden. In de eerste bestuursrapportage is de begroting daarom op beide onderdelen van de CZM al neerwaarts bijgesteld. De CZM speelt een echter een belangrijke rol in het voorkomen van onverwachte (zorg)kosten en daarmee schulden. Het Nationaal Instituut voor Budgetvoorlichting (Nibud) adviseert juist om de CZM onder de aandacht te brengen en actief te promoten om zo in te zetten op een maximaal bereik. Deze promotieactie heeft in november en december 2021 plaatsgevonden, de resultaten worden in het eerste kwartaal 2022 zichtbaar.

Schuldhulpverlening

Eén van de prestatie-indicatoren op het gebied van schuldhulpverlening is het aantal nieuw te starten trajecten schuldhulpverlening op jaarbasis. Op 31 december 2021 waren er 1051 nieuwe trajecten gestart, ten opzichte van 1079 in 2020. In beide jaren blijft dit aantal achter bij de doelstelling van 1200. Belangrijke verklaringen liggen erin dat door het volledige pakket steunmaatregelen (inclusief de NOW, TVL en uitgestelde belasting) veel bedrijven een faillissement bespaard is gebleven en de koopkracht van hun medewerkers behouden is gebleven. Hiernaast speelt ook mee dat schuldeisers tijdens de coronacrisis coulanter zijn. Daarnaast kent schuldhulp een na-ijleffect, wie wel door een sterke inkomensterugval getroffen werd, komt pas na enige tijd in beeld bij de professionele instanties. Daarnaast spelen ook de schaamte en het taboe op het hebben van schulden een rol maar ook het gedrag van mensen speelt mee. Mensen met financiële problemen zijn zich vaak niet bewust van het feit dat ze hulp nodig hebben en proberen zo lang mogelijk zelf tot een oplossing te komen. Dit zorgt ervoor dat er vaak (te) laat om hulp gevraagd wordt.

Dit alles sluit aan bij het landelijke beeld. Naast de afname van het aantal meldingen van de minnelijke oftewel gemeentelijke schuldhulpverlening is er ook een daling zichtbaar bij de wettelijke schuldsanering (Wsnp) via de Rechtbank. Uit cijfers van het CBS over 2020 (2021 is helaas nog niet beschikbaar) blijkt dat in 2020 de laagste instroom sinds de start van de Wsnp eind 1998, aan de orde was. De cijfers over 2021 zijn nog niet bekend maar gezien het feit dat de daling sinds 2011 is ingezet en de wetgever ook een wetsvoorstel heeft ingediend om de instroom te bevorderen, is het niet de verwachting dat de instroom is toegenomen.

De kwaliteit van de stabilisatietrajecten blijft met een slagingspercentage van 73% iets achter bij de doelstelling. Vermoedelijk heeft dat ermee te maken dat cliënten tijdens de dienstverlening op afstand als gevolg van de contactbeperkende maatregelen het lastiger vinden hun papieren (digitaal) aan te leveren. Dit probleem speelt niet bij schuldregelen (de andere prestatie-indicator) waar het traject pas start wanneer het dossier compleet is. Dit traject kent een slagingspercentage van 97%. De eerste prestatie-indicator, met betrekking tot de wachttijd, blijkt systeemtechnisch niet meetbaar zoals die is geformuleerd

(als percentage binnen een norm van 10 dagen). Wel kan worden de gemiddelde wachttijd an sich worden bepaald: gemiddeld hebben inwoners na aanmelding voor schuldhulpverlening binnen 5 werkdagen een eerste gesprek.

Vroegsignalering en Adviesrecht

Vroegsignalering van schulden is een essentieel onderdeel van de aanpak van financiële problemen en beginnende schulden. Per 1 januari 2021 is de Wet gemeentelijke schuldhulpverlening gewijzigd en is vroegsignalering hierin verankerd waardoor dit een wettelijke taak is geworden. In de Drechtsteden wordt vroegsignalering samen met de gemeenten vormgegeven en uitgevoerd. Hierbij is gekozen voor een pragmatische, laagdrempelige en proportionele aanpak vanuit klantperspectief. De hoofdlijn hiervan is dat inwoners die bekend zijn bij de SDD (vanuit schuldhulpverlening en Participatiewet) benaderd worden door de SDD en inwoners die niet bekend zijn bij de SDD benaderd worden door de gemeente. De samenwerking en aanpak op het gebied van vroegsignalering is in 2021 samen met de Drechtstedengemeenten vormgegeven en uitgerold. Ook landelijk is vroegsignalering in 2021 verder uitgerold doordat er meer signaalpartners zijn aangesloten.

Naast de wijziging van de Wgs is ook de Wet Adviesrecht gemeenten (Ags) bij schuldenbewind in werking getreden in 2021. Het adviesrecht houdt in dat gemeenten binnen drie maanden nadat beschermingsbewind op grond van problematische schulden en/of verkwisting (schuldenbewind) is ingesteld een advies kunnen uitbrengen aan de rechter over voortzetting van het bewind, of het aanbieden van een lichtere vorm van gemeentelijke ondersteuning. De uitvoering hiervan is geïmplementeerd en wordt momenteel doorontwikkeld naar een bredere samenwerking met beschermingsbewindvoerders inzake zowel de verstrekkingen bijzondere bijstand als schuldhulpverlening.

Bewindvoering SDD

Sinds 2019 biedt de SDD - in de vorm van een pilot- beschermingsbewind in eigen beheer aan. Waar voorheen alleen externe bewindvoeringskantoren deze dienst aanboden, kunnen inwoners ook bij de SDD terecht voor beschermingsbewind bij problematische schulden en/of verkwisting, het zogenaamde schuldenbewind. In 2019 zijn de nodige organisatorische stappen gezet om de dienstverlening op te zetten en vond de eerste instroom van klanten plaats. In 2020 lag de focus op het verder verhogen van de instroom van klanten en het effectueren van de dienstverlening. In 2021 is een groeiend klantenbestand te zien met in vergelijking tot 2020 zelfs een verdubbeling van het klantenbestand. Het klantenbestand is gegroeid van 65 in 2020 naar 119 in 2021. In totaal zijn er 17 klanten binnen 24 maanden uitgestroomd. Dit is een opmerkelijk resultaat wanneer we dit vergelijken met de externe bewindvoeringskantoren, waar trajecten aanzienlijk langer doorlopen en het zelden voorkomt dat de bewindvoering binnen 4 jaar kan worden beëindigd. Vanwege het succesvolle verloop van de pilot is ervoor gekozen om beschermingsbewind op te nemen in het structurele productaanbod.

Wat heeft het gekost?

(bedragen x € 1.000)

Opgaven	Actuele begroting 2021			Realisatie 2021			Afwijking			Fin. effect gemeenten	
	Lasten	Baten	Saldo	Lasten	Baten	Saldo	Lasten	Baten	Saldo		
Bestaanszekerheid versterken	148.249	161.463	13.214	147.991	161.714	13.723	-258	251	509	-149	360
Apparaat bestaanszekerheid versterken	13.530	26.744	13.214	13.664	27.027	13.363	134	263	149	-149	-0
Budgetadvies en schuldhulpbemiddeling	118	118	-	114	118	4	-4	-	4	-	4
Inkomensondersteuning	121.211	119.799	-1.412	121.037	119.446	-1.591	-174	-353	-179	-	-179
Bestemmingsreserve uitv. kn. Tozo	-	1.412	1.412	-	1.412	1.412	-	-	-	-	-
Maatwerk v. inkomenssteun CZG	2.024	2.024	-	1.948	2.024	76	-76	-	76	-	76
Minimabeleid	11.366	11.366	-	11.229	11.687	459	-137	321	459	-	459

Toelichting:

Inkomensondersteuning

Reguliere bijstand (exclusief Tozo)

Per saldo dalen de lasten van de reguliere bijstandsuitkeringen ten opzichte van de 2e bestuursrapportage 2021 met € 0,6 mln. Dit wordt veroorzaakt door lagere bijstandslasten en meer verstrekte loonkostensubsidie.

In de 2^e bestuursrapportage 2021 werd nog uitgegaan van een tekort over 2021 van € 1,8 mln. Het feitelijk saldo over 2021 komt uit op een hoger tekort namelijk € 3,0 mln. Daarmee is het tekort € 1,2 mln. hoger. Deze negatieve ontwikkeling is een saldo van enerzijds lagere bijstandslasten dan verwacht en meer verstrekte loonkostensubsidie. Anderzijds is er sprake van een lager BUIG-budget, lagere debiteuren en een vrijval vanuit de voorziening dubieuze debiteuren.

Onderstaande tabel laat het verloop zien van het tekort ten opzichte van de tweede bestuursrapportage 2021.

Actuele begroting 2e Bestuursrapportage 2021	-1,8 miljoen	tekort
lager gemiddeld klantenaantal	0,4 miljoen	
lager gemiddeld prijs	0,3 miljoen	
meer loonkosten subsidies	-0,1 miljoen	
minder BUIG-budget	-1,0 miljoen	
minder debiteuren	-0,9 miljoen	
actualisering voorziening debiteuren	0,1 miljoen	
Jaarrekening 2021	-3,0 miljoen	tekort

Tozo

Per saldo stijgen de lasten van de Tozo met € 0,4 mln. tot € 15,0 mln. Dit wordt veroorzaakt doordat bij de jaarrekening de werkelijke lasten Tozo zijn geboekt terwijl bij de bij de tweede burap de bevoorschotte budgetten, voorlopige verrekening met de gemeenten en de balansboeking vanuit 2020 zijn verantwoord.

De baten in 2021 van € 15,9 mln. (t.w. Rijksbudgetten, terugvorderingen, voorlopige verrekening en de balansboeking vanuit 2020) minus de uitkerings- en uitvoeringslasten van € 15,0 ml. geven een restant van € 0,9 mln. Dit restant is op de balans verantwoord en heeft als zodanig geen effect op het resultaat.

In onderstaande tabel is te zien wat de voorlopige lasten en baten zijn van de Tozo per regeling.

(Bedragen x € 1)

WWB / IIB	Tozo Lasten / Baten in periode januari t/m december 2021								Realisatie 2021
	Alblasserdam	Dordrecht	HardinxveldG	H.I. Ambacht	Papendrecht	Sliedrecht	Zwijndrecht		
Uitgaven Tozo BBZ uitvoeringskosten	9.600	75.200	1.600	8.800	8.800	5.600	20.000		129.600
Uitgaven Tozo SDD uitvoeringskosten	132.012	1.547.918	95.709	194.718	243.123	126.512	421.340		2.761.332
Uitgaven Tozo BBZ bedrijfskapitaal	47.114	429.043		33.707	82.401	30.324	125.537		748.126
Uitgaven Tozo BBZ lo	8.001	3.942	6.956			5.370			31.889
Uitgaven Tozo SDD lo	497.767	6.388.083	311.661	864.803	1.004.521	485.699	1.826.273		11.378.807
Totaal lasten	694.494	8.444.186	415.926	1.102.028	1.344.215	648.135	2.400.770		15.049.754
Terugvordering Tozo BBZ	885	8.867	326	150	7.503	3.470	30.497		51.698
Terugvordering Tozo SDD	66.810	833.291	29.999	101.792	110.735	52.868	117.557		1.313.052
Terugvordering Tonk SDD							1.758		1.758
Rijksvergoeding Tozo	855.594	4.738.676	987.224	1.382.114	1.250.484	921.409	1.711.189		11.846.690
Voorlopige verrekening	-1.711.625	-3.426.308	-2.852.904	-2.953.641	-2.246.708	-2.244.156	-2.504.807		-17.940.149
Balansboeking vanuit 2020	1.759.278	4.232.423	2.895.605	3.074.176	2.374.754	2.288.514	2.667.490		19.292.239
Balansboeking vanuit 2020 resultaatbestemming	70.152	733.806	48.299	131.717	142.760	75.823	209.402		1.411.959
trans balansboeking Tozo overloop 2021 - 2022		-52.861	-1.648		-26.796	-13.766	-10.289		-106.133
Rijksvergoeding Tozo balansboeking 2021 ivm 25% presentatie	-11.779	-107.261	0	-8.427	-20.600	-7.581	-31.384		-187.032
Balansboeking Resultaatbepaling 2021	-334.821	1.483.553	-690.975	-625.079	-247.917	-430.204	211.114		-634.329
Totaal baten	694.494	8.444.186	415.926	1.102.028	1.344.214	648.135	2.400.769		15.049.753
Totaal generaal baten / lasten	0	0	0	0	0	0	0		-1

Hieronder een tabel met het verloop van het saldo.

Actuele begroting 2e Bestuursrapportage 2021	0,0 mln	tekort
meer debiteuren	1,4 mln	
meer lasten Tozo	-0,5 mln	
balansboeking Tozo	-0,9 mln	
Jaarrekening 2021	0,0 mln	tekort

Hieronder een tabel met de verstrekte/ beschikte Tozo-uitkeringen per gemeente in 2021.

Alblasserdam	€	855.594
Dordrecht	€	4.738.676
Hardinxveld-Giessendam	€	987.224
Hendrik-Ido-Ambacht	€	1.382.114
Papendrecht	€	1.250.484
Sliedrecht	€	921.409
Zwijndrecht	€	1.711.189
	€	<u>11.846.690</u>

Dubieuze debiteuren

Naast de reguliere bijstandsdebiteuren is er ook sprake van debiteuren als gevolg van de Tozo. Voor het bepalen van de hoogte van de voorziening is vanwege de bestendige gedragslijn dezelfde berekeningssystematiek gehanteerd met het verschil dat bij de bijstandsdebiteuren er worden gekeken naar de saldi per jaar en bij de Tozo-debiteuren naar de saldi per maand. Dit laatste vanwege het feit dat er voor de Tozo-debiteuren nog geen verdere lang lopende historische gegevens beschikbaar zijn.

De actualisering van de voorziening dubieuze debiteuren voor de bijstandsdebiteuren heeft een vrijval van € 0,1 mln. tot gevolg ten gunste van het resultaat.

Minimabeleid

Conform de prognose van de tweede programmaverantwoording 2021 bedraagt het positieve resultaat € 0,5 miljoen. Het voordeel bestaat uit een voordeel van € 0,4 miljoen op de lasten en een voordeel € 0,1 miljoen op de baten.

Het overschot op de lasten is onder andere het gevolg van lagere lasten PMB € 0,4 miljoen. Ten opzichte van 2020 is aantal cliënten gestegen met 0,8%. het gemiddelde bedrag per cliënt is gestegen van € 395 naar € 399 per cliënt. Het gebruik van de voorziening blijft echter wel achter op de begroting.

Lagere lasten miljoen SMS Kinderfonds € 0,2 miljoen. De uitgaven zijn ten opzichte van 2020 gestegen, maar blijven echter nog wel achter op de begroting. De toename had hoger kunnen zijn als er eind 2021 niet opnieuw een lockdown was geweest. De effecten van corona en de lockdown periodes zijn terug te zien in de cijfers van het SMS-Kinderfonds in 2020 en 2021. De uitgaven zijn afgenomen ten opzichte van 2019. Dit is in lijn het landelijke beeld daar tijdens de lockdown periodes ook diverse maatregelen zijn opgelegd aan sport-, cultuur- en schoolactiviteiten.

Lagere lasten Bewindvoering € 0,1 miljoen. Bewindvoering kent twee hoofdvormen, te weten regulier of standaardbewind dat ingesteld wordt op grond van lichamelijke of geestelijke toestand en schuldenbewind dat uitgesproken wordt op grond van problematische schulden en/ of verkwisting. Als gekeken wordt naar de twee hoofdvoorzieningen, is er in de afgelopen jaren een lichte afname/ stabilisatie van de uitgaven voor schuldenbewind en een toename van de uitgave van standaardbewind. Dit heeft o.a. te maken met het feit dat er meer dan voorheen lichtere trajecten werden ingezet en dus vergoed.

Hogere lasten bijzondere bijstand (exclusief bijzondere bijstand voor bewindvoeringskosten en PMB) € 0,14 miljoen. De uitgaven bijzondere bijstand zijn in 2021 gestegen ten opzichte van voorgaande jaren. Deze stijging wordt voornamelijk veroorzaakt door de toename in uitgaven aan kosten voor inrichting/huisraad, verhuiskosten en aanvullende bijstand voor jongeren jonger dan 21 jaar.

Hogere lasten € 0,2 miljoen. De uitgaven van de TONK bedragen in totaal € 1,17 miljoen. Waarvan € 0,73 miljoen is verstrekt aan TONK-tegemoetkomingen, € 0,28 miljoen betaald is aan inhuur. Het bedrag niet-ontvangen gelden vanwege het niet terugvorderen van te veel ontvangen Tozo-uitkeringen, waarbij de klant geen verwijten te maken valt bedraagt € 0,16 mln.

Bij de septembercirculaire 2021 zijn de definitieve bedragen van de TONK vastgesteld. De Drechtstedengemeenten hebben voor de uitvoering en uitkeringen van de TONK-regeling € 3,9 mln. ontvangen. Het budgetgeld voor de TONK dat gemeenten hebben ontvangen is niet geormerkt. De

middelen voor de TONK zijn via het gemeentefonds beschikbaar gekomen en het overschot hoeft niet teruggestort te worden aan het Rijk.

Het voordeel op de baten zijn hogere opbrengsten terugvordering van € 0,1 miljoen.

Maatwerkvoorziening inkomenssteun

Lagere lasten van € 0,1 miljoen ten opzichte van de 2e bestuursrapportage. De kosten bijzondere bijstand voor indirecte medische kosten zijn lager dan begroot.

Schuldhelpverlening

Het programma budgetadvies en schuldbemiddeling is begroot op € 0,12 miljoen. De uitgaven zijn conform de begroting. Gemaakte kosten hebben met name betrekking op bekendheid, doorontwikkeling van schuldhelpverlening in de Drechtsteden.

2.2.2. Ontwikkelen naar werk

Wat hebben wij bereikt?

Binnen de opgave "Ontwikkelen naar Werk" staan drie ambities centraal, namelijk:

1. Iedereen die kan werken, bemiddelen we direct naar de arbeidsmarkt.
2. We maken inwoners waardevol voor de arbeidsmarkt.
3. Inwoners met een verminderde arbeidsmarktwaarde begeleiden we.

We ontwikkelen bijstandsgerechtigden naar betaald werk, zodat zij zo zelfstandig als mogelijk, zelf hun inkomen kunnen verwerven. Zij worden waardevoller voor de arbeidsmarkt wanneer hun arbeidsmarktwaarde wordt vergroot. Daarom werken we aan het wegnemen van belemmeringen die werken in de weg staan. Wanneer er (nog) een te grote afstand tot de arbeidsmarkt is, zetten we in op een arbeidsmatig en/of maatschappelijk perspectief. Het gaat dan om het bieden van stabiliteit en ondersteuning bij het meedoen in de samenleving, bijvoorbeeld op een participatieplek, vrijwilligerswerk of arbeidsmatige dagbesteding. Inwoners met korte afstand tot de arbeidsmarkt worden zo snel mogelijk bemiddeld naar betaald werk. Aanvullend blijven we inzetten op het bemiddelen en begeleiden van inwoners met beperkingen.

We hebben tot doel om inwoners die in staat zijn om te werken te bemiddelen naar betaald werk, waardoor inwoners zo zelfstandig mogelijk in hun inkomen kunnen voorzien. Inwoners zijn waardevol voor de arbeidsmarkt wanneer hun arbeidsmarktwaarde wordt vergroot. Daarom werken we met inwoners aan het wegnemen van belemmeringen die in de weg staan om te werken. Wanneer inwoners (nog) een te grote afstand tot de arbeidsmarkt hebben, ontwikkelen we arbeidsmatig en/of maatschappelijk perspectief. Dat kan ook gaan om het bieden van stabiliteit en ondersteuning bij meedoen aan de maatschappij.

Wat hebben wij daarvoor gedaan?

Het algemene beeld is als volgt:

- Bij de vaststelling van de 2e bestuursrapportage is i.v.m. de pandemie de prognose aangepast naar een stijging tot maximaal 6.700 uitkeringsdossiers. De doelstelling voor 2021 was aanvankelijk om het bestand te laten dalen van 6.413 naar 6.320 uitkeringsdossiers per 31-12-2021. Dit bleek vanwege de pandemie niet haalbaar. Desondanks is – mede gezien onze inzet op preventie – een forse stijging van onze bijstandspopulatie als gevolg van de pandemie uitgebleven.
- Uiteindelijk waren er op 31-12-2021 6.415 uitkeringsdossiers, nagenoeg gelijk aan de stand per 01-01-2021.

1. Beperken instroom

De instroom over 2021 lag op 1.448 klanten, terwijl de instroom in 2020 op 1.498 lag. Bij de aanvang van de crisis in 2020 heeft de SDD ingezet op het voorkomen van instroom in de bijstand. Door deze maatregelen en de Tozo-, NOW- en WW-regelingen is de schade in onze regio beperkt gebleven. Daarnaast leefde de economie medio 2021 op na het beëindigen van de lockdown. Dit werd echter weer

teniet gedaan vanwege de opnieuw ingestelde lockdown. De effecten daarvan zullen samen met de afbouw van de Rijkssteun naar verwachting meer zichtbaar worden in de loop van 2022.

Hier volgt een aantal regionale maatregelen die instroom in de bijstand door de crisis voorkomt:

- Binnen Perspct is een Werkfit aanpak ontwikkeld die werkfitte inwoners direct vanaf de poort ondersteunt bij het behouden en verder ontwikkelen van de arbeidsmarktwaarde.
- Met sociale partners in de arbeidsmarktregio is het mobiliteitsplatform Kickstart opgericht.
- Werkgevers die kandidaten uit de doelgroep loonkostensubsidie aan het werk hebben zijn direct bij aanvang van de crisis actief benaderd. Zo konden we voorkomen dat de kwetsbare doelgroep werkenden te maken krijgt met ontslag en indien nodig kon worden herplaatst. Voor deze doelgroep is heeft het werkgeversservicepunt Baanbrekend inmiddels en herplaatsingsunit ingericht.
- De Drechtsteden heeft als een van de eerste regio's ingezet op de doelgroep zelfstandigen. De rol van het Ondernemersloket actief mee aan benaderen van zelfstandigen die door de crisis wellicht hulp nodig hebben.
- We bieden nazorg bij klanten die via Perspct en Baanbrekend uitstromen naar werk. Dit leidde in het afgelopen jaar tot een flinke beperking van de herinstroom.
- Daarnaast werkt SDD verder aan reguliere taken zoals project MAX WW, doorbetalen van lonen via Baanbrekend detacheren, een sterk poortproces gericht op ontwikkelen naar werk, goede voorlichting, toetsing en directe hulp waar nodig en de jongerenaanpak. Ook deze taken zorgden ervoor dat de instroom in de bijstand beperkt is gebleven.

2. Bevorderen uitstroom naar werk

De uitstroom over 2021 bedroeg 1.478, terwijl de uitstroom over 2020 op 1.322 lag. Door deze hogere uitstroom bleef het uitkeringsbestand per 31-12-2021 nagenoeg gelijk. Uiteindelijk was het aantal inwoners dat uitstroomde vanwege betaald regulier werk in 2021 783, terwijl het in 2020 op 694 lag.

We bevorderen uitstroom door:

- De arbeidstoeleiding van inwoners te richten op kansrijke sectoren en de MVO markt. Op basis van uitgebreide arbeidsmarktanalyses hebben we verschillende kansrijke beroepen onderscheiden binnen de sectoren Zorg, Logistiek, Retail, Vervoer, Bouw, Afvalverwerkende Industrie en het Groen. Aanvankelijk nam het aantal vacatures af, maar na het beëindigen van de lockdown steeg de vraag naar werknemers aanzienlijk.
- In te zetten op de arbeidsmarktwaardeontwikkeling van inwoners en te investeren in intensieve begeleiding na bemiddeling. Binnen ons leerontwikkelbedrijf Perspct worden in verschillende leerlijnen inwoners ontwikkeld en begeleid naar betaald werk, middels een integraal dienstverleningsconcept. De capaciteit is dankzij Perspectief op Werk en de Regiodeal vergroot. Deze programma's hebben wel te lijden onder de crisis, omdat, zeker voor het gedeelte ontwikkelen van werknemersvaardigheden, fysieke aanwezigheid van belang is. Als de uitstroom van Perspct stagneert, dan stagneert de instroom bij Baanbrekend en als de instroom stagneert bij Baanbrekend stagneert de uitstroom naar de arbeidsmarkt.
- Onze inzet op de loonkostensubsidie maakt dat we landelijk koploper zijn en dat dit voor de komende jaren een financieel voordeel zal opleveren daar de financieringsgrondslag ten gunste de Drechtsteden is veranderd. Daarnaast hebben we stevig ingezet op ontwikkelbedrijven als Opnieuw & Co en Stroomlijn. Perspct zien wij daarbij als een methodiek die binnen de ontwikkelbedrijven centraal staat. Drechtwerk valt daar ook onder.

3. Handhaving

In 2020 lag het aantal inwoners dat specifiek uitstroomde als gevolg van handhaving op 214. In 2021 liep dit aantal op naar 242. Vanwege de contact beperkende maatregelen konden in 2020 minder handhavingsprojecten worden uitgevoerd. In 2021 konden weer meer projecten worden uitgevoerd vanwege het -gedeeltelijk en tijdelijk- vervallen van deze beperkende maatregelen. Vanuit de handhavingsprojecten komen daar nog bij:

- LSI: 5 beëindigingen en 7 wijzigingen
- Vermogen Buitenland: 2 beëindigingen en 7 wijzigingen

Totale opbrengst in 2021 bedraagt € 0,78 mln. (investering € 0,5 mln.).

4. Statushouders

Voor 2021 was de prognose dat met de inzet van Impuls Statushouders 170 statushouders onafhankelijk van een uitkering zouden worden en een plek op de arbeidsmarkt krijgen. Ondanks de crisis is dit gelukt. Als gevolg van de Covid-maatregelen zijn in 2020 de groepsactiviteiten opgeschort en is omgeschakeld naar individuele begeleiding van statushouders of, indien mogelijk, naar digitale groepsbijeenkomsten.

Gevolg hiervan is dat ook in 2021 een minder groot beroep gedaan is op de inzet van fysieke groepsactiviteiten zoals de VCA-opleiding, heftruckcertificaten of taalwerk-stages. Door de focus te verschuiven naar individuele begeleiding gaan we ervan uit dat we de nadelige gevolgen voor de statushouders zoveel mogelijk kunnen beperken. Daarnaast verwachten wij ook dat de nieuwe Wet Inburgering nog zijn vruchten zal afwerpen

5. Inwoners met een arbeidsbeperking

De SDD bemiddelt, sinds in de invoering van de Participatiewet, bovengemiddeld veel inwoners met een arbeidsbeperking naar werk. Het blijft een ambitie om zoveel mogelijk inwoners met een arbeidsbeperking te plaatsen op arbeidsmarkt. Voor 2021 was het streven om te komen tot 750 - 800 plaatsingen, komende van een aantal tussen de 650 en 700. Vanwege corona is dit niet gelukt, maar is het aantal op 696 blijven steken. Er is hier ingezet op het voorkomen van uitval van deze doelgroep bij de werkgevers. De inzet voor de nabije toekomst blijft echter gericht op het behalen van 750 - 800 plaatsingen per jaar.

6. Ondernemersloket

Het ondernemersloket is er voor alle ondernemers in Drechtsteden met een ondersteuningsbehoefte. Het gaat om vragen over ondernemen, regelingen als de BBZ, Tozo en Tonk, alsmede schuldhulpverlening. Net als in 2020 betroffen de contacten met ondernemers voornamelijk de corona maatregelen. Tot het eind van het jaar was er nog geen echte stijging waarneembaar waar het gaat om schuldhulpverlening of voortzetting van de onderneming. De verwachting is echter dat dit in het eerste kwartaal van 2022 gaat stijgen.

7. Participatieplekken

In 2021 bedroeg de instroom 42 personen en de uitstroom 39. Hierdoor zijn er 699 plekken gerealiseerd, verdeeld over de verschillende matching units (Stichting Mee, SMILE, Werkvisie de Hoop, Zwijsendrecht Werkt). Vanaf 2022 vallen de participatieplekken niet langer onder de SDD. Deze zijn overgedragen aan gemeenten. De SDD ondersteunt nog wel de in de komende jaren in de doorontwikkeling ervan.

Wat heeft het gekost?

(bedragen x € 1.000)

Opgaven	Actuele begroting 2021			Realisatie 2021			Afwijking			T.M. effect gemeente	
	Lasten	Baten	Saldo	Lasten	Baten	Saldo	Lasten	Baten	Saldo		
Ontwikkelen naar werk	46.050	54.144	8.094	43.525	54.503	10.977	-2.525	359	2.883	-236	2.647
Apparaat ontwikkelen naar werk	9.148	7.858	-1.290	8.794	7.635	-1.159	-354	-223	131	-131	0
Participatie	8.062	16.794	8.732	5.310	16.794	11.484	-2.752	0	2.752	-105	2.647
Wsw	28.420	28.792	372	29.001	29.374	372	581	582	0	-	0
Impuls Statushouders	420	700	280	420	700	280	-	-	-	-	-

Toelichting:

Participatie

In onderstaande tabel wordt het onderdeel Participatie nader toegelicht.

Analyse Participatie 2021

Programma	2e burap 2021			jaarrekening 2021			Afwijking	Afwijking
	Lasten	Baten	Saldo	Lasten	Baten	Saldo		
Participatie	5.867	5.867	0	3.736	3.525	-211	-2.131	-2.342
Steunmaatregelen crisis	700	700	0	700	700	0	0	0
Tekort Wsw t.l.v. Participatie	0	0	0	66	0	-66	66	0
Overschot Impuls Statushouders	0	0	0	-277	0	277	-277	0
Inzet apparaat	8.732	8.732	0	8.732	8.732	0	0	0
Perspectief op Werk	450	450	0	451	451	0	1	1
Regiodeal	500	500	0	425	425	0	-75	-75
Gem D+Z kinderopvang	286	286	0	124	124	0	-162	-162
Gem D Verlengde ondersteuning reg samenwerking	30	30	0	0	0	0	-30	-30
Gem D Actieplan Jeugdwerkloosheid, Startersbeurs	229	229	0	85	85	0	-144	-144
Totaal	16.794	16.794	0	14.042	14.042	0	-2.752	-2.752

Participatie / steunmaatregelen crisis

De baten Participatie zijn in lijn met de begroting. Door de lockdown zijn in het afgelopen jaar diverse malen instrumenten/initiatieven zoals bijvoorbeeld Perspct (deels) stilgelegd, wat heeft geresulteerd in een onderbesteding van middelen.

Per saldo een positief resultaat van € 2,3 mln. Dit bedrag wordt afgerekend met de gemeenten.

Tekort Wsw

Het tekort van de Wsw wordt net als voorgaande jaren, gedekt uit het overschot op Participatie. Zie toelichting hieronder bij kopje Wsw, Drechtwerk.

Overschot Impuls statushouders

Er is € 0,3 mln. minder cofinanciering benodigd geweest, doordat programma's als gevolg van de crisis zijn (deels) stilgelegd.

Inzet apparaat

Vanuit het budget Participatie wordt € 8,7 mln. aan apparaat Ontwikkelen naar Werk gefinancierd. Hiervan worden taken gefinancierd, die in eigen beheer worden uitgevoerd. Ook hierop is een overschot als gevolg van het stilleggen van de activiteiten. Dit overschot is verwerkt op het onderdeel apparaat.

Perspectief op Werk gemeente Dordrecht

In lijn met de begroting. Het Rijk heeft extra middelen beschikbaar gesteld voor arbeidsmarktregio's in het kader van 'Perspectief op werk'. Samen met werkgevers, vakbonden en UWV hadden wij een voorstel ingediend. De subsidie van € 0,45 mln. maakte het mogelijk om investeringen te doen in ontwikkeling naar werk.

Regiodeal

Er is bij Centrumgemeente Dordrecht subsidie Regiodeal aangevraagd van jaarlijks € 0,5 mln. t.b.v. het (door)ontwikkelen van programma's en leerlijnen. Het project is gerealiseerd. Het verschil van € 75k is ontstaan, doordat vanuit de aangevraagde subsidie het BTW compensatiefonds gevoed moest worden. Hierdoor zullen ook de begroting voor 2022 en 2023 worden aangepast met een neerwaartse bijstelling van € 75k.

Project Kinderopvang gemeente Dordrecht en Zwijndrecht

Dit project is deels gerealiseerd, ondanks de beperkte mogelijkheden tijdens de crisis. Het overschot wordt terugbetaald aan de deelnemende gemeenten. Inmiddels is er de toezegging van de 2 gemeenten voor voortzetting van het project tot en met september 2022.

Project verlengde ondersteuning regionale samenwerking GGZ, centrumgemeente Dordrecht

Het project is niet gerealiseerd vanwege de beperkte mogelijkheden tijdens de crisis. Het bedrag van € 30k wordt overgeheveld naar 2022.

Actieplan Jeugdwerkloosheid, Startersbeurs

Er is nagenoeg geen gebruik gemaakt van de Startersbeurs door jongeren. Blijkbaar is hier momenteel geen vraag naar. Het overschot 2021 wordt terugbetaald aan de gemeente Dordrecht. Het contract met de Startersbeurs loopt 1 maart 2022 af. De afwikkeling van de ingezette startersbeurzen tot 1 maart 2022 worden afgerekend ten laste van het Participatiebudget 2022.

Wsw, Drechtwerk

Met de decembercirculaire 2021 is er een compensatie voor het opvangen van de exploitatietekorten door corona voor Sw-bedrijven beschikbaar gekomen van € 0,7 mln. Deze middelen worden bij de jaarrekening bij de gemeente opgehaald en afgerekend met Drechtwerk.

Vanaf 1 april 2021 wordt het detacheren van SW-ers, welke voorheen door de SDD werd gedaan, weer door Drechtwerk uitgevoerd. Het nadelige tekort op Detachering tot 1 april 2021 van € 66.000, is ten laste van het Participatiebudget gebracht.

Impuls statushouders

De realisatie van de financiën is in lijn met de begroting. Conform afspraak zijn de meerkosten Impuls Statushouders gefinancierd uit het Participatiebudget. Het betreft een bedrag van € 0,27 mln., dat is € 0,28 mln. minder dan gepland.

2.2.3. Zorgen voor ondersteuning

Wat hebben wij bereikt?

In de opgave Zorgen voor Ondersteuning staan drie ambities centraal, namelijk:

- Kwalitatief, doelmatig en effectief ondersteunen met keuzevrijheid voor de inwoners
- Mensgericht ondersteunen
- Innovatie binnen de geboden ondersteuning en samenwerking aanjagen

In 2021 hebben we ruim 18.000 meldingen behandeld van inwoners die een beroep hebben gedaan op Wmo-ondersteuning. In 2021 hebben bijna 23.000 unieke klanten gebruik gemaakt van een Wmo-voorzieningen, met in totaal ruim 52.000 indicaties. De Wmo-consulenten zoeken tijdens de gesprekken naar een passende oplossing voor de ondersteuningsbehoefte van de inwoner. In samenwerking met onze zorgaanbieders, met gemeenten en wijkteams hebben we gezorgd voor ondersteuning voor deze inwoners. Deze ondersteuning wordt voortdurend gemonitord op kwaliteit, doelmatigheid en effectiviteit door de contractmanagers. Bovendien wordt in samenwerking met de zorgaanbieders gezocht naar mogelijkheden om de ondersteuning te innoveren. Door deze ondersteuning hebben we een bijdrage geleverd aan de vergroting van zelfredzaamheid en participatie van de inwoners. Op deze manier hebben wij uitvoering gegeven aan de Regionale visie sociaal domein Drechtsteden: Iedereen een zelfstandig en volwaardig bestaan.

Wat hebben wij daarvoor gedaan?

Om de maatwerkondersteuning te realiseren voor de inwoners van de Drechtsteden hebben we het lopende proces van contact met de inwoners en indicatiestelling uitgevoerd, hebben we contacten met de leveranciers onderhouden en waar nodig nieuwe contractafspraken gemaakt. Daarnaast zijn we gestart met een intensivering van de samenwerking met gemeenten en wijkteams om de ondersteuning waar mogelijk te normaliseren en dichterbij de inwoner te organiseren. Deze ontwikkeling zullen we in het komende jaar verder voortzetten.

Ontwikkelingen per voorziening

We hebben het achterliggende jaar ook een aantal ontwikkelingen gezien op de verschillende voorzieningen. Die zullen we hieronder kort toelichten. In de ontwikkeling van de klantaantallen en de kosten op de Wmo zien we dat de groei in aantallen niet overal gelijk loopt met de ontwikkeling van de kosten. Dit kan verschillende oorzaken hebben, deze zullen we hieronder per voorziening bespreken.

Dagbesteding

De klantaantallen komen vrijwel volledig overeen met de verwachte aantallen zoals die waren opgenomen in de uitgangspuntennotitie voor de begroting. We zien één grotere afwijking op de verwachte aantallen, namelijk bij de dagbesteding. De toename van het aantal klanten was ruim 11% ten opzichte van de verwachte 2%.

Hoewel dit procentueel een veel grotere toename is dan verwacht, hangt dit mogelijk samen met een grote daling van het aantal klanten Dagbesteding vorig jaar. Als we kijken naar de absolute aantallen zien we dat het aantal klanten Dagbesteding hersteld is naar het aantal op peildatum 31-12-2019.

Individuele begeleiding

Het aantal klanten individuele begeleiding is fors gegroeid. De groei is in lijn met de verwachting, en wordt vooral veroorzaakt door de ambulantisering in de ggz. Een zorgelijke ontwikkeling sinds de tweede helft van 2021 zijn de ontstane wachttijden, waardoor het soms enkele weken duurt voordat een klant gebruik kan maken van de geïndiceerde ondersteuning. De oorzaak van deze wachttijden ligt vooral in de krapte op de arbeidsmarkt, in combinatie met het hoge ziekteverzuim als gevolg van de coronamaatregelen.

Samen met gemeenten en zorgaanbieders onderzoeken we mogelijkheden om de ondersteuning zoveel mogelijk te normaliseren. Dit doen we door de samenwerking met de wijkteams te intensiveren en te zoeken naar innovaties binnen de ondersteuning. Ontwikkelingen die een vlucht hebben genomen onder invloed van de coronamaatregelen zijn onder andere 'blended care'. Een combinatie van fysieke begeleiding en begeleiding op afstand via beeldzorg. De pilot met ASVZ heeft geleid tot positieve resultaten en komend jaar breiden we de pilot uit naar andere doelgroepen. We verwachten dat 'anders

ondersteunen' ook een belangrijke bijdrage zal leveren aan de het waarborgen van de continuïteit van ondersteuning op langere termijn.

Huishoudelijke ondersteuning

De groei op huishoudelijke ondersteuning zet door in de lijn der verwachting. Naast de groei door de vergrijzing van de bevolking, de extramuralisering en de beweging van langer zelfstandig thuis wonen, is de belangrijkste oorzaak hiervoor het abonnementstarief eigen bijdrage. In het nieuwe regeerakkoord wordt vermeld dat de eigen bijdrage systematiek de komende periode wordt aangepast. Dit zal naar verwachting een dempend effect gaan hebben op de groei.

Ook voor huishoudelijke ondersteuning geldt dat wachttijden zijn ontstaan als gevolg van coronamaatregelen en krapte op de arbeidsmarkt. We zijn met aanbieders in gesprek om te zoeken naar mogelijke oplossingen en zorgaanbieders verrichten hiervoor zelf ook veel inspanningen. Een concrete oplossing waarnaar gekeken wordt is het ontwikkelen van mensen met een participatiewet-uitkering naar duurzame banen in de thuiszorg.

Collectief vervoer

Het aantal klanten met een indicatie voor collectief vervoer is opnieuw fors gestegen. Dit lag in de lijn der verwachting. De grootste toename is zichtbaar onder de doelgroep 75+ (63% van de totale toename). De belangrijkste oorzaak voor deze groei is de afschaffing van de algemene voorziening van collectief vervoer voor deze doelgroep. Een groot deel van deze doelgroep heeft na genoemde afschaffing een aanvraag ingediend op basis van een medische indicatie.

De continuïteit van het collectief vervoer is door de uitval van personeel en de coronamaatregelen ook een punt van zorg. Zowel de uitval van chauffeurs als de uitval van planners zorgen voor druk op het collectief vervoer. Als tijdelijke maatregel is de reserveringstijd voor ritten verlengd van 1 uur naar 4 uur.

Rolstoelen

Een opvallende daling in de klantaantallen is het aantal klanten met een rolstoel. We zien al een aantal jaren een licht dalende trend, maar de verwachting is dat dit door de dubbele vergrijzing gaat ombuigen naar een lichte stijging. Deze verwachte ombuiging zien we vooralsnog niet in de cijfers.

Coronamaatregelen

De coronamaatregelen waren en zijn een dreigende factor in de dienstverlening en het leveren van ondersteuning. Met name aan het begin van het jaar en het laatste kwartaal zien we dat het voor aanbieders en leveranciers moeilijk is tijdig ondersteuning te bieden en voorzieningen te leveren. Daarnaast zien we een toenemende krapte in de arbeidsmarkt. Hierdoor ontstaan wachttijden voor cliënten en lange levertijden voor voorzieningen en aanpassingen. Dit verklaart ook gedeeltelijk de afwijking tussen de groei van de aantallen en de achterblijvende groei van uitgaven. De sociale dienst is in gesprek met aanbieders en leveranciers en samen doen we er alles aan om de wachttijden tot een minimum te beperken.

Dienstverlening

De coronamaatregelen hebben het afgelopen jaar ook invloed gehad op de dienstverlening vanuit de Wmo-consulenten. De huisbezoeken zijn op enig moment noodzakelijkerwijs afgeschaald naar contact via de telefoon en beeldbellen. Inmiddels is deze dienstverlening weer opgeschaald en wordt in de meeste gevallen het gesprek gevoerd tijdens een huisbezoek. In gevallen waarin klanten liever geen bezoek ontvangen, en dit voor het onderzoek geen nadelige gevolgen heeft, wordt nog telefonisch geïndiceerd.

Naast de coronamaatregelen hebben we in de tweede helft van 2021 te maken gehad met langere doorlooptijden voor de afhandeling van de meldingen. Personeelskrapte in combinatie met de toename van het aantal aanvragen heeft tot gevolg dat de wettelijke doorlooptijd in het laatste kwartaal niet in alle gevallen werd gehaald. In het eerste kwartaal 2022 is gestart met het inlopen van de achterstand en de verwachting is dat dit begin februari is opgelost doordat de formatie op orde is in relatie tot het aantal meldingen.

	Standcijfer	Prognose 2021 1)		Realisatie 2021	
Voorziening	# klanten 31-12-2020	# klanten 31-12-2021	Groei %	# klanten 31-12-2021	Groei %
Huishoudelijke ondersteuning	7998	8590	7,4%	8555	7%
Individuele begeleiding	2554	2681	5%	2677	4,8%
Dagbesteding	991	1010	2%	1096 ↑	10,6%
Rolstoelen	2463	2487	1%	2370	-3,8%
Vervoer Scootmobielen	2291	2405	5%	2359	3%
Vervoer Drechthopper	9821	10312	5%	10416	6,1%
Woonvoorzieningen	449	484	8%	496	10,4%

↑ aantal > 5% hoger dan prognose aantallen

1) Uitgangspuntennotitie 2020

Wat heeft het gekost?

(bedragen x € 1.000)

Opgaven	Actuele begroting 2021			Realisatie 2021			Afwijking			Fin. effect gemeenten	
	Lasten	Baten	Saldo	Lasten	Baten	Saldo	Lasten	Baten	Saldo		
Zorgen voor ondersteuning	70.277	70.125	-153	69.459	70.106	647	-818	-18	800	-90	710
Apparaat zorgen voor ondersteuning	6.807	6.654	-153	6.763	6.701	-63	-44	47	90	-90	0
Huishoudelijke ondersteuning	23.265	23.265	-	22.448	23.307	859	-817	42	859	-	859
Hulpmiddelen	4.557	4.557	-	4.503	4.578	75	-54	21	75	-	75
Begeleiding en kortdurend verblijf	27.780	27.602	-178	27.753	27.663	-89	-27	61	89	-	89
Innovatiereserve leertuinen SDD	-	178	178	-	178	178	-	-	-	-	-
Vervoer	7.868	7.868	-	7.992	7.679	-313	124	-189	-313	-	-313

Toelichting:

Het verwachte effect voor gemeenten (resultaat lasten en baten) op de Wmo bij deze jaarrekening bedraagt in totaal circa € 0,7 miljoen positief. Als gevolg van lokaal meer-minder gebruik kan het individuele resultaat per gemeente onderling verschillen.

Huishoudelijke ondersteuning

Het voordeel komt grotendeels voor rekening van de huishoudelijke ondersteuning, waarbij als gevolg van krapte op de arbeidsmarkt niet alle afgegeven indicaties zijn verzilverd. Bij de 2^e bestuursrapportage 2021 is dit probleem al eerder besproken, waarbij we hebben aangegeven dat het onzeker is of de zorgaanbieders op korte termijn erin zullen slagen om voldoende personeel te werven. Inmiddels is duidelijk dat dit niet altijd lukt, waardoor circa € 0,8 miljoen minder is uitgegeven aan huishoudelijke ondersteuning dan aanvankelijk werd begroot.

Hulpmiddelen

Naast deze onderbesteding houden we op het onderdeel hulpmiddelen circa € 0,1 miljoen over.

Vervoer

Bij het collectieve vervoer met de Drechthopper bleef het aantal verreden ritten achter op de begroting, waardoor circa € 0,2 miljoen minder aan inkomsten eigen bijdragen is ontvangen. Door de inkoop van tijdvakken beschikbaarheid Drechthopper, in plaats van af te rekenen per verreden rit, heeft de daling van het aantal ritten niet minder lasten tot gevolg. Op het individuele vervoer (zoals scootmobielen, bijzondere fietsen, etc.) zien we een lichte overschrijding van de begroting met circa € 0,1 miljoen.

Begeleiding

De voorziening Begeleiding (individueel en dagbesteding) sluit het jaar af met een positief resultaat van € 0,1 miljoen. In de lasten Begeleiding is een bedrag verwerkt van circa € 0,1 miljoen aan Corona meerkosten, € 0,5 miljoen aan tegemoetkoming omzetzerving Corona 2020/ 2021 (continuïteit van financiering) en nog € 0,1 miljoen compensatie transformatie dagbesteding. Wel moet rekening worden gehouden dat enkele zorgaanbieders dagbesteding hun declaraties meerkosten Corona nog zullen indienen. Door de 1,5-meter maatregel is noodgedwongen de groepsgrootte van de dagbesteding teruggebracht. Momenteel zijn we in afwachting van een nadere toelichting van het ministerie welke specifieke meerkosten dagbesteding mogen worden gedeclareerd. De landelijke regeling is hierover niet op alle onderdelen even duidelijk. In de decembercirculaire 2021 zijn de Drechtstedengemeenten met een bedrag van circa € 0,4 miljoen gecompenseerd door het Rijk voor eventuele meerkosten als gevolg van Corona. Dit bedrag is niet door de SDD opgehaald.

2.2.4. Bedrijfsvoering SDD

Wat hebben wij bereikt?

Het werk van de SDD is het afgelopen jaar geraakt door de voorbereiding op de transitie per 1 januari 2022. Vanaf dat moment is de Sociale Dienst verder gegaan als GR Sociaal. Mede door de inzet van de medewerkers van de Sociale Dienst hebben alle raden tijdig ingestemd met het aangaan van de Gemeenschappelijke Regeling Sociaal (GR Sociaal) en het uittreden uit de Gemeenschappelijke Regeling Drechtsteden (GRD). Dat heeft ertoe geleid dat de transitie per 01-01-2022 een feit is. Voor de Sociale Dienst was 2021 ook nog steeds een jaar dat in hoge mate werd beïnvloed door Covid-19. De dienstverlening langs de drie opgaven bestaanszekerheid versterken, ontwikkelen naar werk en zorg voor ondersteuning liep zo veel als mogelijk gewoon door. Enkele aansprekende voorbeelden van die dienstverlening zijn dat de TONK in 2021 is opengesteld, dat de SDD de voorbereiding op de inwerkingtreding van de Wet Inburgering succesvol heeft afgerond en dat de SDD begonnen is met hulp te bieden aan de gedupeerden van de Toeslagenaffaire. In 2022 kent de Sociale Dienst weliswaar een andere bestuurlijke aansturing met een AB en DB, maar de ambities blijven even hoog!

Wat heeft het gekost?

(bedragen x € 1.000)

Opgaven	Actuele begroting 2021			Realisatie 2021			Afwijking			Fin. effect gemeente	
	Lasten	Baten	Saldo	Lasten	Baten	Saldo	Lasten	Baten	Saldo		
Overhead	21.365	209	-21.156	21.972	892	-21.080	607	683	76	-76	0
Apparaat overhead	21.365	-	-21.365	21.972	683	-21.289	607	683	76	-76	0
Innovatiereserve SDD	-	209	209	-	209	209	-	-	-	-	-

Toelichting:

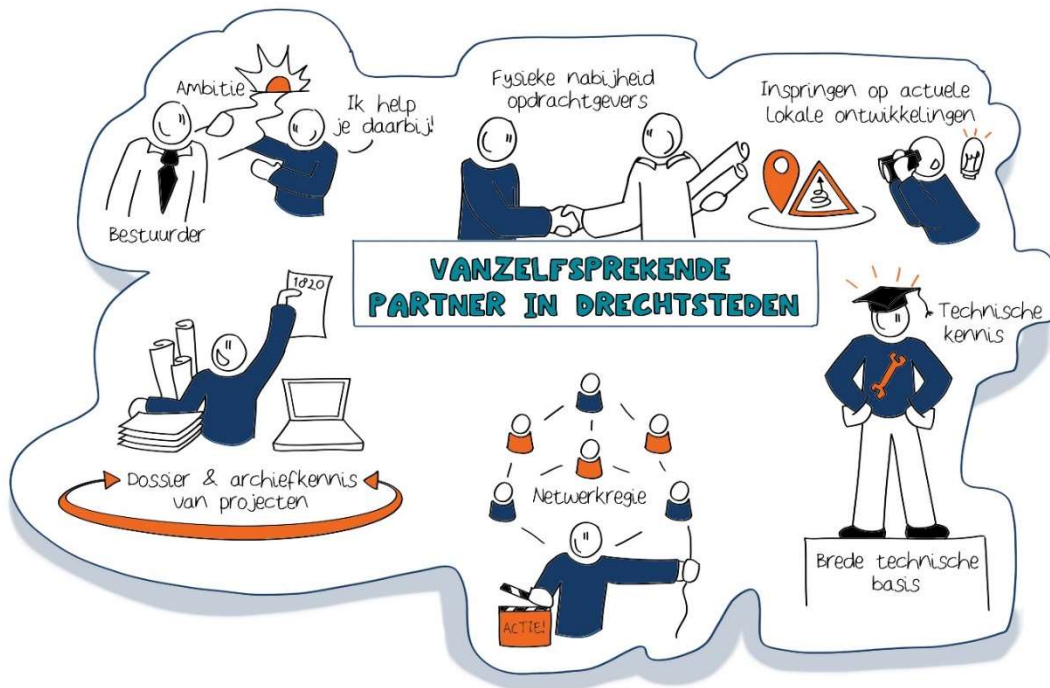
Voor de apparaatskosten over alle opgaven geldt een voordelig resultaat van € 446.000. Bij de 2e bestuursrapportage was reeds de verwachting dat de apparaatskosten binnen de begroting zouden blijven. Aan het Algemeen bestuur wordt voorgesteld om dit bedrag toe te voegen aan een bestemmingsreserve ter dekking van de kosten die in 2022 gemaakt moeten worden voor de uitvoering van de Tozo.

2.3. Bedrijfsvoering

2.3.1. Ingenieursbureau Drechtsteden

Wat hebben we bereikt?

Ingenieursbureau Drechtsteden (IBD) verzorgt voor de deelnemers het ontwerp, aanbesteding en realisatie van de openbare ruimte in de Drechtsteden. Met de technische ingenieursexpertise en lokale/regionale gebiedskennis biedt het IBD versterkt en verlengd opdrachtgeverschap voor gemeenten richting marktpartijen. Het IBD is een publieke organisatie en komt op voor de publieke belangen van de eigenaren.



In 2017 is in samenspraak met de eigenaren het Ondernemingsplan 2018-2020 opgesteld. Dit ondernemingsplan beschrijft de ontwikkelrichting van het IBD voor de komende jaren. De eigenaren hebben aangegeven dat de bestuurlijke uitgangspunten nog steeds van toepassing zijn en geen wijziging behoeven. Daarom was het ondernemingsplan ook in 2021 van toepassing.

Het werken bij een publiek ingenieursbureau is continu aan verandering onderhevig. Tekeningen samenstellen, ontwerpen in twee, drie (of vier) dimensies en modelleren samen met burgers en stakeholders zijn ontwikkelingen die de komende jaren een grote vlucht zullen nemen. Grote sociale en technologische veranderingen zullen het ingenieurswerk sterk veranderen. Zowel de impact van nieuwe technologie, als de snelheid waarmee deze zich ontwikkelt, zal niet aan het IBD voorbij gaan. Belangrijke ontwikkelingen voor het IBD zijn:

- Omgang met burgers

Nieuwe plannen en initiatieven worden in vroeg stadium besproken met bewoners. Soms komen de ideeën van de bewoners. Door bewoners actief te betrekken, te participeren, heeft een plan een grotere kans van slagen. Tijdens de aanleg worden bewoners actief geïnformeerd. Bij grote projecten wordt gebruik gemaakt van een omgevings-app, waarbij bewoners informatie over het project kunnen opzoeken en vragen kunnen stellen.

- Circulaire economie en klimaatadaptatie

Omdat bouwstoffen schaars zijn wordt bekeken of vrijkomende materialen geschikt zijn voor hergebruik, of tot bouwstof kunnen worden afgebroken. In onze projecten wordt hieraan veel aandacht gegeven. Klimaat veranderingen zijn ook in onze regio merkbaar; hitte en hevige regenbuien komen steeds vaker voor. In de (her)inrichting van onze woonomgeving houden we hiermee rekening, zodat het woongenot ook in de toekomst kan worden aangeboden.

- Driedimensionaal ontwerpen, tekenen en modelleren

Door nieuwe technieken zijn we in staat ontwerpen virtueel na te maken. Je kijkt of 'loopt' in de nieuwe straat. Hiermee creëren we de nieuwe situatie die je begrijpt. Een bijkomend voordeel is dat je ziet of een ontwerp ook maakbaar is.

- Automatisering, ICT, opendata en sensor netwerken

Data gedreven werken is het werken van de toekomst. De hoeveelheid dagelijks gecreëerde data, mate van toegankelijkheid hiervan en beschikbaarheid van data analysesoftware, creëren nieuwe mogelijkheden om data in te zetten. Data is een strategisch middel geworden. Indien optimaal ingezet, draagt dit bij aan een effectievere organisatie en betere dienstverlening. Daarom zijn we bij het IBD met MS Power BI gestart voor ondersteuning in de bedrijfsvoeringstaken voor de projectregisseurs en het management.

- Personeel: van externe naar interne flexibiliteit

De belangrijkste basis van ons bureau zijn onze medewerkers. We vinden het belangrijk dat hun kennis en vaardigheid optimaal kan worden ingezet. Door opleiden en coachen bieden we kans voor ontwikkeling. Door deze aandacht groeit de betrokkenheid en bevologenheid.

- Duurzame inzetbaarheid medewerkers

Instrumenten die we bij het IBD toepassen zijn onder meer; Persoonlijk Ontwikkel Plan-gesprekken, Werk-Energie Analyse. Talent motivatie analyse. Ook tijdens de individuele gesprekken met de medewerkers geven we aandacht aan hun inzetbaarheid. Door middel van de Strategische Personeels Planning (SPP) voeren we de ze ambities ook uit. In 2021 zijn 8 medewerkers binnen het IBD van functie gewisseld.

Wat wilden we bereiken?

Voor dit jaar blijven de vier thema's (ontwikkelopgaven), welke eveneens spelen bij de eigenaren, centraal staan in de ontwikkeling van het IBD. Te weten;

- Bouw Informatie Model (BIM); 3D ontwerpen en modelleren
- Klimaatadaptatie en klimaatbestendig ontwerpen
- Circulair ontwerpen en materiaalgebruik
- Data gestuurd werken

Het IBD sluit aan bij de regionale ontwikkelopgaven en levert expertise bij de uitwerking van de thema's. Hierbij wordt gebruik gemaakt van het kennisnetwerk van marktpartijen en verbonden ingenieursbureaus.

Het IBD is een wendbare organisatie met betrokken, betrouwbare en bevologen medewerkers. Samen met onze partners ontwikkelen, realiseren en onderhouden wij de omgeving van morgen. De missie van het IBD, met nadruk op de publieke rol van het IBD, blijft van toepassing:

Het IBD is een publiek ingenieursbureau dat staat voor het publieke belang op de complexe markt van civiele techniek.

Wat hebben we daarvoor gedaan?

Als primaire taak voert het IBD per jaar ongeveer 250 projecten uit in de openbare ruimte voor onze opdrachtgevers. Wij ontzorgen onze opdrachtgevers en realiseren projecten binnen de gestelde kaders, waarbij wij de schakel vormen tussen de publieke opdrachtgevers en de marktpartijen.

Het IBD schakelt tussen verschillende vormen van opdrachten en adviesvragen, in alle fasen van een project. Wij combineren opgaven in de openbare ruimte, die bij verschillende organisaties bestaan. Door het bevorderen van de samenwerking zijn wij in staat om binnen de daarvoor gestelde eisen qua geld, tijd en kwaliteit onze projecten te realiseren.

Borgen van kwaliteit

Het ISO 9001-2015 gecertificeerde kwaliteitsmanagementsysteem leidt tot een continue kwaliteitsverbetering volgens de Plan Do Check Act (PDCA) cyclus. In 2021 heeft een extern certificeringsbureau ons (remote) geauditeerd. Na deze audit is de ISO-certificering van het IBD voor 3 jaar verlengd. Het IBD kreeg na de audit complimenten van de auditeur over hoe wij kwaliteitsdata visualiseerden in een kwaliteitsdashboard.

Hoe hebben we dit gemeten?

Het IBD stelt maandelijks een managementrapportage op, die gebruikt wordt als sturingsinstrument. De basis voor deze rapportage staat in Microsoft Power BI en wordt dagelijks bijgewerkt. In de maandelijkse managementrapportage beschrijven we de reguliere bedrijfsvoeringindicatoren; omzet, kosten, resultaat, productiviteit, orderportefeuille, ziekteverzuim. Daarnaast rapporteren we ook over kwaliteit, klantbeleving van onze dienstverlening (2x per jaar een klanttevredenheidsonderzoek) en de voortgang van de realisatie van het jaarplan. Iedere maand wordt het managementdashboard gedeeld met de eigenaren, de medewerkers en de medezeggenschapskamer van het IBD.

COVID-19

De Covid pandemie was ook in 2021 bij het IBD merkbaar. Ondanks de afkondigde maatregelen van de overheid heeft het IBD zich staande kunnen houden. In 2020 is gestart met het werken vanaf huis en in 2021 is dit verder door gezet. Medewerkers van het IBD hebben zich aan afgekondigde maatregelen gehouden. Op het moment dat in de zomer meer was toegestaan, was in overleg een bezoek of afspraak op kantoor mogelijk. Al heeft het IBD de versoepelde maatregelen getemperd. Hiermee is voorkomen dat de afwisseling tussen thuiswerken en op kantoor te groot werden. Het IBD heeft altijd de voorzichtige kant van de voorgestelde overheidsmaatregelen gekozen. Na de zomervakantie is het thuiswerken verlengd tot einde 2021 en was bezoek op kantoor niet meer mogelijk.

De projectregisseurs en projectleiders sturen de teams aan en zorgen voor ondersteuning van het team bij het werk. Tevens was aandacht voor een goede werkverdeling en continuïteit aan productiviteit van de teamleden. Uiteraard zorgt deze wijze van werken voor wat inefficiënties.

De dienstverlening kon in 2021 door blijven gaan. De extra gemaakte kosten zijn gering en betreffen alleen de herinrichting van de 1,5 meter kantooromgeving en de aanschaf van hygiëne middelen. Juist in deze periode was extra aandacht voor ons immateriële kapitaal erg belangrijk. Onze collega's missen de sociale contacten. Hier was vanuit het MT en binnen de teams aandacht voor. Een blijk van waardering en aandacht heeft het MT geuit in het achterliggende jaar.

Het IBD heeft onder het personeel, voor het tweede achtereenvolgende jaar, een peiling gehouden rond de 1,5 meter kantooromgeving en thuiswerken. Vragen als 'wat is de belangrijkste reden om weer naar kantoor terug te willen keren' en welke verbeterpunten zijn nodig om optimaal thuis te kunnen werken' stonden hierin centraal. Met een respons van 80% hebben we een goed beeld kunnen vormen over wat er leeft onder het personeel. Deze feedback van de medewerkers is inzet voor het ontwikkelen van IBD-maatwerk oplossingen om met de corona periode om te kunnen gaan. In vergelijking met de voorgaande peiling zagen we een stijging in het percentage van de medewerkers die de inrichting van hun werkplek thuis als goed beoordeelden.

Governance / transitie

Binnen het Ingenieursbureau is een projectteam ingericht die de transitie naar de servicegemeente Dordrecht voorbereid. Tot op heden zijn deze werkzaamheden met eigen middelen en capaciteit georganiseerd, waardoor geen extra kosten zijn gemaakt over 2021.

Wat heeft het gekost?

(bedragen x € 1.000)

	Actuele begroting 2021 (2 ^e burap)			Realisatie 2021			Afwijking		
	Lasten	Baten	Saldo	Lasten	Baten	Saldo	Lasten	Baten	Saldo
Saldo van baten en lasten	9.500	9.500	-	9.819	9.819	-	319	319	-
Mutaties reserve	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Resultaat	9.500	9.500	-	9.819	9.819	-	319	319	-

Resultaatanalyse
(bedragen x € 1.000)

Toelichting	Omschrijving afwijking	I/S	Voordeel	Nadeel	Saldo	Gemeente
	Lasten					
A.	Meer capaciteitskosten en directe projectkosten vanwege grotere productievraag	I	-	319	-319	Dordrecht/Zwijndrecht/Hardinxveld-Giessendam
	<i>Subtotaal</i>		-	319	-319	
	Baten					
B.	Meer omzet door extra productieve uren en doorbelasting van directe projectkosten	I	319	-	319	Dordrecht/Zwijndrecht/Hardinxveld-Giessendam
	<i>Subtotaal</i>		319	-	319	
	Saldo van baten en lasten		319	319	-	
	Mutaties reserve		-	-	-	
	Resultaat		319	319	-	

Toelichting:

A. Meer capaciteitskosten en directe projectkosten vanwege grotere productievraag

Samenhangend met de grotere productievraag (dan begroot) is extra personele capaciteit ingezet en zijn de directe projectkosten hoger uitgevallen. Deze kosten zijn financieel geheel vanuit de projectopbrengsten gedekt.

B. Meer omzet door extra productieve uren en doorbelasting van directe projectkosten

Bij de tweede bestuursrapportage is de verwachte omzet positief bijgesteld voor geheel 2021 van 9.25 mln tot 9.50 mln. Als gevolg van een in omvang toegenomen orderportefeuille en hogere gerealiseerde productie bedraagt de werkelijke omzet uiteindelijk 9.8 mln. Tegenover deze extra omzet staan extra capaciteit(inhuur)kosten en directe projectkosten (zie A).

2.3.2. Servicecentrum Drechtsteden

Het SCD draagt zorg voor professionele bedrijfsvoering, zodat onze partners hun maatschappelijke opgaven kunnen waarmaken. Het SCD ontzorgt, zodat onze partners beter kunnen werken.

Wat hebben wij bereikt?

- Het SCD werkt vraaggericht, innovatief en klantgericht. Om dat te realiseren en dichter bij onze klanten te staan, focussen we ons op de Procesoptimalisatie, Partnerschap, Leren & Ontwikkelen en de implementatie van ICT Verandert / I-organisatie.
- De opbouw en verdere inrichting van de (nieuwe) I-organisatie is gestart, nu de Drechttraad op 6 april 2021 heeft ingestemd met de voorstellen. De implementatiefase van ICT Verandert is 2 jaar.
- Het SCD heeft zich voorbereid op de transitie per 2022 naar de servicegemeente Dordrecht. De servicegemeente verleent dan de service aan de afnemers in de Drechtsteden en contractpartners.

Het SCD draagt zorg voor de bedrijfsvoering, zodat onze partners hun maatschappelijke opgaven waar kunnen maken. Wij ontzorgen, zodat de partners beter kunnen werken.

Hieronder ziet u onze meerwaarde bij de going-concern-zaken kort samengevat.

ONZE MEERWAARDE

Onze adviseurs zijn toonaangevend in vakmanschap. Zij werken bij de klant en weten wat daar speelt. Doordat we voor meerdere gemeenten werken, kunnen we de bedrijfsvoering slimmer en goedkoper uitvoeren dan wanneer ze dit ieder voor zich zouden doen.

LEES MEER OVER ONZE PRODUCTEN IN DE NIEUWSBRIEF

Ieder kwartaal brengt het SCD een uitgave van Shares uit waarin we ingaan op een actuele ontwikkeling binnen gemeenteland. In Shares delen we hoe wij hier als professionele uitvoerder en partner in de bedrijfsvoering samen met onze klanten in de drechtsteden aan werken en welke dienstverlening we bieden. Blijf op de hoogte en lees onze nieuwsbrief.



COMMUNICATIE



Ondersteunt en adviseert colleges, directies, beleidsafdelingen en gemeenteraden in de communicatie met inwoners, maatschappelijke partners en bedrijven. Monitort, duidt en brengt wat buiten leeft naar binnen.

INFORMATIEVOORZIENING



Behandelt 68.000 digitale aanvragen per jaar, beheert 7.600 strekkende meter archief en beheert 3.000 digitale personeelsdossiers.

FACILITAIR EN VASTGOED



Beheert en onderhoudt 800 gebouwen in de Drechtsteden.

JURIDISCH KENNISCENTRUM



Levert advocaten, juridisch advies en behandelt zo'n 480 bezwaarschriften per jaar. Daarbij zetten we (ook informele) mediation in. Na contact met het JKC trekt 85% het bezwaar in.

PERSONEEL & ORGANISATIE



Is een regionaal punt voor loopbaanontwikkeling, in-, door-, en uitstroom van medewerkers. Verstuurt per maand zo'n 4.200 salarisstroken.

ICT



Beheert en verzorgt de klantondersteuning voor 4.500 virtuele werkplekken.

FINANCIËLE ZAKEN



Verwerkt jaarlijks 150.000 facturen en nota's

INKOOP



Is met haar expertise het aanspreekpunt voor inkoop- en aanbestedingsadvies, verzekeringsadvies en contractmanagement. Handelt per jaar 250 adviezen, aanbestedingen en inkooptrajecten af met een contractwaarde van zo'n 150 miljoen euro.

CONTACT | BEL 078 770 8000 | info@servicecentrumdrechtsteden.nl

Volg je ons al op LinkedIn?

Wat hebben wij daarvoor gedaan?

Naast de going-concerntaken focussen we ons op de volgende onderwerpen:

Transitie naar servicegemeente

Op de conferentie van 27 oktober 2020 hebben de colleges van de Drechtsteden de beslissing genomen om de regionale samenwerking op een andere manier voort te zetten. De afspraak van het principebesluit betreft op hoofdlijnen dat (i) in het kader van gedeeld eigenaarschap de huidige Gemeenschappelijke regeling (GR) wordt omgebouwd naar een klassieke GR voor de sociale dienst en (ii) voor de overige dochters van de Gemeenschappelijke regeling Drechtsteden (GRD) in principe wordt gekozen voor een service-gemeente vanuit Dordrecht met zakelijke dienstverleningsovereenkomsten.

Het SCD heeft zich voorbereid op de transitie per 2022 naar de servicegemeente Dordrecht. In 2021 zijn alle relevante (raads)besluiten geëffectueerd. De rapportage "Samen bouwen aan de nieuwe Dordtse Organisatie" schetst een uitwerking van de nieuwe Dordtse organisatie. We behouden het goede in de samenwerking die we in de loop der jaren hebben opgebouwd, maar organiseren het wel anders om de opgaven en uitdagingen op een nieuwe manier vorm te geven. Dit vraagt het integreren en versterken van sturingsprincipes en waarden die de beoogde verbeteringen in slagkracht, flexibiliteit, innovatie en zakelijkheid werkelijkheid gaan maken. In 2021 zijn de sturingsprincipes en waarden benoemd en hoe we de visie willen waarmaken.

(Door)ontwikkeling binnen het SCD

Procesoptimalisatie

Een onderdeel van de SCD+ koers de optimalisatie van processen, met als doelstelling: 'Het laten aansluiten van onze processen op wat de klant wenst in producten en diensten die door het SCD in een vloeiende beweging geleverd worden'. In het (gerealiseerde) jaarplan 2021 zijn drie doelstellingen benoemd:

- Inzicht in processen. Alle SCD-processen zijn in Mavim vastgelegd.
- Ontwikkeling in processen. Significante verbeteringen in effectiviteit en efficiency creëren in (minimaal) de "Top 9" focusprocessen.
- Regie op het 'Wat' goed beleggen, in samenhang met de regie op het 'Hoe' (procesgericht werken).

Partnerschap

Om onze koers te realiseren, handelen we als partners. Samen realiseren we een gezamenlijke regie met onze klanten op de bedrijfsvoering. Doel van het partnerschap is het onderhouden van de relatie om de

klanttevredenheid en de kwaliteit van de dienstverlening te bewaken en vergroten. We treden daarin op als expert op de bedrijfsvoering in de rollen als uitvoerder, makelaar en regisseur. We schakelen makkelijk tussen maatwerk en gezamenlijkheid in het netwerk (klantgericht).

ICT Verandert / I-organisatie

De Drechttraad heeft op 6 april 2021 akkoord gegeven op het voorstel financiële effecten ICT Verandert. Onder meer is besloten om de kosten tijdens de transitie van het "ICT verandert!" traject en de frictiekosten te dekken door verrekening met de gemeenten. Daarmee kunnen we verder uitvoering geven aan het Transitieplan en het jaarplan 2021.

De doelstelling is het snel kunnen inspelen op veranderingen middels een flexibele, efficiënte, kwalitatief hoogwaardige informatievoorziening.

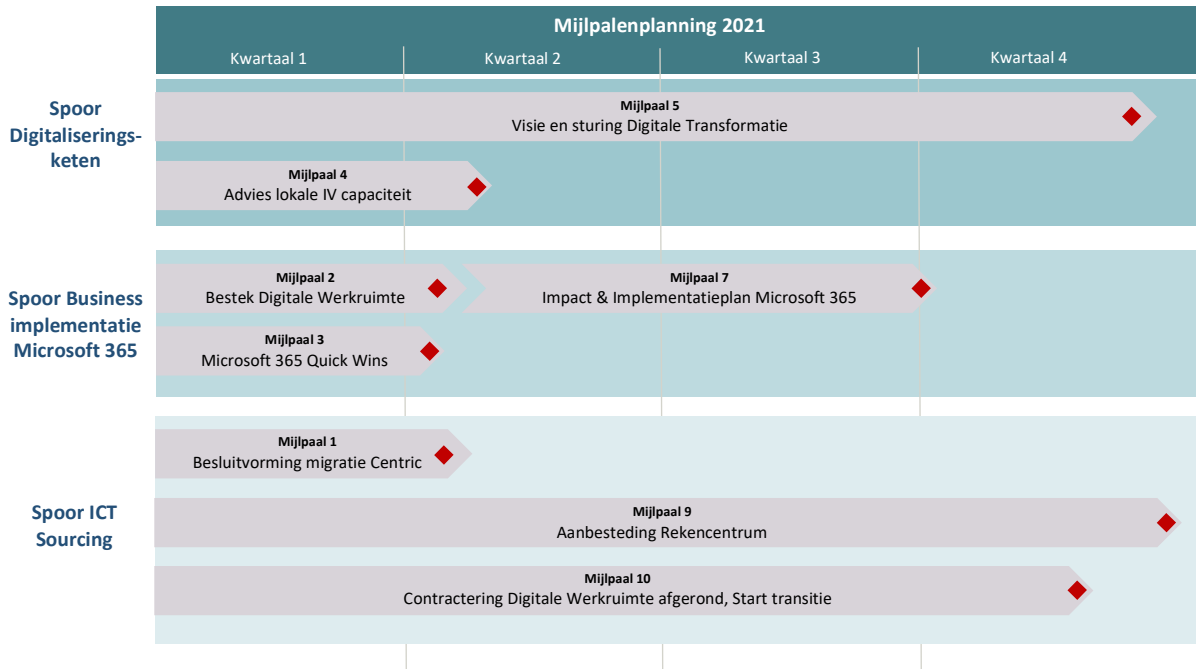
Het jaarplan 2021 kent drie sporen:

- Spoor 1 – Versterken van de digitaliseringsketen Drechtsteden
- Spoor 2 – Business implementatie Microsoft 365
- Spoor 3 - ICT sourcing

Per onderdeel van het jaarplan is de stand van zaken:

1. In het eerste spoor 'Versterken digitaliseringsketen' heeft Berenschot de rapportages opgeleverd met bevindingen en advies op de gestelde onderzoeksvragen:
 - a) Mijlpaal 4 – advies lokale Informatievoorziening (IV) van Berenschot.
Berenschot heeft de rapportages opgeleverd met conclusies en aanbevelingen op de onderzoeksvragen: a) de realisatie van het advies uit 2017 b) de actualisering van het advies van 2017 naar de overige IV-functies c) de vertaling van de actualisering naar 2021. Daarbij is ook onderzocht wat het IV-ambitieniveau is van de Drechtsteden als geheel. De resultaten van het onderzoek Berenschot zijn besproken in ONS-D op 30 september.
 - b) Mijlpaal 5 – verdieping digitaliseringsambitie en advies lokale IV (n.a.v. onderzoek Berenschot). ONS-D heeft ingestemd met vervolgstappen: per gemeente en GR dochter worden de digitale ambities en de lokale complexiteit in kaart gebracht en de daarbij passende omvang van de verschillende I-functies. Ook wordt geïnventariseerd op welke wijze de organisatie deze I-functie het liefst wenst in te vullen, rekening houdend met de service-gemeente. De gemeentesecretaris is opdrachtgever voor deze vervolgstappen in de eigen organisatie en informeert het ONS-D ten aanzien van de uitkomsten voor de eigen organisatie. De rapportages zijn opgeleverd en besproken in het IMO-D en staan geagendeerd voor het ONS-D.
 - c) Mijlpaal 5 – Digitaliseringsagenda. In de stuurgroep ICT Verandert is besloten om de digitaliseringsagenda op te stellen in 2022 nadat de verdieping van de digitaliseringsambitie en het advies lokale IV is uitgevoerd.
 - d) Mijlpaal 5 – regieprocessen. De resultaten van de tot nu gehouden sessies geven nog onvoldoende invulling aan de verwachtingen en daarom is een gewijzigde aanpak opgesteld en besproken in het IMO-D. Op basis van deze aanpak worden gezamenlijk 6 processen uitgewerkt. Deze activiteit loopt verder in 2022.
2. Business Implementatie Microsoft 365.
 - a) Mijlpaal 7 – Uitgangspuntennotitie Microsoft 365. Ten behoeve van de implementatie wil de Drechtsteden bepalen hoe het MS365 optimaal kan inzetten in de informatievoorziening en wat daarin de samenhang is met andere onderdelen zoals bijvoorbeeld KZA InProces. De notitie is besproken met en in het IMO.
 - b) Mijlpaal 2 – bestek digitale werkruimte. Voor het opstellen van het bestek voor de digitale werkruimte is onderzocht hoe medewerkers hun werk uitvoeren en welke middelen daarvoor gebruikt worden en nodig zijn. Dit is als input gebruikt voor de aanbesteding van de Digitale Werkruimte.
 - c) Mijlpaal 3 – Testen met Microsoft 365 functionaliteiten voor het faciliteren van online bijeenkomsten (whiteboard) en het online inplannen van afspraken (bookings) zijn afgerond.
3. Het derde spoor 'ICT Transitie naar externe leveranciers' bepaalt grotendeels de doorlooptijd en het kritieke pad van het programma. In dit spoor worden ook de ICT-aanbestedingen voorbereid en uitgevoerd.
 - a) Mijlpaal 1 – besluitvorming Centric. In de stuurgroep ICT Verandert van 28 mei is besloten om Centric applicaties op te nemen in de aanbesteding en Transitie van het VDC-rekencentrum. De overwegingen zijn opgenomen in de stuurgroepstukken van 28 mei. In de maand juni is verder in kaart gebracht wat dit betekent voor de aanbesteding van het Rekencentrum en van de Digitale Werkruimte.
 - b) Mijlpaal 10 – aanbesteding en contractering digitale werkruimte. De aanbesteding is afgerond en er is een contract gesloten met KPN voor levering van de Digitale Werkruimte.
 - c) Mijlpaal 9 – aanbesteding VDC Rekencentrum. De selectiefase is afgerond en op basis daarvan zijn 3 leveranciers uitgenodigd om een offerte uit te brengen. De gunningsfase loopt door in 2022.

- d) De VNG heeft besloten de aangekondigde aanbesteding van laptops, tablets en andere gebruikersapparatuur te beëindigen (end user devices). We zijn daarvoor nu zelf een aanbesteding gestart volgens de openbare procedure.



Resultaat I-Organisatie

Hieronder een tabel met toelichting over het financiële resultaat van de I-organisatie en het project ICT-Verandert!:

	Begroting 2021 na Burap 2	Realisatie 2021	Vershil
Personele kosten	€ 10.068.000	€ 10.630.000	€ 562.000-
Kosten VDC	€ 769.000	€ -	€ 769.000
Vaste kosten	€ 3.096.000	€ 3.282.000	€ 186.000-
Variabele kosten	€ 2.629.000	€ 2.629.000	€ -
Kapitaallasten	€ 2.789.000	€ 2.789.000	€ -
	€ 19.351.000	€ 19.330.000	€ 21.000
projectkosten	€ 1.500.000	€ 1.200.000	€ 300.000
transitiekosten	€ 500.000	€ -	€ 500.000
	€ 21.351.000	€ 20.530.000	€ 821.000

Toelichting

In het tweede kwartaal 2021 is er bestuurlijk een akkoord gegeven op de financiële invulling van ICT Verandert en is gestart met de vorming van de I-Organisatie. Naar aanleiding van het verwachte resultaat 2021, zijn bij de 2^e Burap, de budgetten voor 2021 verlaagd met € 291.000 en zijn deze teruggegeven aan de eigenaren.

We hebben in 2021 een continue druk gezien op de personeelskosten omdat we geen nieuwe medewerkers kunnen aantrekken maar wel veel met ingehuurd personeel wordt uitgevoerd, wat relatief duur is. Ook zien we naar het eind van het jaar dat er meer materiële kosten komen om de huidige ICT-omgeving veilig en robuust in de lucht te houden. Aan het eind van het jaar laat de I-organisatie toch een klein overschot van € 21.000 zien. Dit bedrag wordt afgerekend met de eigenaren via het totale SCD resultaat over 2021.

Een aantal activiteiten binnen het programma ICT-Verandert! zal pas in 2022 gestart kunnen worden. Denk hierbij o.a. aan de transitie naar onze leveranciers van de Digitale Werkruimte (DWR) en Virtuele Datacenter (VDC). Het resterende projectbudget 2021, ad € 800.000, is voor deze activiteiten in 2022 nodig. We stellen dan ook voor om in lijn met de Burap, deze middelen in de reserve ICT-V op te nemen

zodat er in 2022 ook dekking is voor deze kosten. We blijven daarmee binnen de financiële kaders voor het programma waarbij er een verschuiving plaats vindt binnen de looptijd van de transitie. Verder resteert er in deze reserve budget voor de te verwachten frictiekosten bij het vervroegd afschrijven van de ICT-activa eind 2022.

Leren & Ontwikkelen (L&O)

Teams en medewerkers krijgen meer en nieuwe verantwoordelijkheden, ander eigenaarschap en kijken verder dan het eigen vakgebied. We borgen de kernwaarden (het kompas) in de organisatie om de koers te realiseren. In 2021 deden we dat door:

- Vasthouden en stimuleren: Vanuit kracht en groeikansen verbinding maken, verdiepen, leren van elkaar en de kernwaarden verder in de haarvaten van de organisatie integreren (ook in nieuwe onderdelen als de I-organisatie en het thema processen). Met een gerichte communicatiestrategie als speerpunt.
- Zwaluwstarten en verbinden: Tussen de Dordtse sturingsprincipes (wat) door te reflecteren op de kernwaarden (hoe), samen met medewerkers en verbinding leggen met Ons Nieuwe Verhaal.
- Leiderschapsontwikkeling: Met onze ambitie de klanttevredenheid te verhogen en tegelijkertijd de transitie naar de servicegemeente soepel te laten verlopen steunt het succes van het SCD meer dan ooit op de ontwikkeling van het leiderschap. Alle leidinggevendenden binnen het SCD zijn hiermee een belangrijke factor omdat zij de kaders creëren waarbinnen medewerkers binnen teams en over teams heen effectief werken, het gewenste werkklimaat stimuleren en zorgen voor kansen en ontwikkeling zodat wij met elkaar onze doelen en ambities bereiken.

COVID-19

De coronacrisis heeft een grote invloed op het werk, zo ook bij het Servicecentrum Drechtsteden. Voor de kritische bedrijfsprocessen is een impactanalyse opgesteld die inzicht geeft in de risico's en de daarbij behorende acties om de kans op het risico te verkleinen. De maatregelen die genomen zijn hebben met name te maken met de voortzetting van de dienstverlening aan de klantorganisaties, die voor de bedrijfsvoering afhankelijk zijn van het functioneren van het SCD.

In 2021 zijn de volgende kosten gemaakt voor onze klantorganisaties.

Onderdeel	Kosten	Korte omschrijving	T.I.v. klantorganisaties	T.I.v. SCD
ICT	€ 17.250	WOA meerkosten a.g.v. thuiswerken		€ 36.750
JKC&I	€ 112.262	Inzet extra personeel voor: - Juridische ondersteuning Veiligheidsregio - Juridische ondersteuning Zwijndrecht - Inkoopondersteuning GGD (DG&J)	€ 112.262	€ -
COM	€ 124.080	Alle corona uren zijn in rekening gebracht bij de klant, middels een aparte DVO of trekkingsuren.	€ 124.080	
P&O	€ 373.916	Inzet extra personeel voor dienstverlening aan DG&J. DG&J heeft nu veel meer fte voor testen en inenten.	€ 373.916	-
FZ	€ 14.094	De nieuwe leaseauto's zijn met grote vertraging geleverd tgv corona (productiestop/chiptekort). De leasekosten zijn hierdoor hoger uitgevallen, vanwege doorzetten van de gehanteerde leaseovereenkomsten tegen hogere tarieven.		€ 20.000
SCD		Indirecte kosten door herprioritering van de werkzaamheden of het later in moeten lopen van achterstanden.		
Totaal	€ 641.601		€ 610.258	€ 56.750

Wat heeft het gekost?

(bedragen x € 1.000)

	Actuele begroting 2021			Realisatie 2021			Afwijking		
	Lasten	Baten	Saldo	Lasten	Baten	Saldo	Lasten	Baten	Saldo
Saldo van baten en lasten	58.037	58.037	0	60.792	61.616	824	-2.755	3.579	824
Mutaties reserve			0	996		-996	-996	0	-996
Resultaat	58.037	58.037	0	61.788	61.616	-172	-3.751	3.579	-172

Resultaatanalyse

(bedragen x € 1.000)

Toelichting	Omschrijving afwijking	I/S	Voordeel	Nadeel	Saldo	Gemeente
	Lasten					
A.	Extra dienstverlening	I		2.219	-2.219	
B.	Doorberekende middelen: materieel	I		1.360	-1.360	
C.	Lagere kosten bedrijfsvoering	I	243		243	
D.	ICT-V t.b.v. reserve	I	996		996	
E.	CAO	S		418	-418	
F.	Vrijval voorziening	I	3		3	
	<i>Subtotaal</i>		1.242	3.997	-2.755	
	Baten					
A.	Extra dienstverlening	I	2.219		2.219	
B.	Doorberekende middelen: materieel	I	1.360		1.360	
	<i>Subtotaal</i>		3.579	-	3.579	
	Saldo van baten en lasten		4.821	3.997	824	
D.	Mutaties reserve	I		996	-996	
	Resultaat		4.821	4.993	-172	ja

Toelichting:

A. Extra dienstverlening

Doordat klanten van het SCD meer dienstverlening vragen dan begroot, worden extra kosten gemaakt. Deze extra kosten worden gedekt door extra inkomsten.

B. Doorberekende middelen: Materieel

Dit betreft met name de extra middelen (devices) die via ICT worden afgenomen tezamen met de stijgende kosten van de MS licenties. Deze extra kosten worden gedekt door extra inkomsten.

C. Lagere kosten bedrijfsvoering

Dit is een saldo van alle materiele budgetten bedrijfsvoering. Hierop zijn beperkte verschillen per individueel budget zichtbaar. Per saldo resulteert dit in lagere uitgaven.

D. ICT verandert! tbv reserve

Voor het transitieplan ICT verandert! heeft SCD project geld ontvangen voor het uitvoeren van het project. Dit project is circa 4 maanden later gestart waardoor een deel van het projectbudget beschikbaar moet blijven voor de uitvoering van het project. Dit budget is dan ook gestort conform BBV verantwoordingsregels in de ICT verandert! reserve.

E. CAO

Op eind 2021 is een principeakkoord voor de Cao Gemeenten en de Cao SGO gesloten. De loonkostenstijging per 1 december 2021 en de eenmalige kosten zijn hier opgenomen.

F. Vrijval voorziening

De hoogte van de twee voorzieningen voor boven formatief personeel is opnieuw vastgesteld bij de jaarrekening. Per saldo voorzieningen valt een beperkt bedrag deel vrij. Een en ander is conform de bestendige gedragslijn en afspraken met de accountant.

2.3.3. Gemeentebelastingen en Basisinformatie Drechtsteden

Algemeen

Gemeentebelastingen en Basisinformatie (GBD) en het Onderzoekcentrum Drechtsteden (OCD) vallen onder dezelfde directie en worden door één managementteam aangestuurd.

De organisatie heeft in 2021 de activiteiten voor de inrichting en het beheren van een centrale datavoorziening van de Drechtsteden verder vorm gegeven. Dat vroeg ook een robuuste financiering. Inmiddels is de financiering voor de activiteiten rondom het sociaal domein afgestemd. Daarnaast is bij de 2^e bestuursrapportage nog een bedrag van € 212.000,- opgenomen om deze taak naar behoren uit te voeren.

Het OCD heeft voorgaande jaren bewezen binnen de begroting hun taken uit te voeren. Dit jaar is er echter sprake van een daling van de inkomsten. Deze daling wordt voornamelijk toegeschreven aan de extra capaciteit die nodig was voor het ontwikkelen van monitoren (waaronder corona). Dit was reeds als risico opgenomen in de 2^e bestuursrapportage. Diverse activiteiten rond het Smart Data Center bleken niet declarabel bij partners. Dit veroorzaakte een hogere personeelslast, waartegenover geen inkomsten stonden.

Een groot zorgpunt bleef ook dit jaar de afhandeling van de bezwaarschriften. Vooral de WOZ-bezwaarschriften, ingediend via particuliere WOZ-bureaus (No Cure No Pay) legden wederom een zware druk op proces- en personeelskosten. De GBD/OCD zet veel maatregelen in deze stroom in te dammen. Actieve informatieverstrekking en specifieke actuele acties (bijvoorbeeld de WOZ-waarde versus VvE-reserves en de WOZ-effecten Covid-19, slimme organisatie hoorzittingen) zijn met goed gevolg uitgevoerd.

Het WOZ-project 'Van m3 naar m2' werd in 2021 succesvol afgerond. Hierdoor voldoen we aan de instructies van de Waarderingskamer.

De positie van de GBD als betrouwbare uitvoeringsorganisatie is van belang. Daarbij gaat zij zich op het gebied van de belastingtaken steeds meer ontwikkelen als een verlengstuk van de deelnemende gemeenten. In de bedrijfsvoering van de GBD/OCD zijn de eerste maanden van dit jaar flinke stappen gezet met het realiseren de digitale belastingbalie. Deze is nu volledig operationeel. Een inhoudelijke scan op de vele geschriften, die jaarlijks worden verzonden heeft geleid tot verbeteringen in helderheid en duidelijkheid. Ook het werk aan de taxatieverslagen heeft een moderner product opgeleverd. Vanzelfsprekend worden ook hier de voorschriften van de Waarderingskamer gevolgd.

De formatie is 70,39 fte voor alle drie de hoofdtaken van de GBD/OCD (belastingen/WOZ, GEO-informatie en OCD/ SDC). Kenmerkend voor al die taken is dat data vaak geautomatiseerd worden omgevormd tot producten. In die zin werkt de GBD/OCD data-gestuurd. Naast de uitvoering van een soepele transitie naar de gemeente Dordrecht bleef het zaak de kerntaken van GBD/OCD op hoog niveau en met goed resultaat uit te voeren.

Wat hebben we bereikt?

Heffing Invordering en Dienstverlening

Uitgangspunt hier is een eerlijk en transparant heffen en innen van lokale belastingen, conform de regelgeving van de deelnemende gemeenten. Dit onderdeel van GBD/OCD is verantwoordelijk voor het realiseren van lokale belastingopbrengsten in overeenstemming met de gemeentelijke begrotingen. De inrichting van een digitale balie is inmiddels afgerond. Als gevolg van de Toeslagenaffaire Kinderopvang heeft GBD/OCD gewerkt aan de kwijtschelding van de lokale heffingen van de slachtoffers. De kosten hiervan zijn volledig declarabel bij de rijksoverheid.

Kerncijfers prognose 2021

Productie	Bedrag/aantal	Afnemers
Totale te verwachten opbrengst 2021	€ 125 miljoen	5 gemeenten
Totaal aantal gecombineerde aanslagen	135.000	idem
Aantal aanmaningen	12.000	idem
Aantal dwangbevelen	6.000	idem
Maandelijkse automatische incasso's	880.000	idem
Verzoeken kwijtschelding	10.500	idem
Aanslagen Naheffing Parkeren	9.500	Dordrecht/Zwijndrecht

Bezwaar en Beroep

Bezwaar en beroep heroverweegt beslissingen die zijn genomen op het gebied van de lokale heffingen en de WOZ-waarden. Primair staat het waarborgen van rechtsgelijkheid van inwoners, ondernemers en instellingen. Hier worden ook signalen afgegeven voor het verbeteren van de primaire besluiten en de aanpassing van procedures.

Kerncijfers 2021(basisprognose 2019)

Type bezwaar	Aantal	Afnemers
Heffingsbezwaren	750	5 gemeenten
Waardebezwaren	1.500	idem
Bezwaren Parkeerheffingen	1.400	Dordrecht/Zwijndrecht

De al eerder genoemde NCNP-bureaus leggen een claim op ons personeel. Onze indruk is dat bij een gelijkblijvend juridisch kader dit een structureel karakter krijgt. Daarnaast merken wij dat er zowel via mail en flyers als via radio en televisie veel reclame wordt gemaakt om in bezwaar te gaan tegen de WOZ-beschikking via deze bureaus. Vanzelfsprekend zijn er stappen gedaan het risico in te dammen (overleg NCNP-bureaus, doeltreffende afhandeling). Op dit moment tellen wij 4941 WOZ-objecten onder bezwaar, waarvan er 2645 ingediend door NCNP-bureaus. Dat is meer dan drie keer de basisprognose. Zowel de wettelijke betalingen aan de NCNP-bureaus als de kosten van extra personele inzet is onderdeel van onze risicoparagraaf geweest.

Onderzoekcentrum Drechtsteden

Het OCD is onderdeel van deze deelbegroting. Om het zelfstandige en waardevrije karakter van dit onderdeel te onderstrepen wordt de naam en de logovoering van het OCD naar buiten toe gehandhaafd.

Het OCD is een echte kennispartner binnen het netwerk. Zij werkt ondernemend en vraaggestuurd aan het geven van inzicht op relevante vraagstukken binnen de Drechtsteden. Het OCD kan snel inspelen op uiteenlopende beleidsonderwerpen en heeft een proactieve werkwijze en een signaalfunctie voor maatschappelijke ontwikkelingen. Met de inzet van kwalitatieve en kwantitatieve onderzoeksmethoden geven wij inzicht in de effecten van beleid.

Het OCD deed dit ook dit jaar in de eerste plaats via de basisdienstverlening. Dit zijn onderzoeken en producten die periodiek voor alle zeven gemeenten worden uitgevoerd. Denk bijvoorbeeld aan de Monitor Economie, de Banenmonitor, de Veiligheidsmonitor en de Monitor Sociaal. Ook beheerden zij voor de gemeenten de bewonerspanels waar vragen aan kunnen worden voorgelegd en leverde zij een breed pakket aan statistische informatie. Tot slot omvat de basisdienstverlening van het OCD ook de datadistributie via de Centrale Distributievoorziening (CDV).

Naast basisdienstverlening voor de gehele regio bood het OCD ook aanvullende maatwerkproducten voor afzonderlijke gemeenten en organisaties in de regio en af en toe daarbuiten. Het gaat hierbij om een zeer breed palet aan producten en diensten binnen de verschillende beleidsdomeinen, waaronder beleidsverkenningen en -evaluaties, adviestrajecten en het leveren, maar ook steeds vaker het koppelen en duiden van een sterk groeiende stroom aan gegevens.

Het OCD is beheerder van de centrale data voorziening in de regio. Het gewicht dat de activiteiten van dit bedrijfsonderdeel heeft voor de overige GrD-organisaties en de regiogemeenten neemt snel toe. Data heeft de afgelopen jaren een grote vlucht genomen. Zowel in beschikbaarheid van data als in de verwerking ervan. De potentie van data valt niet te onderschatten. Maar data op zich heeft nog geen meerwaarde. Meerwaarde krijgt data pas als deze wordt verwerkt tot informatie en vervolgens met de juiste duiding als betekenisvolle kennis en uiteindelijk inzicht kan worden gepresenteerd.

Enkele jaren geleden is GBD/OCD onder de noemer SmartDataCenter (SDC) begonnen om de schat aan ruwe data waar we over beschikken voor bredere toepassing om te zetten naar informatie. Dit gebeurt door middel van een dataplatform, een centrale plek waar data wordt verzameld en samengevoegd en waarbinnen ook analyses op de data gedaan kunnen worden gedaan. Daarnaast bieden we vanuit het SmartDataCenter het ontwikkelen van dashboards aan als dienst. Vaak gaan hier de kosten voor de baat. Dit jaar bleef vooral de financiering van de extra dienstverlening ver achter op de gemaakte personeelskosten.

De realisatie van een dataplatform en dashboards vormen de eerste stappen richting datagedreven sturing. Echte toegevoegde waarde wordt pas geleverd wanneer kaders, definities en context worden toegevoegd, zodat informatie geduid kan worden en zo omgezet naar kennis en inzicht.

Kerncijfers 2021

Activiteiten	Waardevolume	Afnemers
Basisdienstverlening	€ 775.000	7 Drechtsteden
Opbrengst extra opdrachten (minimum)	€ 200.000	Idem
Smart Data Center (gemeenten)	€ 370.000	Idem
Smart Data Center (Sociaal domein)	€ 200.000	Idem

Basisregistraties, Ruimtelijke informatie en Waardebepaling (BRIW)

Dit bedrijfsonderdeel kent drie basistaken: objectenbeheer (wettelijke basisregistraties), GEO-producten en diensten (Drechtmaps, landmeetkunde, themakaarten) en het waarderen van onroerende zaken (uitvoeren Wet WOZ). Uitgangspunt daarbij is zoveel mogelijk eenmalig data verzamelen voor meervoudig gebruik in de verschillende registraties.

Kerngegevens 2021

Activiteiten	Aantal	Afnemers
BAG-mutaties	20.833	Dordrecht, HIA, Zwijndrecht
Raadplegingen Drechtmaps	443.250	Alle 7 gemeenten
WOZ-waarden	133.000	5 gemeenten

Procesondersteuning en Control

Bij Procesondersteuning en Control is de brede control op de bedrijfsvoering belegd. Ook de verschillende voorgeschreven administraties, de procesbeschrijvingen en het contractbeheer is hierin begrepen. Daarnaast is deze unit verantwoordelijk voor het op orde houden van de verschillende geautomatiseerde systemen en draait zij producties ten behoeve van de aanslagoplegging.

Kerncijfers 2021

Activiteiten	Aantal	Afnemers
Werkplekkenbeheer GBD/OCD	70	idem
Voorgeschreven P&C-producties	33	Idem
Toetsing verordeningen	61	5 gemeenten
Aanslagregels	612.000	5 gemeenten

Wat hebben wij daarvoor gedaan?

Bij de ontwikkeling van de strategische visies zijn ook succes-indicatoren benoemd die tot de voornoemde productiecijfers moeten leiden. Deze indicatoren worden periodiek in het MT van de GBD/OCD besproken en vormen de basis van de resultaatverantwoording in de 2^e Burap en het jaarverslag.

Succesfactor	Indicator	Resultaat 2021
Belastingopbrengsten realiseren	Percentage oninbaar	Maximaal oninbaar 0,5 % (excl. parkeren 3,5 %)
WOZ-beschikkingen verzenden	Percentage beschikkingen	100 % totale voorraad
Aanslagen verzenden	Aantal verzonden aanslagen	100 % binnen 6 maanden na ontstaan belastingsschuld
Basisregistraties op orde	Voldoen wettelijke normering	100 %
Kwijtscheldingsverzoeken	Termijn afdoening	100 % binnen 90 dagen
Bezwaarschriften	Termijn afdoening	25 % binnen 3 maanden 100 % binnen wettelijke termijn
Actualiteit Drechtmaps	Beschikbaarheid/tijdige verwerking	100 % beschikbaar op alle werkdagen, actueel maximaal 3 maanden na signalering
Beschikbaarheid en actualiteit Basisinformatie OCD	Beschikbaar op werkdagen	Geen klachten
Inzicht trend en ontwikkelingen monitoren	Rapportagemomenten Tevredenheid	Minimaal 1 monitor per themagebied Tenminste 80 % tevredenheid
Dashboards	Aantal	Minimaal 1 per themagebied Tenminste 80 % tevredenheid
Kennisateliers	Aantal	Minimaal 3 met externe experts Opkomst 60 % van de genodigden Tevredenheid tenminste 75 %
Infographics	Percentage tevredenheid	Tenminste 75 % tevredenheid
Bewonerspanels	Aantal Tevredenheid	Minimaal 2 per gemeente Tenminste 80 % tevredenheid

COVID-19

Voor de belastingheffing en –inning zijn extra inspanningen gedaan het effect van Covid-19 op de opbrengsten zo klein mogelijk te houden en tegemoet te komen aan de problemen van ondernemers via betalingsregelingen en het verzenden van extra informatie aan belastingplichtigen. Daarnaast is er beleid vastgesteld (in overleg met de Waarderingskamer) de WOZ-waarde in lijn te brengen met de verminderde waarde (toestandsdatum 1-1-2020) van onroerende zaken in de specifiek getroffen sectoren.

Voor de hoeveelheid afzonderlijke onderzoekprojecten van het OCD werd een afname verwacht in verband met verschillende activiteiten rondom de COVID-19-crisis. Beide zaken zijn reeds in de financiële samenvatting gemeld.

Governance / transitie

Het besluit van de onderscheidenlijke gemeentebesturen over de opheffing van de huidige gemeenschappelijke regeling wordt uitgevoerd. De impact van dit besluit is onderzocht. Extra aandacht is daarbij voor:

1. De fiscaal juridische aspecten rondom belastingheffing en –inning
2. De certificering en aansluitingen van de systemen van GBD/OCD

Inmiddels zijn de aanwijsbesluiten voor de heffings- en invorderingsambtenaar aan alle betrokken colleges van burgemeester en wethouders ter besluitvorming aangeboden. De aansluiting van de systemen (a.o. DigiD) is afgerond en de certificaten zijn vrijwel allen op orde. Daar waar nog actie nodig is, is afgesproken met de leveranciers dat de lopende certificaten valide zijn voor het gebruik door de gemeente Dordrecht.

Wat heeft het gekost?

(bedragen x € 1.000)

	Actuele begroting			Resultaat 2021			Afwijking		
	Lasten	Baten	Saldo	Lasten	Baten	Saldo	Lasten	Baten	Saldo
Totaal baten en lasten	8.953	8.953	0	9.904	9.904	0	951	951	0
Mutatie reserves	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Totaal resultaat	8.953	8.953	0	9.904	9.904	0	951	951	0

Toelichting	Omschrijving afwijking	I/S*	Voordeel	Nadeel	Saldo	Gemeente**
	Lasten					
A.	P-last conform nacalculatie belastingen	S		112		Ja
	Niet declarabele SDC P-lasten	I		178		Ja
B.	No Cure No Pay (WOZ-bezwaar)	I		309		Ja
C.	Covideffect Belastingen	I		90		Ja
	Covideffect OCD	I		180		Ja
D.	CAO effect 2021 GBD	S		63		Ja
	CAO effect 2021 OCD	S		19		Ja
	<i>Subtotaal</i>			<i>951</i>	<i>951</i>	
	Baten					
A/D	Bijdragen gemeenten belastingen	S	175			Ja
B/D/C	Bijdrage gemeenten WOZ/Covid	I	399			Ja
A/C	Bijdrage gemeenten OCD/SDC/Covid	I	358			Ja
D	Bijdrage gemeente OCD/CAO	S	19			Ja
	<i>Subtotaal</i>		<i>951</i>		<i>951</i>	
	Saldo van baten en lasten		951	951	0	
	Mutaties reserve					
	Geraamd resultaat		951	951	0	

A. Nacalculatie P-lasten

De personeelsbegroting van GBD/OCD wordt op basis van nacalculatie van de toegestane formatie berekend, er is geen automatische verhoging als gevolg van bijvoorbeeld functiewaardering of formatiewijziging. Voor het OCD gaat het in 2021 om niet declarabele P-kosten. Dit is als risico gemeld.

B. No Cure No Pay

In de risicoparagraaf van de actuele begroting is dit inmiddels een vast issue. Het ziet er niet naar uit dat de wetgever hier in 2022 actie onderneemt.

C, Covid-19

Deze extra lasten zijn onontkoombaar het gevolg van de pandemie. Deze zijn opgenomen in de risicoparagraaf, Voor belastingen geldt dat de relatief kleine extra investering de belastingopbrengsten heeft veiliggesteld,

D. CAO-2021-2022

Deel van de nieuwe CAO dat op 2021 moet worden geboekt.

2.4. Algemene dekkingsmiddelen

(bedragen x € 1.000)

	Actuele begroting 2021			Realisatie 2021			Afwijking		
	Lasten	Baten	Saldo	Lasten	Baten	Saldo	Lasten	Baten	Saldo
Saldo van baten en lasten	-215	-215	-	-302	-302	-	-87	-87	-
Mutaties reserve	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Resultaat	-215	-215	-	-302	-302	-	-87	-87	-

Resultaatanalyse

(bedragen x € 1.000)

Toelichting	Omschrijving afwijking	I/S	Voordeel	Nadeel	Saldo	Gemeente
	Lasten					
A.	Bedrijfsvoering	I	87	-	87	Alle zeven
	<i>Subtotaal</i>		87	-	87	
A.	Saldo resultaatbepaling/ lagere bijdragen gemeenten	I	-	87	-87	Alle zeven
	<i>Subtotaal</i>		-	87	-87	
	Saldo van baten en lasten		87	87	-	
	Mutaties reserve		-	-	-	
	Resultaat		87	87	-	

Toelichting:

A. Bedrijfsvoering

Op diverse bedrijfsvoeringsbudgetten is op de lastenkant per saldo een voordeel ontstaan van € 87.000. Dit is het gevolg van diverse kleinere posten. Als gevolg van dit overschot wordt via resultaatbepaling € 87.000 terug betaald aan de gemeenten.

2.5. Overhead

Op basis van het BBV wordt in de financiële begroting de post overhead afzonderlijk opgenomen. De opbouw per begrotingsprogramma is als volgt:

Begrotingsprogramma	Actuele begroting 2021			Realisatie 2021			Afwijking		
	Lasten	Baten	Saldo	Lasten	Baten	Saldo	Lasten	Baten	Saldo
Beleed en bestuur	2.114	-	-2.114	2.022	11	-2.011	92	11	103
Regiogriffie	57	-	-57	49	-	-49	8	-	8
Sociale Dienst	21.365	-	-21.365	21.972	683	-21.289	-607	683	76
<i>Bedrijfsvoering:</i>									
Ingenieursbureau	2.000	-	-2.000	1.953	60	-1.893	47	60	107
Servicecentrum	56.891	58.587	1.696	60.792	61.788	996	4.601	3.901	-700
Gemeentebelastingen	2.281	2.281	-	2.205	2.205	-	76	-76	-
Subtotaal bedrijfsvoering	61.172	60.868	-304	64.950	64.053	-897	4.478	3.885	-593
Totaal	84.708	60.868	-23.840	88.993	64.747	-24.246	4.985	4.579	-406

2.6. Bedrag heffing vennootschapsbelasting

In samenwerking met onze fiscalist zijn de aangiftes vennootschapsbelasting voor 2016 tot en met 2019 ingediend. We verwachten geen vennootschapsbelasting te hoeven betalen over de jaren 2020 en 2021. De definitieve aanslag vennootschapsbelasting kan afwijken van het nu ingeschatte bedrag.

3. Paragrafen

3.1. Weerstandsvermogen en risicobeheersing

Het weerstandsvermogen geeft de relatie aan tussen de risico's waar geen maatregelen voor zijn getroffen en de capaciteit die de GRD heeft om deze niet-begrote kosten te kunnen dekken. Het weerstandsvermogen kan worden omschreven als de mate waarin de GRD in staat is om materiële tegenvallers op te kunnen vangen binnen de eigen begroting zonder dat het beleid behoeft te worden aangepast. De weerstandscapaciteit dient dus de continuïteit van de GRD te waarborgen. Reguliere risico's maken geen deel uit van de risico's die zijn opgenomen in deze paragraaf. Dit omdat hiervoor verzekeringen kunnen worden afgesloten dan wel door middel van het treffen van een voorziening ondervangen kunnen worden.

Uitgangspunt is echter dat het weerstandsvermogen voor de risico's bij de GRD wordt georganiseerd bij de deelnemende gemeenten. De GRD beschikt daarbij zelf niet over weerstandsvermogen in de vorm van reserves. De drie belangrijkste redenen hiervoor zijn:

1. Gemeenten zijn verantwoordelijk voor de financiering van de gemeentelijke taken, ook voor de taken die aan de GRD zijn overgedragen. Gemeenten zijn dan ook beter in staat het benodigde weerstandsvermogen integraal en efficiënt te bepalen en daarbij in te passen in het lokale beleid daarvoor. Hierbij wordt tevens onnodige reservevorming en daarmee onnodig beslag van financiële middelen voorkomen;
2. De keuze weerstandsvermogen op één plaats, bij de gemeenten, te organiseren geeft duidelijkheid. Indien bij de GRD ook reserves worden aangehouden blijft onzeker of die reserves wel nodig zijn, of ze groot genoeg zijn en/of wanneer gemeenten toch aangesproken gaan worden wanneer risico's zich voordoen;
3. Besluitvorming is eenvoudiger. Door de keuze bij de GRD geen reserves aan te houden voor het organiseren van weerstandsvermogen, zullen bij positieve exploitatieresultaten de overblijvende middelen terugvloeien naar de gemeenten. Bij negatieve exploitatieresultaten volgt een aanvullende gemeentelijke bijdrage.

In bijzondere situaties blijft de mogelijkheid van reservevorming bestaan, maar dan niet als onderdeel van het organiseren van weerstandsvermogen. Voorbeelden hiervan zijn fondsvorming, budgetoverheveling, tijdelijke negatieve reserves. Het AB GR Sociaal beslist op individuele basis over het vormen van zo'n bestemmingsreserve en over de omvang, opbouw en aanwending.

(bedragen x € 1.000)

	2017	2018	2019	2020	2021
Algemene reserve	-700	-294	-269	-223	-223
Exploitatiereserves	164	-	-	-	-
Gemeentebelastingen en Basisinformatie Drechtsteden	164	-	-	-	-
Bestemmingsreserves	596	964	587	1.156	1.765
Reserve Groeiagenda	110	400	200	-	-
Innovatiereserve SDD	209	209	209	209	-
Innovatiereserve Leertuinen SDD	246	208	178	178	-
Frictiereserve IBD	-366	-	-	-	-
Frictiereserve SCD	397	147	-	769	1.765
Totaal reserves	60	670	318	933	1.542

In de tabel op de volgende bladzijde zijn de risico's opgenomen die van materiële betekenis kunnen zijn in relatie tot de financiële positie. In de derde kolom is de kans waarop een risico zich kan voordoen weergegeven. Indien de kans zeer groot is, dan is de kans dat een risico zich voordoet 90%, 80% bij een grote kans, 50% bij een gemiddelde kans, 30% bij een kleine kans en 10% bij een zeer kleine kans.

(bedragen x € 1.000.000)

Dochter	Omschrijving	Kans	Impact	Opmerking en sturing
SDD	Wmo huishoudelijke ondersteuning	Middel	0,6	Door de vergrijzing van de bevolking en de aanzuigende werking als gevolg van de invoering van het abonnementstarief, is de afgelopen jaren het aantal klanten met een voorziening huishoudelijke ondersteuning sterk gestegen. Ook in 2021 zien we opnieuw een verdere stijging van het aantal nieuwe klanten. Deze stijging sluit niet aan bij het beeld van achterblijvende uitgaven. De vraag is dan ook of alle toegekende zorg daadwerkelijk wordt verzilverd. Om aan de aanhoudende vraag te kunnen blijven voldoen moeten zorgaanbieders nieuw personeel aantrekken. Inmiddels komt van verschillende zorgaanbieders het signaal dat door de krapte op de arbeidsmarkt het steeds lastiger wordt om aan nieuw personeel te komen. Gevolg hiervan is dat klanten moeten wachten alvorens zij daadwerkelijk zorg ontvangen. Dit effect wordt nog eens versterkt doordat de zorgaanbieders nog steeds te maken hebben met een hoger ziekteverzuim als gevolg van Corona. Impact: 50% * € 1.100.000
SDD	Wmo begeleiding	Middel	0,3	In 2018 is een aantal maatregelen genomen om de groei van de uitgaven voor Wmo Begeleiding en kortdurend verblijf te beperken. Op dit moment lijkt het dat deze maatregelen toereikend zijn om op dit programmaonderdeel binnen het beschikbare budget te blijven. Onduidelijk is nog of op langere termijn deze maatregelen stand zullen houden. Door de vergrijzing van de bevolking is de verwachting dat in de toekomst het beroep op de Wmo alleen maar verder zal toenemen. Impact: 50% * € 500.000.
SCD	Transitie ICT Verandert en de I-Organisatie	Groot	1,5	Het SCD gaat ervan uit dat we de transitie voltooiën in 2022. Er zullen risico's in 2022 zich voordoen die ertoe leiden kunnen dat de transitie mogelijk langer kan duren en daarmee kostenverhogende effecten met zich meebrengt. Dat geeft druk op het krediet en budget. Er zijn immers sterke afhankelijkheden in deze transitiefase met externe leveranciers. In deze complexe en omvangrijke transitie wordt strak gestuurd en gemonitord op de voortgang van het programma, de projectgelden, (meerjarig) kaderstellende (extra) budgetten, teneinde de risico's te beperken. Maar de risico's zijn hoog. In 2020 is een financiële analyse uitgevoerd en drie scenario's doorgerekend met verschillende doorlooptijden van de transitie. Op basis van het financiële verschil tussen scenario A (24 maanden) en scenario C (30 maanden) zouden de extra kosten bij uitloop van 6 maanden indicatief € 1,9 miljoen bedragen. Impact: 80% = € 1,5 milj. De indicatie van de (financiële) impact bij een langere doorlooptijd van de transitie is gemeld in de carousel van de Drechtraad bij de behandeling van de technische vragen over de financiële effecten van ICT Verandert. Het SCD heeft niet de beschikking over een weerstandsvermogen dus indien het risico zich voordoet zullen de afnemers dekking moeten verzorgen.
Totaal			€ 2,4	

Openstaande positieve risico's (kansen)

(bedragen x € 1.000.000)

Dochter	Omschrijving	Kans	Impact	Opmerking en sturing
SDD	Rijkstoezegging vergoeding terugvorderingen Tozo	Groot	0,5	Door het Rijk is een vergoeding toegezegd van terugvorderingen Tozo. Dit geldt voor Tozo-voorschotten die zijn verstrekt voor 22 april (voor bekendmaking AMvB) en waarop moest worden teruggevorderd. Hiervan wordt 30% door het Rijk vergoed. Dit bedrag wordt gebaseerd op de verantwoording via de SiSa. Impact: 80% * € 600.000.
SCD	Openstaande vordering fraudezaak	Klein	0,1	Er is een openstaande vordering naar aanleiding van de rechtszaak van € 500.000. Bij vonnis van de Rechtbank Rotterdam, en daarna in hoger beroep, bij arrest van het Gerechtshof Den Haag is betrokkene veroordeeld tot betaling van ruim € 500.000 aan Drechtsteden. De termijn om in cassatie te gaan bij de Hoge Raad is - ongebruikt - verstreken, zodat de uitspraak daarmee definitief is. Naar verwachting wordt slechts een fractie van het bedrag uitgekeerd na gelegd beslag (< € 5.000). De fraudeverzekering van Drechtsteden keert vooralsnog niet uit, omdat zij de strafzaak wil afwachten. Pas als sprake is van een vaststaand strafbaar feit, zou er reden zijn om uit te keren. De strafzaak is echter nog steeds aanhangig, mede vanwege het feit dat betrokkene er alles aan doet om deze zaak te traineren.
Totaal			€ 0,6	

Financiële kengetallen

Het Besluit Begroting en Verantwoording (BBV) bepaalt dat gemeenten en gemeenschappelijke regelingen voortaan een basis set van vijf financiële kengetallen moeten opnemen in de begroting en de jaarrekening. Het betreft hier schuldquota leningen, solvabiliteitsratio, grondexploitatie, structurele exploitatieruimte en belastingcapaciteit. Gezien het feit dat de GRD geen grondexploitatie heeft en gemeentelijke belastingen heft, zijn deze kengetallen niet opgenomen. Naast de door de BBV voorgeschreven kengetallen, is tevens de weerstandsratio toegevoegd.

	Realisatie 2020	Begroting 2021	Realisatie 2021
Netto schuldquote	2%	3%	1%
Netto schuldquote gecorrigeerd voor verstrekte leningen	2%	3%	1%
Solvabiliteitsratio	4%	0%	9%
Structurele exploitatieruimte	0,4%	0,0%	-0,3%
Weerstandsratio	3,11	Niet bekend	6,43

Netto schuldquote

De netto schuldquote weerspiegelt het niveau van de schuldenlast van de GRD ten opzichte van de eigen middelen. De netto schuldquote geeft een indicatie van de druk van de rentelasten en de aflossingen op de exploitatie. Een percentage tussen de 0% en 100% is voldoende. Een quote boven de 130% is een indicatie voor een te hoge schuld. De norm houdt in dat de netto schuldquote ruim onder de 130% dient te zijn wanneer zij voornemens is een grote investering te doen. De GRD heeft een netto schuldquote van 2%. Dit geeft aan dat de GRD in staat is om met haar eigen middelen aan de verplichtingen te kunnen voldoen. Om inzicht te verkrijgen in hoeverre er sprake is van doorlenen wordt de netto schuldquote weergegeven zonder en met correctie voor verstrekte leningen. Met correctie voor leningen bedraagt de netto schuldquote van de GRD 1%.

Solvabiliteitsratio

Dit kengetal geeft inzicht in de mate waarin de GRD in staat is aan haar financiële verplichtingen te voldoen. Onder de solvabiliteitsrisico wordt verstaan: het eigen vermogen als percentage van het balanstotaal. Normaal bevindt het solvabiliteitsratio zich tussen de 30% en 80%. De GRD heeft een ratio van 9% wat zou aangeven dat het bezit van de GRD relatief zwaar belast is met schuld. Kijkende naar de wijze waarop de GRD is gefinancierd, is een lage solvabiliteitsratio conform de verwachtingen. Immers, conform het beleidskader risicomangement en weerstandsvermogen mag de GRD een beperkte structurele weerstandscapaciteit in de vorm van reserves aanhouden. Hierdoor heeft de GRD een beperkt eigen vermogen. Wel heeft de GRD relatief hoge bezittingen in de vorm van ICT-activa.

Structurele exploitatieruimte

De structurele exploitatieruimte is een maatstaf voor het verschil tussen structurele baten en lasten met in achtneming van beperkingen en verruiming van de exploitatie door dotatie en onttrekking aan reserves. De maatstaf geeft aan welke structurele ruimte de gemeente heeft om de eigen lasten te dragen. Er is geen VNG norm voor het niveau van dit kengetal.

Weerstandsratio

Het weerstandsratio geeft de verhouding tussen de risico's en het weerstandsvermogen van de GRD. Het weerstandsvermogen bestaat uit het totaal van de reserves, post onvoorzien en de stille reserves. De GRD heeft geen post onvoorzien en stille reserves. Dit betekent dat de weerstandscapaciteit gelijk is aan de omvang van de reserves, ofwel € 1.542.000. Het totaal van de risico's bedraagt afgerond € 240.000. Hiermee is de weerstandsratio gelijk aan 6,43. De ratio is voldoende. Uitgangspunt is dat het weerstandsvermogen voor de risico's bij de GRD wordt georganiseerd bij de deelnemende gemeenten. In de nota Risicomangement en Weerstandsvermogen van de GRD is vastgelegd dat de weerstandscapaciteit van de GRD een incidenteel karakter heeft en op zeer beperkte basis structurele capaciteit (in de vorm van reserves) wordt georganiseerd. In bijzondere situaties blijft de mogelijkheid van reservevorming bestaan, maar dan niet als onderdeel van het organiseren van weerstandsvermogen. Gevolg hiervan is dat gemeenten direct aangesproken worden indien financiële tegenvallers van enig omvang zich voordoen.

3.2. Bedrijfsvoering

3.2.1. Algemeen

Bureau Drechtsteden en Regiogriffie

In de transitie hebben Bureau Drechtsteden en Regiogriffie een ander pad gelopen dan de andere dochters van de GRD en zijn niet "as-is" over gegaan. Dat betekent dat vanaf 2022 beiden ophouden te bestaan. Taken en ambities worden voortgezet door de GR Sociaal en de gemeente Dordrecht

Ingenieursbureau Drechtsteden

De (uren)omzet (inclusief verrekenende korting aan eigenaren) 2021 van het IBD bedraagt in totaal € 8,9 miljoen en is onder te verdelen volgens onderstaande tabel.

Gerealiseerde urenomet per opdrachtgever			
Opdrachtgevers	2021 omzet	2020 omzet	Garantieomzet
Dordrecht	6.019.000	5.568.000	3.776.000
Zwijndrecht	1.163.000	1.156.000	802.000
Hardinxveld-Giessendam	104.000	207.000	142.000
Derden	1.377.000	1.243.000	
Overige Drechtsteden	260.000	270.000	
Eindtotaal	8.923.000	8.444.000	4.720.000

De grootste opdrachtgever "derden" was Wegschap Tunnel Dordtse Kil met € 977.000, gevolgd door ROM-D Dordtse Kil III C.V. met € 223.000. Bij de Overige Drechtsteden was gemeente Hendrik-Ido-Ambacht de opdrachtgever die voor de meeste omzet zorgde met € 215.000 omzet.

Servicecentrum Drechtsteden

In de paragraaf programmaverantwoording (paragraaf 2.3.2.) 'Wat hebben wij bereikt?' wordt de ontwikkeling van de producten, diensten en bedrijfsvoering vermeld. Die onderwerpen geven een beeld van de ontwikkeling van de organisatie en de bedrijfsvoering.

3.2.2. Dienstverlening

Regiogriffie

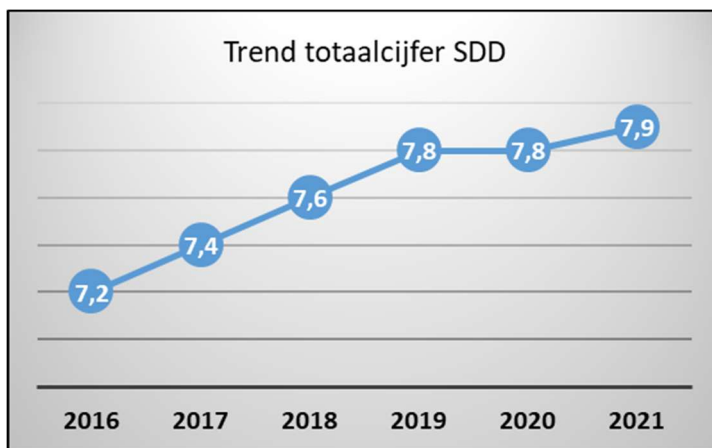
De dienstverlening door de Regiogriffie wordt verleend aan de leden van de Drechttraad en de bijbehorende commissies. Die hebben veelal digitaal vergaderd. Er zijn geen klachten binnen gekomen over de dienstverlening.

Sociale Dienst Drechtsteden

De klanttevredenheid is in 2021 verder gestegen naar een 7,9 gemiddeld (gewogen gemiddelde van alle gemeten onderdelen). Dat is ruim boven de norm van 7,5 (grafiek 1). Alle gemeten onderdelen scoren een 8 of hoger met uitzondering van de dienstverlening per email, die onder de norm scoort. De meest gehoorde klacht is dat klanten niet tijdig een reactie krijgen op hun email of niet het juiste antwoord. Naar de precieze oorzaak van dit probleem wordt onderzoek gedaan zodat in 2022 gericht verbeterd kan worden.

Wat in positieve zin opvalt is dat de tevredenheid over het aanvragen van een bijstandsuitkering in het 4^e kwartaal van 2021 is gestegen naar een 8. Dat is een mijlpaal te noemen. In het najaar van 2021 zijn de poortgesprekken aangepast, waarbij een bredere uitvraag plaatsvindt. Dit wordt door klanten duidelijk gewaardeerd.

Grafiek 1



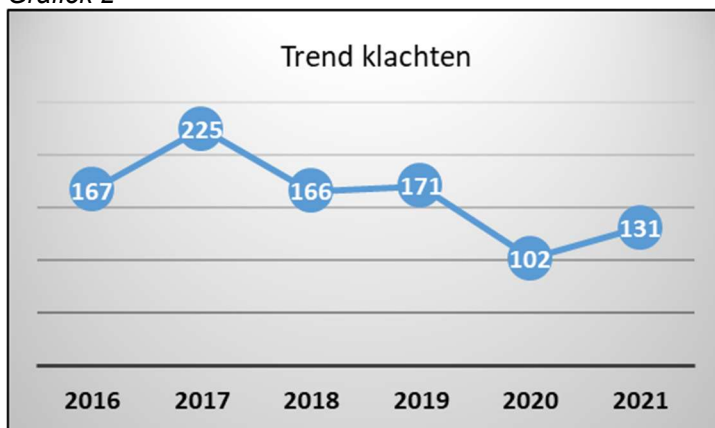
Digitale aanvragen

De tevredenheid over het digitaal aanvragen van voorzieningen stijgt ook gestaag; van een 7,9 in 2020 naar een 8 in 2021. In de 2^e helft van 2021 zijn alle digitale aanvraagformulieren verbeterd op leesbaarheid en duidelijkheid. Ook deze verbeteractie heeft een positief effect op de klanttevredenheid.

Klachten

Hoewel het aantal klachten in omvang klein is, gezien de hoeveelheid klantcontacten, zijn klachten belangrijke klantsignalen die we zorgvuldig behandelen. In 2021 is het aantal klachten iets gestegen ten opzichte van 2020, maar het aantal blijft opvallend lager dan in eerdere periodes (zie grafiek 2).

Grafiek 2



De meeste klachten gaan over de werkwijze (36%). Dat betreft vooral de betaling van de uitkering (bv. opschorting, onderzoek, inhouding of terugvordering) en zaken rondom Tozo (bv. de jaaropgave of de dienstverlening). Het aandeel bejegeningklachten is met 18% toegenomen ten opzichte van 2020 (toen 13%). Het aandeel klachten over niet nakomen van afspraken bedraagt ook 13%. In 2021 was 56% van de afgehandelde klachten geheel of gedeeltelijk gegrond. Dat wijkt niet af van het gebruikelijke beeld (50-55%).

Tijdige afhandeling van klachten is een speerpunt. De wettelijke afhandeltermijn is 6 weken, het streven is om klachten zoveel mogelijk binnen 3 weken af te handelen. In 2021 bedroeg de gemiddelde behandeltijd 21 dagen. Tabel 1 geeft een beeld afhandeling binnen 3 weken en 6 weken.

Tabel 1

	2017	2018	2019	2020	2021
Afgehandeld binnen 6 weken	87%	94%	92%	95%	89%
waarvan binnen 3 weken	52%	64%	64%	72%	68%

Bezwaarschriften

Sinds 2016 daalt het aantal bezwaarschriften gestaag. Deze dalende trend zette zich voort, zie grafiek 3. Van de ingediende bezwaarschriften nam het aandeel bezwaren op grond van de Tijdelijke overbruggingsregeling zelfstandig ondernemers (Tozo) wel toe. In 2021 werd in 166 gevallen bezwaar gemaakt, tegenover 137 bezwaarschriften Tozo in 2020. Om het in perspectief te zetten: van het totaal aantal Tozo besluiten (8.300 in 2020 en 2021) heeft 4% tot een bezwaarschrift geleid.

Grafiek 3



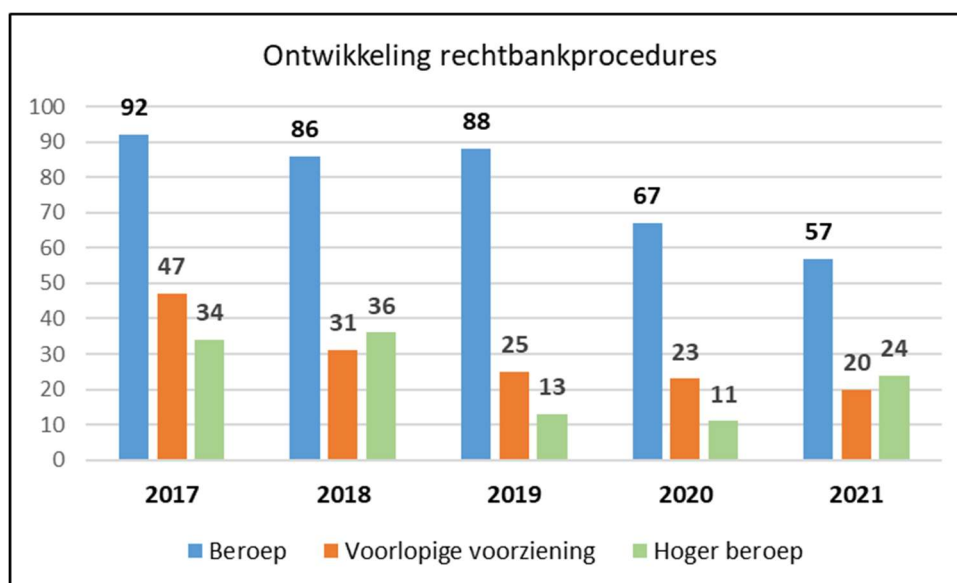
Tabel 2. Aantal bezwaarschriften in vergelijking met aantal primaire besluiten

	Periode	Aantal primaire besluiten	Aantal bezwaarschriften	Bezwaarschriften in verhouding tot het aantal primaire besluiten
Besluiten P-wet, Wmo en schuldhulp	2017	99.965	692	0,7%
	2018	103.116	688	0,7%
	2019	94.124	483	0,5%
	2020	79.182	585	0,7%
	2021			

Van de behandelde bezwaarschriften in 2021 was 31% geheel of gedeeltelijk gegrond. Dit percentage is hoger dan in 2020 (26%) en in 2019 (23%). Wat opvalt is dat het aantal gegronde bezwaren op grond van de Tozo-regeling (42%) relatief groot is. Hierbij moet worden opgemerkt dat de kwaliteit van de besluiten in het kader van deze regeling in de loop van 2021 is verbeterd door uitgebreider en zorgvuldiger onderzoek te doen. Ook zijn nadere beleidsinstructies vanuit het Ministerie van Sociale Zaken afgegeven wat deze besluitvorming ondersteunt.

In lijn met de daling van het aantal bezwaarprocedures werden het afgelopen jaar minder beroepen ingesteld bij de Rechtbank. Er werd 57 maal beroep ingediend, een vermindering van 15% ten opzichte van 2020. Het aantal gevraagde spoedvoorzieningen bleef met in totaal 20 verzoeken ongeveer gelijk. Er werd wel vaker tegen uitspraken van de rechtbank hoger beroep ingesteld, namelijk in 24 gevallen. Zie voor de ontwikkeling van het aantal rechtbankprocedures grafiek 4 op de volgende bladzijde.

Grafiek 4. Ontwikkeling in aantallen procedures bij de rechtbank



Ingenieursbureau Drechtsteden

Onze klanten hebben in 2021 Klant Tevredenheid Onderzoeken (KTO's) ingevuld die helaas niet tijdens lunchbijeenkomsten door opdrachtgevers en projectleiders besproken konden worden. Aangezien deze uitwisseling positief ervaren wordt, zal dit weer toegepast worden zodra dat mogelijk is. Deze KTO wordt tweemaal per jaar uitgezet. Onderstaande resultaten zijn gebaseerd op de 2^e KTO van 2021 welke is uitgezet in december 2021.

Jaar Vraag	2020				2021				Totaal	
	Derden	Dordrecht	Zwijndrecht	Totaal	Derden	Dordrecht	Hardinxveld-Giessendam	Zwijndrecht	Totaal	Totaal
01. De offerte sloot aan op mijn vraag	8,4	7,7	9,0	8,0	8,7	7,3	7,0	10,0	7,6	7,9
02. De bij de offerte gevoegde specificatie van de kosten was een gewenste aanvulling op de offerte	8,5	7,8	8,8	8,1	7,0	7,4	7,0	8,0	7,3	7,8
03. Ik ben tevreden over de uiteindelijke planning	7,4	7,4	7,5	7,4	7,3	7,2	6,0	7,0	7,1	7,3
04. Ik ben tevreden over de voorbereidingsfase van de uitvoering	7,6	7,4	7,3	7,5	7,5	7,7	6,0	7,0	7,5	7,5
05. Ik ben tevreden over de service tijdens de werkzaamheden	7,7	7,7	7,8	7,7	8,3	8,1	7,0	8,0	8,1	7,8
06. Ik ben tevreden over de eindfase van het project	7,2	8,4	7,0	7,8	8,0	7,0			7,3	7,6
07. Ik ben tevreden over de prijs/kwaliteit verhouding	7,4	6,7	7,3	7,0	6,7	6,8	5,0	7,0	6,6	6,8
08. Ik ben tevreden over de projectmatige aanpak van de projectleider	7,8	7,5	7,8	7,6	8,0	7,8	6,0	8,0	7,7	7,6
09. Ik ben tevreden over de samenwerking en communicatie met het projectteam	7,8	7,7	7,5	7,8	7,7	8,1	6,0	7,0	7,9	7,8
10. Ik heb de interne projectbeleving (binnen de eigen organisatie van opdrachtgever - IBD) als aangenaam ervaren	7,8	7,5	7,7	7,6	7,3	7,3	7,0	8,0	7,3	7,5
11. Ik heb de externe projectbeleving (buiten de eigen organisatie van opdrachtgever - IBD) als aangenaam ervaren	8,0	7,6	10,0	7,8	6,7	6,8	7,0	6,0	6,8	7,4
12. Ik was (in het geheel genomen) tevreden over de wijze waarop het IBD het project heeft voorbereid en uitgevoerd	7,7	7,4	7,8	7,5	8,0	7,4	6,0	8,0	7,4	7,5
13. Ik zou het IBD aanraden aan collega's of andere organisaties	7,9	7,3	7,8	7,5	8,0	7,1	7,0	8,0	7,3	7,4
Totaal	7,8	7,5	7,8	7,6	7,6	7,4	6,4	7,7	7,4	7,5

We leren van onze goede punten, maar we leren ook van onze ontwikkelpunten. De respons op de door het IBD uitgezette enquêtes is laag (32%). Het gemiddelde rapportcijfer van het 2^e KTO van 2021 was 7,6. Ons normcijfer is minimaal een 7,5. Het gemiddeld cijfer in 2020 was 7,6. De scores uit de KTO zijn dus behoorlijk stabiel.

Ook in 2022 zal worden aangesloten bij overleggen van opdrachtgevers om terugkoppeling te geven van ondernomen acties naar aanleiding van de evaluatiebesprekingen en verbetervoorstellen te bespreken.

Zie onderstaande infographic voor de resultaten van de KTO per deelvraag (KTO 2021 t.o.v. 2020).



Klanttevredenheidsonderzoek

2021

De pijlen geven de score aan t.o.v. 2020. KTO norm: 7.5 of hoger. Alle resultaten moeten boven 7.0 scoren. De kleur van de pijl geeft aan of deze doelstelling is gehaald.

1. Offerte



De offerte sloot aan op de vraag 7.6 ↓

7.1 ↓ De specificatie van de kosten was een gewenste aanvulling op de offerte

2. Tevredenheid



"Ik ben tevreden over":

De planning van de werkzaamheden 7.3 ↓

De voorbereiding, het technisch ontwerp 7.8 ↑

De servicekwaliteit tijdens de uitvoering 8.0 ↑

De eindresultaat van de werkzaamheden 7.6 ↓
*alleen afgesloten projecten

Prijs/kwaliteit verhouding:
tevredenheid



6.9 ↓

7.7 ↑ Projectmatige aanpak van de projectleider

Samenwerking en communicatie met het projectteam 8.0 ↑



3. Projectbeleving



Binnen (interne) en buiten (externe) de eigen organisatie:

Interne projectbeleving 7.3 ←

Externe projectbeleving 7.1 ↓

4. Totaalcijfer

De wijze waarop het IBD het project heeft voorbereid en uitgevoerd

7.5 ↓

"Ik zou het IBD aanraden aan collega's of andere organisaties" 7.3 ↓



Servicecentrum Drechtsteden

Het SCD monitort de kwaliteit van onze dienstverlening op verschillende manieren. Bij onze partners halen we feedback op in periodieke gesprekken over de dienstverlening. De ingezette doorontwikkeling van het SCD, in samenspraak met de klantorganisaties, moet bijdragen aan een betere dienstverlening en klanttevredenheid.

3.3. Onderhoud kapitaalgoederen

De kapitaalgoederen van de GRD bestaan enerzijds uit investeringen in ICT-middelen. Eind 2016 is er door de Drechttraad een notitie vastgesteld in het kader van de verdeling van ICT-kosten over de eigenaren. Een onderdeel van de systematiek is het Meerjaren investeringsplan (MIP). Het MIP beschrijft de methodiek, hoe structuur gegeven wordt aan de noodzakelijke vervangingen van de onderdelen uit de ICT-infrastructuur. En verder ook hoe de strategische keuzes en ambitie op het ICT-domein vertaald worden in de daarvoor noodzakelijk investeringen.

Het MIP werkt met jaarschijven die jaarlijks herijkt zullen worden in afstemming tussen SCD, CIO en eigenaren. Het is van belang dat we met deze ICT-investeringen de continuïteit van de ICT-voorzieningen borgen.

In de periode 2018-2021 is beperkt uitvoer gegeven aan de investeringsplanning uit het MIP. Dit heeft met name te maken met de resultaten uit een tweetal onderzoeken die er liepen in 2017 en 2018 in het kader van de IT-sourcing. Uitkomsten van deze onderzoeken zijn in 2018 vertaald in een Transitieplan 'ICT Verandert!' en dit plan heeft consequenties voor de investeringen in ICT-middelen van de Drechtsteden. Het transitieplan is in april 2021 vastgesteld door de Drechttraad. Hierbij is er voor gekozen om ICT als een dienst extern af te nemen (outsourcing). In 2021 zijn de voorbereidingen voor de aanbestedingen verder uitgewerkt en daadwerkelijk in de markt gezet. De eigen investeringen in de ICT-infrastructuur zullen verder worden afgebouwd tot de noodzakelijke vervangingen om de continuïteit te borgen.

Daarnaast heeft de GRD kapitaalgoederen in de vorm van investeringen (verbouwingen) in de kantoorpanden die ook gebruikt worden voor huisvesting van de dochters. De GRD heeft voor die panden met de eigenaar, de gemeente Dordrecht, een huurcontract afgesloten. De onderhoudskosten van deze panden worden opgevangen binnen de exploitatie van de GRD.

3.4. Financiering

Algemeen

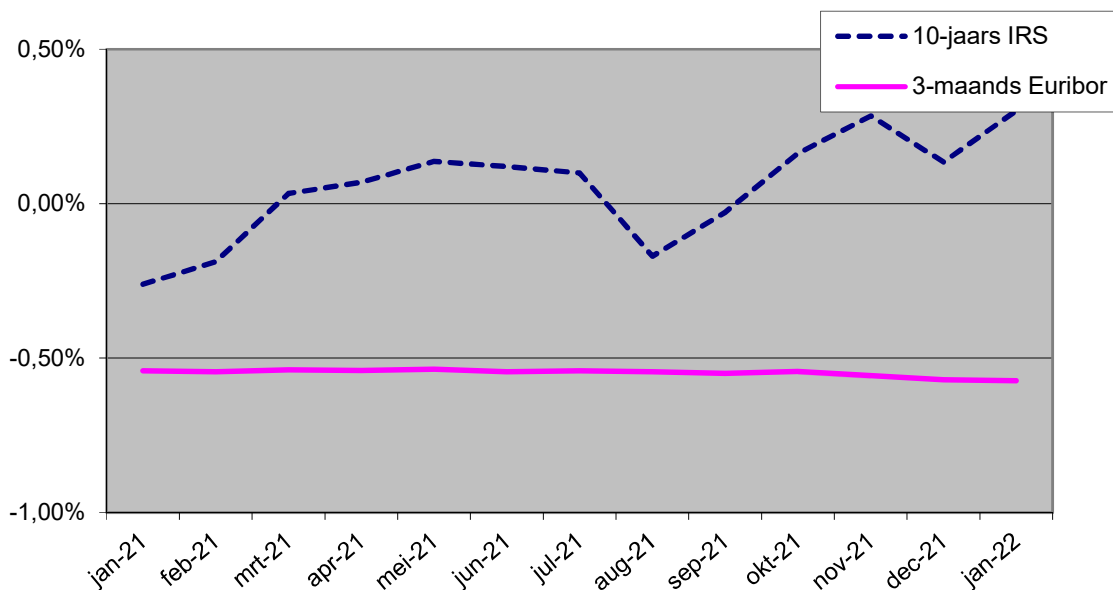
De rente op de kapitaalmarkt vertoonde over in 2021 een iets opwaartse lijn. De rente van een 10-jarige staatslening bedroeg begin januari 2021 ongeveer $-0,26\%$. Eind december 2021 bedroeg de rente van een 10-jarige staatslening $-0,04\%$.

De 3-maands Euribor begon het jaar met een rente van circa $-0,54\%$. Gedurende het jaar is dit rentetarief bijna gelijk gebleven en eind december 2021 bedroeg de 3-maands Euribor ongeveer $-0,57\%$. De constantheid van dit rentetarief ligt in lijn met de beleidsrente van de ECB die gedurende het jaar niet is aangepast.

Onder de huidige marktomstandigheden blijft het uitgangspunt bij het aantrekken van vermogen, de kasgeldlimiet zoveel mogelijk optimaal te benutten en kort te financieren. De financieringsfunctie van de GR Drechtsteden dient uitsluitend de publieke taak. Zij voert een prudent beleid binnen de kaders die zijn gesteld in de Wet financiering decentrale overheden (Wet fido).

De ontwikkeling van de rente gedurende 2021 kan als volgt worden weergegeven:

Renteverloop 1 jan 2021 - 1 jan 2022



Bedacht moet worden dat, indien een langlopende lening daadwerkelijk wordt opgenomen, er thans opslag geldt bovenop het IRS-tarief zoals hierboven weergegeven. Voor een 10-jaars lening bedroeg die eind 2021 circa 0,1%.

Interne rente

Voor de interne doorberekening van de rentekosten naar de investeringen hanteert de GR Drechtsteden een percentage van 1,0%.

Renteschema

De externe rentelasten over de lange financiering	€	-
De externe rentelasten over de korte financiering	€	-35.344
De externe rentebaten	-/- €	7.042
Saldo rentelasten en rentebaten	€	-42.386
De rente die aan de grondexploitatie moet worden doorberekend	-/- €	-
De rente van projectfinanciering die aan het betreffende taakveld moet worden toegerekend	-/- €	-
De rentebaar van doorverstrekte leningen indien daar een specifieke lening voor is aangetrokken (=projectfinanciering), die aan het betreffende taakveld moet worden toegerekend	+/+ €	-
	-/- €	-
Aan taakvelden toe te rekenen externe rente	€	-42.386
Rente over eigen vermogen	€	-
Rente over voorzieningen	€	-
Totaal aan taakvelden toe te rekenen rente	€	-42.386
De aan taakvelden toegerekende rente (renteomslag)	€	104.482
Renteresultaat op het taakveld treasury	-/- €	-146.869
Totaal aan taakvelden toe te rekenen rente	€	-42.386
De aan taakvelden toegerekende rente (renteomslag)	€	104.482
Vershil (absoluut)	€	146.869
Vershil (procentueel)		-346,5%

Gelet op het in absolute termen relatief geringe toegerekende rentebedrag is besloten de rente niet te actualiseren.

Schatkistbankieren

Tot 1 juli mocht bij het verplicht schatkistbankieren tot een bedrag van 0,75% van het begrotingstotaal buiten de Schatkist worden gehouden, het zogenoemde drempelbedrag. Het drempelbedrag mag als gemiddeld creditbedrag per kwartaal niet overschreden worden. Uit onderstaande tabel blijkt dat het drempelbedrag van € 2,535 miljoen voor het eerste halfjaar niet is overschreden.

Na 1 juli is de berekening voor het drempelbedrag veranderd. In plaats van 0,75% van het begrotingstotaal mag nu tot 2% van het begrotingstotaal buiten de Schatkist worden gehouden. Het verhoogde drempelbedrag van € 6,760 miljoen is in de tweede helft van 2021 niet overschreden.

<i>Bedragen x € 1.000,-</i>				
1) Benutting drempelbedrag Schatkistbankieren 2021:				
Begrotingstotaal	€ 338.000		€ 338.000	
Wettelijk percentage	0,75%		2,00%	
Drempelbedrag	€ 2.535		€ 6.760	
2) Kwartaaluitkomsten benutting drempelbedrag 2021:				
	1e kwartaal	2e kwartaal	3e kwartaal	4e kwartaal
gemiddeld positieve banksaldi	€ 390	€ 1.867	€ 370	€ 141

Interne ontwikkelingen

Financiering

Vorig jaar is de laatste langlopende lening afgelost en geen nieuwe financiering aangetrokken. Dit jaar was dat ook niet nodig. Gelet op de beschikbare ruimte onder de kasgeldlimiet (zie hieronder) was er geen noodzaak tot het aantrekken van nieuwe financieringsmiddelen.

Risicobeheer

De belangrijkste financiële risico's bij de uitvoering van het treasurybeleid zijn de kasgeldlimiet, de renterisico's en de kredietrisico's.

Kasgeldlimiet

Met de kasgeldlimiet is in de Wet fido een norm gesteld voor het maximumbedrag waarop een gemeenschappelijke regeling haar financiële bedrijfsvoering met kortlopende middelen (looptijd <1 jaar) mag financieren. De limiet wordt uitgedrukt in een percentage van het begrotingstotaal (8,2%). Voor het jaar 2021 bedroeg de kasgeldlimiet € 27,7 miljoen. In onderstaande tabel is de benutting van de kasgeldlimiet over 2021 weergegeven.

Tabel 1 Verloop kasgeldlimiet 2021

<i>Bedragen x € 1.000,-</i>				
	1e kwartaal	2e kwartaal	3e kwartaal	4e kwartaal
Gemiddeld netto vlottende schuld (+) of gemiddeld netto vlottend overschot (-)	€ 5.295	€ 1.089-	€ 16.045	€ 2.189
Kasgeldlimiet	€ 27.716	€ 27.716	€ 27.716	€ 27.716
Overschrijding kasgeldlimiet	-	-	-	-
Ruimte onder kasgeldlimiet	€ 22.421	€ 28.805	€ 11.671	€ 25.527

Uit bovenstaande tabel blijkt dat de GRD zeer ruim binnen de kasgeldlimiet heeft geopereerd. Om binnen de kredietlimiet van de BNG te blijven zijn er kasgeldleningen aangetrokken van gemiddeld € 15 miljoen tegen een gemiddelde rente van -0,4%.

Renterisiconorm

De renterisiconorm heeft tot doel om binnen de portefeuille aan langlopende leningen een overmatige afhankelijkheid van de rente in een zeker jaar te voorkomen. Om dat te bereiken mag het totaal aan renteherzieningen en aflossingen op grond van deze norm niet meer zijn dan 20% van het begrotingstotaal. Op grond van het eerder in deze paragraaf vermelde begrotingstotaal bedroeg de renterisiconorm van de GRD over 2021 € 67,6 miljoen. Het werkelijke renterisico was 0, omdat de laatste langlopende lening vorig jaar is afgelost.

Kredietrisico's

De GRD loopt een zeer laag kredietrisico op uitzettingen. Uitzettingen zijn binnen de Wet fido gedefinieerd als verstrekte geldleningen en beleggingen. Per eind 2021 beschikte de GRD over de volgende uitzettingen:

Tabel 2 Overzicht uitzettingen

Lening St. Breedband (Dark Fiber)	€ 19	€ 18
Leningen Stroomlijn BV	€ 555	€ 255
Lening Baanbrekend Detacheren BV	€ 500	€ 500
Totaal	€ 1.074	€ 773

De in 2016 aan Stroomlijn BV verstrekte fixe-lening van € 300.000 is in 2021 afgelost. Een in 2020 aan Stroomlijn BV verstrekte lening van € 255.000 loopt nog tot 2025. Het rentetarief op die lening is 3-maands Euribor met een opslag van 1,0%

Aan Baanbrekend Detacheren BV is eind 2019 een 5-jarige lening van € 500.000 verstrekt tegen een rente gebaseerd op het 3-maand Euribortarief met een opslag van 1,0%.

De GRD loopt geen kredietrisico's uit verstrekte borgstellingen.

Informatievoorziening

Op grond van de bepalingen in het Financieringsstatuut beschikt de GRD over een Treasury Comité waaraan ook de portefeuillehouder Financiën deelneemt. In dit overleg kunnen alle aspecten die samenhangen met de uitvoering van de financieringsfunctie aan de orde komen. In 2021 is het Treasury Comité niet bijeengekomen.

Relatiebeheer

De Bank Nederlandse Gemeenten (BNG) is huisbankier van de GRD. Naast de BNG houdt de GRD een rekening aan bij Rabobank, ING en ABN AMRO. Dit vindt zijn oorsprong in de door het SCD beheerde betalingsmodules van deze banken.

3.5. Verbonden partijen

Deze paragraaf verschaft inzicht in beleidsmatige en financiële betrokkenheid van de GRD bij door verbonden partijen uit te voeren taken en processen. Volgens artikel 15 BBV bevat de paragraaf tenminste de visie en de beleidsvoornemens op de verbonden partij in relatie tot de realisatie van de doelstellingen die zijn opgenomen in de programmabegroting.

De GRD participeert in andere partijen om haar doelen te realiseren of processen tot uitvoer te brengen. Bij een deel van die organisaties is de GRD zowel bestuurlijk als financieel betrokken. In dat geval is sprake van een 'verbonden partij'. Het AB GR Sociaal kan besluiten tot oprichting van en deelneming in andere partijen indien dat in het bijzonder aangewezen moet worden geacht voor de behartiging van het daarmee te dienen openbaar belang.

Het BBV specificeert de begrippen bestuurlijk en financieel belang als volgt:

- *bestuurlijk belang*: zeggenschap door vertegenwoordiging in het bestuur (directie, Algemeen, Dagelijks Bestuur of Algemene Vergadering van Aandeelhouders) of uit hoofde van stemrecht;
- *financieel belang*: wanneer een ter beschikking gesteld bedrag niet verhaalbaar is wanneer de partij failliet gaat, of het bedrag waarvoor aansprakelijkheid bestaat en de verbonden partij vervolgens niet aan haar verplichtingen kan voldoen. Veelal gaat dit om gestort aandelenkapitaal, (fonds)bijdragen, verstrekte leningen of verleende garanties.

De GRD participeert in de volgende vier (privaatrechtelijk) verbonden partijen:

Vennootschappen en coöperaties:

1. InnovationQuarter BV;
2. Stroomlijn BV;
3. Baanbrekend Detacheren BV.

Stichtingen en verenigingen:

4. Stichting Breedband Drechtsteden

InnovationQuarter

In 2016 is de GRD toegetreden als aandeelhouder van het Participatiefonds van InnovationQuarter met een bedrag van € 500.000. InnovationQuarter is de regionale ontwikkelingsmaatschappij voor Zuid-Holland. InnovationQuarter financiert vernieuwende en snelgroeiende bedrijven, assisteert buitenlandse ondernemingen bij het vestigen in Zuid-Holland en organiseert samenwerking tussen innovatieve ondernemers, kennisinstellingen en de overheid.

Algemene informatie	
Vestigingsplaats	Den Haag
Wijze waarop de GRD een belang heeft in de VP	Aandelenkapitaal
Openbaar belang dat wordt behartigd	De vennootschap heeft ten doel het stimuleren van de economische ontwikkeling in de regio Zuid-Holland en hiermee het versterken van de positie en de internationale concurrentiekracht van Zuid-Holland (ZH) en Nederland.
Het belang dat de GRD in de VP heeft aan het begin en de omvang aan het einde van 2020	De GRD is in het bezit van 500.000 aandelen van € 1,00.
Deelnemende partijen	Ministerie van Economische zaken, Provincie Zuid-Holland, Gemeenten Rotterdam, Den Haag, Leiden, Delft, Westland, diverse universiteiten.
Beleidsinformatie	
Verbonden doelstelling	
Actuele opgaven van de verbonden partij	<ul style="list-style-type: none"> - het positioneren en profileren van de regio ZH en het uitvoeren van marktstrategieën; - het bevorderen van het vestigingsklimaat in de regio ZH door het op enigerlei wijze deelnemen in, financieren, besturen, toezicht houden op, advisering en begeleiden van ondernemingen; - het stimuleren en faciliteren van innovatie en het verbinden van partijen voor economische structuurversterking; het structureren en organiseren van toegang tot financiering voor startende en snel groeiende ondernemingen die zich bezig houden met technologische innovatie

Financiële informatie	
De omvang van het eigen vermogen van de VP aan het begin en einde van 2020	01-01-2020 € 52.156.000 31-12-2020 € 49.681.000
De omvang van het vreemd vermogen van de VP aan het begin en einde van 2020	01-01-2020 € 10.143.000 31-12-2020 € 18.196.000
De verwachte omvang van het financiële resultaat van de VP in 2021	Op het moment van het opstellen van dit document zijn nog geen gegevens ontvangen.
Financieel resultaat (2020)	€ -/- 2.475.000
Risico's, als bedoeld in artikel 11 lid 1b BBV van de VP voor de financiële positie van de GRD	Geen

Stroomlijn BV

Sinds 1 januari 2017 wordt publieke regie gevoerd op het doelgroepenvervoer in de Drechtsteden. Hiertoe is, conform besluit Drechttraad van 6 september 2016, een mobiliteitsplatform opgericht, genaamd Stroomlijn BV. Per 1 januari 2017 voert Stroomlijn de regie op het Wmo-dagbestedingsvervoer en het Wsw-vervoer. Per 1 februari 2017 wordt tevens het Wmo-vraagafhankelijk vervoer (Drechthopper) door Stroomlijn aangestuurd.

Algemene informatie	
Vestigingsplaats	Dordrecht
Wijze waarop de GRD een belang heeft in de VP	Aandelenkapitaal (vertegenwoordiging in de Algemene Vergadering van Aandeelhouders).
Openbaar belang dat wordt behartigd	Het op elkaar afstemmen van het doelgroepenvervoer en kleinschalige mobiliteitsoplossingen en het op efficiënte wijze uitvoering geven daaraan.
Het belang dat de GRD in de VP heeft aan het begin en de omvang aan het einde van 2021	<p>Het belang van de GRD bedraagt 100% van de aandelen (gestort en opgevraagd kapitaal Stroomlijn BV bedraagt € 1).</p> <p>De GRD heeft, conform Drechttraadbesluit d.d. 6 september 2017, een 5-jarige geldlening van € 300.000 verstrekt, ter financiering van de noodzakelijke investeringen. Deze lening is in 2021 afgelost. Voor overige opstartkosten die niet als investering aan te merken zijn, is aan Stroomlijn een eenmalige subsidie van € 25.000 verstrekt.</p> <p>Op 14 januari 2020 is een tweede geldlening aan Stroomlijn verstrekt, van maximaal € 500.000. Deze lening wordt gebruikt voor de aanschaf van Wijkhopper voertuigen, investeringen in software voor de planning van vervoersstromen en kantoorinventaris.</p> <p>De Drechttraad heeft daarnaast op 14 januari 2020 besloten het eigen vermogen van Stroomlijn B.V. te vergroten met € 450.000 (agio).</p> <p>Ten slotte financiert de GRD deels de regiekosten en daarmee draagt daarmee bij aan de exploitatiekosten van Stroomlijn BV.</p>
Bestuurlijk belang	De Algemene Vergadering van Aandeelhouders bestaat, conform Drechttraadbesluit d.d. 4 oktober 2016, uit 2 portefeuillehouders vanuit het Drechtstedenbestuur. Dit betreft de portefeuillehouders Wmo en Fysiek.
Deelnemende partijen	<p>Het Openbaar Lichaam Drechtsteden is volledig aandeelhouder van Stroomlijn BV en tevens de grootste opdrachtgever (SDD).</p> <p>Stroomlijn kent naast de SDD ook andere opdrachtgevers. Zo wordt in 2021 aansturing gegeven aan, het Jeugdwet vervoer (SOJ), het vervoer van Baanbrekend Drechtsteden, het leerlingenvervoer, gymvervoer, vervoer vanuit de wet langdurige zorg, beschermd wonen en regisseur OV in DMG concessie voor de ketenmobiliteit.</p>

Beleidsinformatie	
Verbonden doelstelling	Vanuit de Wmo hebben de Drechtsteden een compensatieplicht richting inwoners die een beperking ondervinden in hun mobiliteit. In voorkomende gevallen kan die beperking inhouden dat er (taxi)vervoer aangeboden wordt aan de betreffende inwoner. Dit wordt doelgroepenvervoer genoemd. Stroomlijn regisseert dit doelgroepenvervoer. Door het doelgroepenvervoer publiek aan te sturen kunnen gebruikers van het vervoer optimaal worden gecompenseerd in hun mobiliteitsbeperking. De eigen kracht wordt benut en maatwerk wordt mogelijk.
Actuele opgaven van de verbonden partij	Regie en beheer voeren op alle vervoersopdrachten. Doorontwikkelen tot ontwikkelbedrijf om mensen op te leiden tot een kwalitatief goede chauffeur. Stroomlijn richt zich daarnaast in opdracht van de aandeelhouders op de betaalbaarheid van de systemen, de opgave 'De Bereikbare Stad en Regio' en het verduurzamen van het vervoer via het zero emissie convenant doelgroepenvervoer.
Financiële informatie	
Aandelenkapitaal GRD	01-01-2020 € 1 31-12-2020 € 1
Agio	01-01-2020 € - 31-12-2020 € 450.000
De omvang van het eigen vermogen van de VP aan het begin en einde van 2019	01-01-2019 € 1 31-12-2019 € 1 Aan Stroomlijn BV is in 2017 een 5-jarige geldlening van € 300.000 verstrekt, ter financiering van de noodzakelijke investeringen. Deze lening is in 2021 geheel afgelost. In 2020 is een tweede geldlening aan Stroomlijn verstrekt, van maximaal € 500.000. Deze lening wordt gebruikt voor de aanschaf van Wijkhopper voertuigen, investeringen in software voor de planning van vervoersstromen en kantoorinventaris.
De omvang van het vreemd vermogen van de VP aan het begin en einde van 2020	01-01-2020 € 1.616.681 31-12-2020 € 2.195.481
Vaststelling begroting en jaarrekening	De begroting van Stroomlijn BV voor 2021 is in de Algemene Vergadering van juli 2020 vastgesteld. De jaarrekening over 2020 is in de Algemene Vergadering van 25 maart 2021 vastgesteld.
Financieel resultaat (2020)	Stroomlijn BV heeft in 2020 een winst van € 0 behaald. (Jaarrekening 2020 Stroomlijn BV d.d. 12 maart 2021.)
Risico's	Het risico dat bij faillissement van de VP het ingebrachte kapitaal en de verstrekte leningen niet worden terugbetaald. In de business case van de Wijkhopper is het financiële voordeel 2020 begroot op € 0,2 miljoen oplopend naar € 0,5 miljoen in 2021. Het voordeel zal niet in volledigheid worden gerealiseerd wanneer: <ul style="list-style-type: none"> • De doelgroep geen of in mindere mate beroep zou doen op de Wijkhopper; • Als er minder chauffeurs kunnen worden ingezet via Baanbrekend Drechtsteden; • Wanneer er concurrentie van andere vervoerders gaat ontstaan.

Baanbrekend Detacheren BV

In 2018 is de GRD toegetreden als aandeelhouder van Baanbrekend Drechtsteden BV met een bedrag van € 50. De Drechtraad heeft op 6 maart 2018 besloten om deel te nemen aan een BV welke ten doel heeft het detacheren van inwoners met grote afstand tot de arbeidsmarkt (doelgroep van de Participatiewet en Wet Sociale Werkvoorzieningen) en waarvan het Openbaar Lichaam Drechtsteden en GR Sociale Werkvoorziening Drechtsteden 'Drechtwerk' enige aandeelhouders zijn.

Algemene informatie	
Vestigingsplaats	Dordrecht
Wijze waarop de GRD een belang heeft in de VP	Aandelenkapitaal (vertegenwoordiging in de Algemene Vergadering van Aandeelhouders).
Openbaar belang dat wordt behartigd	De vennootschap heeft ten doel het detacheren van inwoners, van de Drechtstedengemeenten, met afstand tot de arbeidsmarkt als bedoeld in de Participatiewet.
Het belang dat de GRD in de VP heeft aan het begin en de omvang aan het einde van 2021	<p>Medio oktober 2018 is Baanbrekend Detacheren BV ontstaan, uit de Statutenwijziging van Drechtwerk Diversiteit BV. Daarbij heeft de GRD 50% van de aandelen verworven van Openbaar Lichaam Sociale Werkvoorziening Drechtwerk, tot dan toe enig aandeelhouder van deze vennootschap.</p> <p>Vanaf 1 januari 2019 worden de exploitatielasten van de vennootschap, bestaande uit personeelskosten van gedetacheerden en apparaatslasten, gefinancierd uit de volgende inkomstenstromen:</p> <ul style="list-style-type: none">• Inkomsten uit detacheringen;• Ontvangsten uit Loonkostensubsidie;• Inkomsten uit dienstverleningsovereenkomst met de GRD. <p>De GRD bezit 50 aandelen B, elk nominaal groot € 1. In 2019 is er een lening verstrekt ter grootte van € 500.000. Schuldrest eind 2020: € 500.000 Schuldrest eind 2021: € 500.000.</p>
Bestuurlijk belang	De Drechtraad heeft op 6 maart 2018 besloten om deel te nemen aan een BV welke ten doel heeft het detacheren van inwoners met grote afstand tot de arbeidsmarkt (doelgroep van de Participatiewet en Wet Sociale Werkvoorzieningen) en waarvan het Openbaar Lichaam Drechtsteden en GR Sociale Werkvoorziening Drechtsteden 'Drechtwerk' enige aandeelhouders zijn.
Deelnemende partijen	<p>Aandeelhouders: 50% - Openbaar Lichaam Drechtsteden 50% - Openbaar Lichaam Sociale Werkvoorziening Drechtwerk</p> <p>Gedetacheerden: Baanbrekend Detacheren is de nieuwe detacheringsorganisatie voor de inwoners met een afstand tot de arbeidsmarkt vanuit de P-wet en SW. Hoewel het de bedoeling was om zowel P-wetters als SW-ers te detacheren, is alleen detachering van de P-wetters ontwikkeld. Klanten: Het klantenbestand bestaat met name uit organisaties die al gebruik maakten van de detacheringsconstructie van de GRD.</p> <p>Klanten: Het klantenbestand bestaat met name uit organisaties die al gebruik maakten van de detacheringsconstructie van de GRD.</p>
Beleidsinformatie	
Verbonden doelstelling	Een toekomstbestendige, professionele uitvoeringsorganisatie voor het detacheren van inwoners met afstand tot de arbeidsmarkt met het oog op stabiliteit en participatie van deze doelgroep en het stimuleren van duurzame uitstroom uit de uitkering.
Actuele opgaven van de verbonden partij	Rechtmatige en doelmatige organisatie van detachering van de doelgroep P-wet. Begeleiding en ontwikkeling van de medewerker. Stimuleren van duurzame uitstroom naar regulier werk bij een reguliere werkgever.

<p>Ontwikkelingen</p>	<p>Met ingang van 1 juli 2021 is de cao Aan de Slag ingegaan voor alle medewerkers die met behulp van loonkostensubsidie in dienst zijn bij een publieke organisatie die belast is met de uitvoering van de Participatiewet of detachering van deze medewerkers. De cao is bedoeld om mensen te laten groeien in hun persoonlijke ontwikkeling en loopbaan door vanuit het sociaal ontwikkelbedrijf opleiding, begeleiding en stimulering te bieden. Met de komst van deze nieuwe cao komt de focus voor Baanbrekend Detacheren nog nadrukkelijker te liggen op doorstroom, ontwikkeling en opleiding van ons medewerkers.</p> <p>Onze detachingspraktijk is daar het afgelopen jaar op aangepast en zal ook het komende jaar verder worden ontwikkeld om aan deze opgave invulling te geven.</p> <p>Ondanks het feit dat COVID-19 nog altijd het nieuws beheerst en zorgt voor beperking van economische activiteiten, hebben wij in de detachering van onze medewerkers daar relatief weinig last van gehad.</p> <p>Net als in 2020 gold ook afgelopen jaar de afspraak met onze klanten dat uitval van activiteiten niet leidt tot doorbetalingsplicht. Daarvan is maar zeer beperkt gebruik gemaakt. Sterker nog, bij een deel van onze inleners zorgt deze crisis zelfs voor extra bedrijvigheid en is men continue op zoek naar uitbreiding van het personeelsbestand.</p> <p>Een en ander betekent dat wij ook dit jaar geen beroep hebben hoeven te doen op steunmaatregelen van de overheid.</p> <p>De nieuwe cao is zowel op medewerkers uit de P-wet als op jongeren met een Wajong uitkering van toepassing. BBData heeft met het UWV de mogelijkheden onderzocht om ook deze doelgroep detachingsactiviteiten te gaan ontwikkelen. Dit zal in 2022 zijn beslag gaan krijgen.</p>
<p>Financiële informatie</p>	
<p>De omvang van het eigen vermogen van de VP aan het begin en einde van 2020</p>	<p>01-01-2021 € 112.842 31-12-2020 nog niet bekend</p> <p>Aan Baanbrekend Detacheren BV is in 2019 een 5-jarige geldlening van € 500.000 verstrekt.</p>
<p>De omvang van het vreemd vermogen van de VP aan het begin en einde van 2020</p>	<p>01-01-2021 € 1.245.471 31-12-2020 nog niet bekend</p>
<p>Financieel resultaat (2020)</p> <p>De verwachte omvang van het financiële resultaat van de VP in 2020</p>	<p>Baanbrekend Detacheren BV heeft in 2021 een resultaat voor belastingen behaald van ruim € 49.000. (Jaarrekening 2021 Baanbrekend Detacheren BV is nog niet beschikbaar).</p> <p>De jaarrekening en het Bestuursverslag dienen uiterlijk 31 mei van het jaar daarna te worden opgemaakt door de vennootschap. De jaarrekening 2020 is opgemaakt en op 2 december 2021 vastgesteld door de algemene vergadering van de vennootschap. De begroting 2021 van Baanbrekend Detacheren B.V. is vastgesteld door het bestuur.</p>
<p>Risico's</p>	<p>Het risico dat bij faillissement van de VP het ingebrachte kapitaal en de verstrekte lening niet wordt terugbetaald.</p>

Breedband Drechtsteden

In 2004 is het Programma ICT in Dordrecht gestart. Eén van de grootste successen van dit programma is de oprichting van Stichting Breedband Drechtsteden. Doelstelling van deze stichting luidt: 'het in eigendom verwerven en doen beheren van een glasvezelinfrastructuur in de regio Dordrecht'. Door deze eigen infrastructuur werd beoogd een basis voor samenwerking, synergie, innovatie en kostenefficiëntie te leggen. In 2006 is Bureau Drechtsteden (destijds nog de sub-regio Drechtsteden binnen Zuid-Holland Zuid) als deelnemer aan de stichting toegetreden, met een lening van € 350.000.

In de afgelopen jaren is het aantal deelnemers en klanten van Stichting Breedband Drechtsteden zodanig gegroeid dat er in begin 2011 een voorstel is gedaan om Stichting Breedband Drechtsteden om te vormen naar een nieuwe structuur die professioneler en slagvaardiger is. Dit heeft ertoe geleid dat de stichting is omgevormd tot een stichting administratiekantoor (STAK) die de certificaten van aandelen beheert, met daaronder uitvoering BV's en een netwerk BV waar het glasvezelnetwerk in eigendom is. Vanuit de GRD is er geen rechtstreekse deelneming in de BV's.

Algemene informatie	
Vestigingsplaats	Dordrecht
Wijze waarop de GRD een belang heeft in de VP	Verstreckte geldlening oorspronkelijke groot € 350.000. Via STAK bezit de GRD 11.647 (elk nominaal groot € 0,10) van de 180.000 certificaten van aandelen (6,47%) in het kapitaal van Breedband Drechtsteden Groep BV.
Openbaar belang dat wordt behartigd	Oorspronkelijk was het doel het in eigendom verwerven en beheren van een glasvezelinfrastructuur in de regio Drechtsteden. Momenteel is het doel het beheren van aandelen/ certificaten en het uitoefenen van stemrecht in de Breedband Drechtsteden Groep BV.
Het belang dat de GRD in de VP heeft aan het begin en de omvang aan het einde van 2021	Schuldrest eind 2020: € 19.000 Schuldrest eind 2021: € 19.000.
Deelnemende partijen	De stichting Breedband Drechtsteden was een samenwerkingsverband tussen 32 non-profit organisaties uit de regio. 2012 Was een transitiejaar van een stichting naar de nieuwe Breedband Drechtsteden Groep BV. De Breedband Drechtsteden Groep BV bedient samen met de dochter BV's Breedband Drechtsteden BV (voor de certificaathouders in STAK) en VitrumNet BV (voor alle andere activiteiten) de relaties.
Beleidsinformatie	
Verbonden doelstelling	Stichting Breedband Drechtsteden heeft als primair doel het zo goedkoop mogelijk inkopen van breedbandverbindingen ten behoeve van haar deelnemers. Secundair doel is het bevorderen van de samenwerking tussen non-profitorganisaties in de regio.
Actuele opgaven van de verbonden partij	<ul style="list-style-type: none"> • Het realiseren van naamsbekendheid VitrumNet en Breedband Drechtsteden; • netwerk infrastructurele en strategische investeringen; • duidelijke positionering; • opbouwen en actief maken van een partner netwerk; • borging van de activiteiten en directe zelfstandige • marktbenadering; • professionalisering van de organisatie.
Financiële informatie	
De omvang van het eigen vermogen van de VP aan het begin en einde van 2020	01-01-2020 € 3.028.901 31-12-2020 € 3.681.315
Vreemd vermogen verbonden partij aan het begin en einde van het begrotingsjaar	01-01-2020 € 3.056.393 31-12-2020 € 2.680.402
De verwachte omvang van het financiële resultaat van de VP in 2021	Op het moment van het opstellen van dit document zijn nog geen gegevens ontvangen.
Financieel resultaat (2020)	€ 932.414
Risico's	Het risico dat bij faillissement van de VP het ingebrachte kapitaal en de verstreckte lening niet wordt terugbetaald.

3.6. Rechtmatigheid

In de vergadering van de Drechtraad van 5 oktober 2021 is het controleprotocol voor 2021 vastgesteld. Op basis van het controleprotocol zijn interne controles uitgevoerd die de accountant uit hoofde van zijn wettelijke taak heeft beoordeeld.

Begrotingsrechtmatigheid

Een begrotingsrechtmatigheid houdt in dat financiële beheershandelingen passen binnen de begroting en balansmutaties. Het normenkader bij het begrotingscriterium is als volgt:

- bij de staat van baten en lasten is mogelijk sprake van begrotingsonrechtmatigheid als het totaal van baten of lasten per programma met minimaal € 125.000 is overschreden of onderschreden;
- bij investeringen is mogelijk sprake van begrotingsonrechtmatigheid als het toegestane investeringsvolume per programma met minimaal € 125.000 of 10% is overschreden.

Bij overschrijdingen dient aangegeven te worden welke van de volgende twaalf soorten van begrotingsonrechtmatigheid aan de orde is:

I. Onjuist programma, product, budget;

II. Onjuist begrotingsjaar;

III. Extra kosten gedekt door baten c.q. minder baten gecompenseerd door minder kosten;

IV. Extra kosten of minder baten, tijdig gesignaleerd;

V. Extra kosten of minder baten, achteraf onrechtmatig (zoals mutaties algemene uitkering);

VI. Extra uitgaven door hogere doorbelasting vanuit de kostenplaatsen;

VII. Fout in de begroting;

VIII. Extra kosten of minder baten, niet tijdig gesignaleerd;

IX. Extra kosten of minder baten, opzettelijk stil gehouden;

X. Extra investeringen, kosten komen later (afschrijvings- en financieringslast);

XI. Extra kosten door niet passende activiteiten;

XII. Minder kosten, maar te lage passende activiteiten.

De oorzaken onder I tot en met VII genoemd zijn **niet** van invloed op de strekking van de controleverklaring. De oorzaken die onder de punten 8 tot en met 12 worden genoemd zijn dat in principe wel en kunnen bij het vaststellen van de jaarrekening alsnog worden goedgekeurd.

Begrotingsonderschrijdingen zijn in principe niet onrechtmatig tenzij deze in strijd zijn met het beleid dat het AB GR Sociaal (of voorheen de Drechtraad) heeft vastgesteld.

(bedragen x € 1.000)

Programma	Lasten	Onrechtmatig	Soort onrechtmatigheid en toelichting	Oordeel
Beleid en bestuur	-154	-	Betreft overschrijding van de lasten binnen bestaand beleid waardoor het, gezien het controleprotocol, geen invloed heeft op de strekking van de controleverklaring.	Rechtmatig
Sociale Dienst Drechtsteden	-831	-	Bestaanszekerheid versterken: betreft overschrijding van de lasten binnen bestaand beleid waardoor het, gezien het controleprotocol, geen invloed heeft op de strekking van de controleverklaring.	Rechtmatig
	-2.170	-	Ontwikkelen naar werk: betreft overschrijding van de lasten binnen bestaand beleid waardoor het, gezien het controleprotocol, geen invloed heeft op de strekking van de controleverklaring.	Rechtmatig
	-774	-	Zorgen voor ondersteuning: betreft overschrijding van de lasten binnen bestaand beleid waardoor het, gezien het controleprotocol, geen invloed heeft op de strekking van de controleverklaring.	Rechtmatig
	343	-	Apparaatskosten: overschrijding van de lasten. In de 2 ^e bestuursrapportage 2021 werd, in de risicoparagraaf, een tekort niet uitgesloten (IV). Apparaatskosten zijn onderdeel van het programma Sociale Dienst Drechtsteden met in 2021 een overschrijding van de lasten van in totaal € 3,4 mln.	Rechtmatig
Ingenieursbureau Drechtsteden	319	-	Extra lasten ter grootte van € 319.000 worden gecompenseerd door direct gerelateerde baten ter grootte van € 319.000 (III).	Rechtmatig
Servicecentrum Drechtsteden	2.755	-	Extra lasten ter grootte van € 3.579 worden gedekt door baten van dezelfde grootte (III). Op de bedrijfsvoeringsbudgetten is een overschrijding van € 175. Betreft overschrijding van de lasten binnen bestaand beleid waardoor het, gezien het controleprotocol, geen invloed heeft op de strekking van de controleverklaring.	Rechtmatig
Gemeentebelastingen en Basisinformatie Drechtsteden/	574	-	Extra lasten ter grootte van € 574.000. In de 2 ^e burap 2021 werd, in de risicoparagraaf, een totaal risico voor GBD/OCD opgenomen van € 700.000 en het restant valt binnen de rapporteringstolerantie van € 125.000 (IV).	Rechtmatig
Onderzoekcentrum Drechtsteden	377	-	Extra lasten ter grootte van € 377.000. in de 2 ^e burap 2021 werd, in de risicoparagraaf, een totaal risico voor GBD/OCD opgenomen van € 700.000 en het restant valt binnen de rapporteringstolerantie van € 125.000 (IV).	Rechtmatig
Algemene dekkingsmiddelen	-87	-	Betreft overschrijding van de lasten binnen bestaand beleid waardoor het, gezien het controleprotocol, geen invloed heeft op de strekking van de controleverklaring.	Rechtmatig
Totaal	354	-		

Voor een toelichting op de analyse van de afwijkingen tussen begroting na wijziging (2^e bestuursrapportage 2021 GRD) en de realisatie in 2021 wordt verwezen naar de programmaverantwoording in hoofdstuk 2. Per programma is bij het onderdeel 'Wat heeft het gekost?' een toelichting opgenomen.

JAARREKENING

De jaarrekening bestaat uit het overzicht van baten en lasten, Wet normering topinkomens, de balans en toelichting en de bijlage met de verantwoordingsinformatie over specifieke uitkeringen (SiSa).

4.1. Overzicht van baten en lasten en de toelichting

(bedragen x € 1.000)

	Begroting 2021			Begroting na wijzigingen			Realisatie 2021			Verschil		
	Lasten	Baten	Saldo	Lasten	Baten	Saldo	Lasten	Baten	Saldo	Lasten	Baten	Saldo
Beleid en Bestuur	6.127	8.419	2.292	1.302	3.473	2.171	1.166	3.227	2.061	-136	-246	-110
- Beleid en bestuur	2.890	5.125	2.235	1.015	3.129	2.114	952	2.964	2.012	-63	-165	-102
- Groeiagenda	2.950	2.950	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
- Regiogriffie	287	344	57	287	344	57	214	263	49	-73	-81	-8
Sociale Dienst Drechtsteden	242.724	261.355	18.631	264.575	285.732	21.157	260.976	282.501	21.527	-3.600	-3.230	371
- Bestaanszekerheid versterken	125.327	134.003	8.676	148.249	161.463	13.214	147.991	161.354	13.363	-258	-109	149
- Ontwikkelen naar werk	45.178	51.261	6.083	46.050	54.144	8.094	43.525	51.751	8.226	-2.525	-2.393	132
- Zorgen voor ondersteuning	72.219	76.091	3.872	70.277	70.125	-152	69.459	69.397	-62	-818	-728	90
Bedrijfsvoering	13.598	15.498	1.900	14.372	16.372	2.000	15.565	17.458	1.893	1.193	1.086	-107
- Ingenieursbureau Drechtsteden	6.100	8.000	1.900	8.250	10.250	2.000	7.866	9.759	1.893	-384	-491	-107
- Servicecentrum Drechtsteden	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
- Gemeentebelastingen Drechtsteden/ OCD	7.498	7.498	-	6.122	6.122	-	7.699	7.699	-	1.577	1.577	-
Algemene dekkingsmiddelen	-215	-215	-	-215	-215	-	-302	-302	-	-87	-87	-
Overhead	73.321	50.498	-22.823	84.708	60.868	-23.840	88.993	64.747	-24.246	4.285	3.879	-406
Vennootschapsbelasting	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Taakstelling	2.900	2.900	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Saldo van baten en lasten	338.455	338.455	-	364.742	366.230	1.488	366.398	367.631	1.235	1.655	1.402	-252
Beleid en Bestuur	-	-	-	-	-	-	1	-	-1	1	-	-1
- Beleid en bestuur	-	-	-	-	-	-	1	-	-1	1	-	-1
- Regiogriffie	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Sociale Dienst Drechtsteden	-	-	-	209	209	-	209	209	-	-	-	-
- Bestaanszekerheid versterken	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
- Ontwikkelen naar werk	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
- Zorgen voor ondersteuning	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
- Overhead (Innovatiereserve)	-	-	-	209	209	-	209	209	-	-	-	-
Bedrijfsvoering	-	-	-	1.696	-	-1.696	996	-	-996	700	-	-700
- Ingenieursbureau Drechtsteden	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
- Servicecentrum Drechtsteden (fritiereserve)	-	-	-	1.696	-	-1.696	996	-	-996	700	-	-700
- Gemeentebelastingen Drechtsteden/ OCD	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Algemene dekkingsmiddelen	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Totaal mutaties reserves	-	-	-	1.696	209	-1.487	997	209	-788	701	-	-701
Beleid en Bestuur	6.127	8.419	2.292	1.302	3.473	2.171	1.167	3.227	2.060	-135	-246	-111
- Beleid	2.890	5.125	2.235	1.015	3.129	2.114	953	2.964	2.011	-62	-165	-103
- Regiogriffie	287	344	57	287	344	57	214	263	49	-73	-81	-8
- mutatie reserve	-	-	-	-	-	-	1	-	-1	1	-	-1
Sociale Dienst Drechtsteden	242.724	261.355	18.631	264.576	285.941	21.365	260.975	282.710	21.736	-3.601	-3.230	371
- Bestaanszekerheid versterken	125.327	134.003	8.676	148.249	161.463	13.214	147.991	161.354	13.363	-258	-109	149
- Ontwikkelen naar werk	45.178	51.261	6.083	46.050	54.144	8.094	43.525	51.751	8.226	-2.525	-2.393	132
- Zorgen voor ondersteuning	72.219	76.091	3.872	70.277	70.125	-152	69.459	69.397	-62	-818	-728	90
- mutatie reserve	-	-	-	-	209	209	-	209	209	-	-	-
Bedrijfsvoering	13.598	15.498	1.900	16.068	16.372	304	16.561	17.458	897	1.893	1.086	-807
- Ingenieursbureau Drechtsteden - reguliere exploitatie	6.100	8.000	1.900	8.250	10.250	2.000	7.866	9.759	1.893	-384	-491	-107
- Servicecentrum Drechtsteden (mutatie reserve)	-	-	-	1.696	-	-1.696	996	-	-996	-700	-	700
- Gemeentebelastingen Drechtsteden	7.498	7.498	-	6.122	6.122	-	7.699	7.699	-	1.577	1.577	-
Algemene dekkingsmiddelen	-215	-215	-	-215	-215	-	-302	-302	-	-87	-87	-
Overhead	73.321	50.498	-22.823	84.708	60.868	-23.840	88.993	64.747	-24.246	4.285	3.879	-406
Vennootschapsbelasting	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Taakstelling	2.900	2.900	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Resultaat	338.455	338.455	-	366.439	366.439	-	367.394	367.840	446	955	1.401	446

Voor een toelichting op het overzicht van baten en lasten wordt verwezen naar de programma-verantwoording in hoofdstuk 2. Per programma is bij het onderdeel 'Wat heeft het gekost?' een toelichting opgenomen. Deze toelichting maakt onderdeel uit van de jaarrekening.

Interne verrekeningen

De commissie BBV is van mening dat verrekeningen tussen onderdelen binnen één organisatie onderling dienen te worden geëlimineerd. De commissie vindt dat, door zowel de kosten bij de ene dochter als de opbrengsten bij de andere dochter op te nemen in de begroting en realisatiecijfers, de financiële stand van zaken onnodig wordt opgeblazen. De eliminatie geldt in het geval van de GRD alleen voor het Servicecentrum Drechtsteden. Het SCD verrekent namelijk kosten met hun zusters. Door de eliminatie toe te passen ontstaat het volgende programmaoverzicht van deze onderdelen.

(bedragen x € 1.000)

	Begroting 2021			Begroting na wijzigingen			Realisatie 2021			Verschil		
	Lasten	Baten	Saldo	Lasten	Baten	Saldo	Lasten	Baten	Saldo	Lasten	Baten	Saldo
Beleid en Bestuur	6.127	8.419	2.292	1.302	3.473	2.171	1.167	3.227	2.060	-135	-246	-111
Sociale Dienst Drechtsteden	242.724	261.355	18.631	264.576	285.941	21.365	260.975	282.710	21.736	-3.601	-3.230	-6.831
Bedrijfsvoering	13.598	15.498	1.900	16.068	16.372	304	16.561	17.458	897	493	1.086	593
- Ingenieursbureau Drechtsteden	6.100	8.000	1.900	8.250	10.250	2.000	7.866	9.759	1.893	-384	-491	-107
- Servicecentrum Drechtsteden	-	-	-	1.696	-	-1.696	996	-	-996	-700	-	700
- Gemeentebelastingen Drechtsteden	7.498	7.498	-	6.122	6.122	-	7.699	7.699	-	1.577	1.577	-
Algemene dekkingsmiddelen	-215	-215	-	-215	-215	-	-302	-302	-	-87	-87	-
Overhead	73.321	50.498	-22.823	84.708	60.868	-23.840	88.993	64.747	-24.246	4.285	3.879	-406
Taakstelling	2.900	2.900	-	1.696	-	-1.696	997	-	-997	701	-	-701
Saldo van baten en lasten	338.455	338.455	-	366.439	366.439	-	367.394	367.840	446	955	1.402	447
Interne verrekeningen												
Beleid en Bestuur	292	-	-292	292	-	-292	369	-	-369	77	-	-77
Sociale Dienst Drechtsteden	5.899	-	-5.899	5.899	-	-5.899	6.638	-	-6.638	739	-	-739
Bedrijfsvoering	2.578	8.769	6.191	2.578	8.769	6.191	2.699	9.706	7.007	121	937	816
- Ingenieursbureau Drechtsteden	717	-	-717	717	-	-717	779	-	-779	62	-	-62
- Servicecentrum Drechtsteden	805	8.769	7.964	805	8.769	7.964	805	9.706	8.901	-	937	937
- Gemeentebelastingen Drechtsteden	1.056	-	-1.056	1.056	-	-1.056	1.115	-	-1.115	59	-	-59
Algemene dekkingsmiddelen	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Totaal interne verrekening SCD	8.769	8.769	-	8.769	8.769	-	9.706	9.706	-	937	937	-
Resultaat geschoond met interne activiteiten												
Beleid en Bestuur	5.835	8.419	2.584	1.010	3.473	2.463	798	3.227	2.429	-212	-246	-34
Sociale Dienst Drechtsteden	236.825	261.355	24.530	258.677	285.941	27.264	254.337	282.710	28.373	-4.340	-3.230	-7.570
Bedrijfsvoering	11.020	6.729	-4.291	13.490	7.603	-5.887	13.862	7.752	-6.110	372	149	-223
- Ingenieursbureau Drechtsteden - reguliere exploitatie	5.383	8.000	2.617	7.533	10.250	2.717	7.087	9.759	2.672	-446	-491	-45
- Servicecentrum Drechtsteden	-805	-8.769	-7.964	891	-8.769	-9.660	191	-9.706	-9.897	-700	-937	-237
- Gemeentebelastingen Drechtsteden	6.442	7.498	1.056	5.066	6.122	1.056	6.584	7.699	1.115	1.518	1.577	59
Algemene dekkingsmiddelen	-215	-215	-	-215	-215	-	-302	-302	-	-87	-87	-
Overhead	73.321	50.498	-22.823	84.708	60.868	-23.840	88.993	64.747	-24.246	4.285	3.879	-406
Taakstelling	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Totaal	326.786	326.786	-	357.670	357.670	-	357.688	358.134	446	18	464	446

Overzicht van incidentele baten en lasten

De provincie Zuid-Holland toetst gemeenten en GR-en op duurzaam financieel evenwicht. Een belangrijk criterium hierbij is dat er sprake moet zijn van materieel evenwicht, wat inhoudt dat de structurele lasten ten minste worden gedekt door structurele baten. Tot de incidentele baten en lasten worden de baten en lasten gerekend die zich gedurende maximaal drie jaar voordoen.

(bedragen x € 1.000)

Dochter	Omschrijving	Incidentele lasten		incidentele baten		Analyse Verwijzing
		Werkelijk	Geraamd	Werkelijk	Geraamd	
SDD	Innovatiereserve SDD	209	209	209	209	A.
SDD	Innovatiereserve Leertuinen	178	178	178	178	B.
SDD	Uitvoeringskosten Tozo	1.412	1.412	1.412	1.412	C.
SDD	Voorziening frictiekosten SDD	-	-	374	-	D.
SCD	Voorzieningen frictiekosten SCD	3	-	-	-	E.
SCD	Mutaties reserves SCD	-	-	996	1.696	F.
	Totaal	1.802	1.799	3.169	3.495	

Toelichting:

A. Innovatiereserve SDD

Bij de 2e bestuursrapportage 2021 GRD is door de Drechttraad besloten om het restantbedrag in 2021 te onttrekken aan deze reserve zodat in 2021 nog gestart kon worden met het versterken en ontwikkelen van de SDD/ GR Sociaal (DR 7 december 2021).

B. Innovatiereserve Leertuinen SDD

Bij de 2e bestuursrapportage 2021 GRD is door de Drechttraad besloten om het saldo van deze reserve vrij te laten vallen ten gunste van de gemeenten.

C. Uitvoeringskosten Tozo

Bij de 2e bestuursrapportage 2021 GRD is door de Drechttraad besloten om dit bedrag beschikbaar te stellen om de kosten met betrekking tot uitvoering en controle van de Tozo te kunnen opvangen (DR 7 december 2021). In 2022 is er in afgeschaalde vorm nog een uitloop nodig voor de behandeling van Tozo-dossiers. Hiervoor zal in 2022 extra budget nodig zijn.

D. Voorziening frictiekosten SDD

Jaarlijks worden de voorzieningen frictiekosten herijkt. Op basis van de herberekening van de voorziening vindt een vrijval plaats van € 374.309. Voor meer informatie over de voorzieningen frictiekosten, zie ook paragraaf 4.3.3. Toelichting op de balans onder voorzieningen.

E. Voorzieningen frictiekosten SCD

Jaarlijks worden de voorzieningen frictiekosten herijkt. In 2021 is er een incidenteel voordeel van € 3.000. Met deze extra vrijval wordt de voorziening in lijn gebracht met de lasten die naar verwachting in de toekomst nog ten nadele van de voorziening worden geboekt. Een verdere toelichting wordt gegeven bij paragraaf 3.2.3 en 4.1

F. Mutaties reserves SCD

De mutatie reserves liet een geraamde last zien van € 1.696.000. Conform de BBV verantwoordingsregels hebben we eind 2021, € 1.000.000 toe moeten voegen aan de voorziening personele frictie i.p.v. aan de reserves. Daarnaast hebben we in totaal € 300.000 extra vanuit het project gereserveerd voor kosten die niet in 2021 gemaakt zijn, maar wel onvermijdelijk in 2022 zijn.

Per saldo is er € 700.000 minder toegevoegd aan de reserve dan geraamd.

Zie voor een verdere toelichting op de mutatie reserves: paragraaf 4.1

Overzicht van structurele toevoegingen en onttrekkingen aan de reserves

Er zijn geen structurele toevoegingen en/of onttrekkingen aan de reserves. Alle toevoegingen en/of onttrekkingen aan reserves zijn incidenteel.

4.2. Wet normering topinkomens

Op 6 december 2011 is de Wet Normering bezoldiging topfunctionarissen publieke en semipublieke sector (WNT) door de Tweede Kamer aangenomen en is met ingang van 1 januari 2013 in werking getreden. Binnen gemeenschappelijke regeling kunnen als topfunctionaris aangemerkt de leden van de hoogste uitvoerende en toezichhoudende organen. Voor de GRD betreft het hier de Drechtraad, het Drechtstedenbestuur en de Drechtstedensecretaris. De WNT kent een openbaarmakingregime en een maximale bezoldigingsnorm. De maximale bezoldigingsnorm is van toepassing op topfunctionarissen die in dienstbetrekking werkzaam zijn en topfunctionarissen die niet in dienstbetrekking werkzaam zijn maar worden ingehuurd op overeenkomst van opdracht.

De WNT is van toepassing op de GRD. Het voor de GRD toepasselijke bezoldigingsmaximum is in 2020 € 201.000 en in 2021 € 209.000.

Het algemeen bestuur van de GRD bestaat uit de leden van de Drechtraad. In onderstaande tabel zijn de leden van de Drechtraad opgenomen.

Naam	Fractie	Gemeente	Bijzonderheden	Bezoldiging
A.W. Kolff	Voorzitter		heel 2021	Onbezoldigd
S. Barzas	VVD	Alblasserdam	heel 2021	Onbezoldigd
A.H. Brassier	SGP	Alblasserdam	heel 2021	Onbezoldigd
J.M. Dekker	VVD	Alblasserdam	heel 2021	Onbezoldigd
R. Pardo Kruidenier	D66/ VSP/ Filippo	Alblasserdam	heel 2021	Onbezoldigd
W. Krimpen van	PVDA	Alblasserdam	heel 2021	Onbezoldigd
J.K. Sterrenburg	CU	Alblasserdam	heel 2021	Onbezoldigd
J. Schook	D66/ VSP/ Filippo	Alblasserdam	heel 2021	Onbezoldigd
C. Werkhoven van	SGP	Alblasserdam	heel 2021	Onbezoldigd
A.C. Zelfde van 't	CDA	Alblasserdam	heel 2021	Onbezoldigd
R. Zonnebeld	PvdA	Alblasserdam	heel 2021	Onbezoldigd
M. Deugd-Bos de	CDA	Alblasserdam	heel 2021	Onbezoldigd
T. Stam	CU	Alblasserdam	tot 1 oktober 2021	Onbezoldigd
R. Portier	SP	Dordrecht	heel 2021	Onbezoldigd
W. Kruijff van der	CDA	Dordrecht	heel 2021	Onbezoldigd
D.T.J. Leeuwen van	PVV	Dordrecht	heel 2021	Onbezoldigd
M.P.P.M. Merx	VVD	Dordrecht	heel 2021	Onbezoldigd
J.C. Net van der	VVD	Dordrecht	heel 2021	Onbezoldigd
J.D. Veldman	CU-SGP	Dordrecht	heel 2021	Onbezoldigd
C.A. Verk van	PvdA	Dordrecht	heel 2021	Onbezoldigd
J.J.H. Wisker	D66/ VSP/ Filippo	Dordrecht	heel 2021	Onbezoldigd
J.W. Boersma	CU-SGP	Dordrecht	heel 2021	Onbezoldigd
C.C. Benschop van	GL	Dordrecht	heel 2021	Onbezoldigd
A. Gundogdu	Fractie Nijhof	Dordrecht	va 9 sep 2021	Onbezoldigd
I. Koene	Gew.Dordt / Gewoon Realistisch	Dordrecht	heel 2021	Onbezoldigd
K. Kruger	GL	Dordrecht	heel 2021	Onbezoldigd
N. Nijhof	Fractie Nijhof	Dordrecht	heel 2021	Onbezoldigd
S.A.M. Rutten-Alberts	PVV	Dordrecht	heel 2021	Onbezoldigd
I.E. Stevens	PvdA	Dordrecht	heel 2021	Onbezoldigd
M.G. Stolk	D66/ VSP/ Filippo	Dordrecht	heel 2021	Onbezoldigd
A.L. Ham van der	CDA	Dordrecht	heel 2021	Onbezoldigd
C.M. Jager	Fractie Jager	Dordrecht	heel 2021	Onbezoldigd
P.J.T. Tiebosch	D66/ VSP/ Filippo	Dordrecht	heel 2021	Onbezoldigd

O. Bosuguy	D66/ VSP/ Filippo	Dordrecht	heel 2021	Onbezoldigd
R.P. Klaauw van der	Gew.Dordt / Gewoon Realistisch	Dordrecht	va 23 maart tot dec 2021	Onbezoldigd
D.F.M. Schalken-den Hartog	BVD/ SLP	Dordrecht	va 9 sep 2021	Onbezoldigd
M. Eck van	BVD/ SLP	Dordrecht	tot juli 2021	Onbezoldigd
A.A. Berg van den	SGP	Hardinxveld-Giessendam	heel 2021	Onbezoldigd
M.P. Bout van den	PvdA	Hardinxveld-Giessendam	heel 2021	Onbezoldigd
D. Fijnekam	T@B/ SLP	Hardinxveld-Giessendam	heel 2021	Onbezoldigd
R.A. Houweligen van	T@B/ SLP	Hardinxveld-Giessendam	heel 2021	Onbezoldigd
J.A. Meerkerk	SGP	Hardinxveld-Giessendam	heel 2021	Onbezoldigd
R.W. Filippo	D66/ VSP/ Filippo	Hardinxveld-Giessendam	heel 2021	Onbezoldigd
W. Pors	CU	Hardinxveld-Giessendam	heel 2021	Onbezoldigd
W. Ruiter de	CDA	Hardinxveld-Giessendam	heel 2021	Onbezoldigd
P.T. Wiel aan de	CU	Hardinxveld-Giessendam	heel 2021	Onbezoldigd
T.L. Zessen van	CDA	Hardinxveld-Giessendam	heel 2021	Onbezoldigd
E. Jager-Volker de	PvdA	Hardinxveld-Giessendam	heel 2021	Onbezoldigd
P. Boudewijn	SGP/ CU	Hendrik-Ido-Ambacht	heel 2021	Onbezoldigd
O. Doevendans	Realistisch Ambacht/ Gewoon Realistisch	Hendrik-Ido-Ambacht	heel 2021	Onbezoldigd
H.H.F. Lei van der	GB/ SLP	Hendrik-Ido-Ambacht	heel 2021	Onbezoldigd
A. Mol	GB/ SLP	Hendrik-Ido-Ambacht	heel 2021	Onbezoldigd
J.P. Neijman	D66/ VSP/ Filippo	Hendrik-Ido-Ambacht	heel 2021	Onbezoldigd
A. Scheurwater	EVA/SLP	Hendrik-Ido-Ambacht	heel 2021	Onbezoldigd
J. Struik	AUB / SLP	Hendrik-Ido-Ambacht	heel 2021	Onbezoldigd
C.W. Timmers	SGP/ CU	Hendrik-Ido-Ambacht	heel 2021	Onbezoldigd
E. Wulp van der	PvdA	Hendrik-Ido-Ambacht	heel 2021	Onbezoldigd
A. Ouwerkerk	VVD	Hendrik-Ido-Ambacht	heel 2021	Onbezoldigd
G.J.W. Lagendijk	CDA	Hendrik-Ido-Ambacht	heel 2021	Onbezoldigd
M.C.G. Gommans-Dane	D66/ VSP/ Filippo	Hendrik-Ido-Ambacht	heel 2021	Onbezoldigd
W.P. Hee-Pasterkamp van der	CDA	Hendrik-Ido-Ambacht	heel 2021	Onbezoldigd
J. Oelfke-ten Seldam	VVD	Hendrik-Ido-Ambacht	heel 2021	Onbezoldigd
A.P.J. Dekker den	CU	Papendrecht	heel 2021	Onbezoldigd
R. Engelen	Groen Lins	Papendrecht	va 21 jan tot 1 sept 2021	Onbezoldigd
J. I. Erk van	CU	Papendrecht	heel 2021	Onbezoldigd
T.C. Es van	D66/ VSP/ Filippo	Papendrecht	heel 2021	Onbezoldigd
B.H. Grimmius	GL	Papendrecht	va 1 sep 2021	Onbezoldigd
A. Bokma	VVD	Papendrecht	heel 2021	Onbezoldigd
L.J. Hal van	D66/ VSP/ Filippo	Papendrecht	heel 2021	Onbezoldigd
S.H. Keizer de	VVD	Papendrecht	heel 2021	Onbezoldigd
A.J. Kosten	SGP	Papendrecht	heel 2021	Onbezoldigd
R. Lammers	OP/ SLP	Papendrecht	heel 2021	Onbezoldigd
A.J. Matten-Spek van der	CDA	Papendrecht	heel 2021	Onbezoldigd
K.W. Middelkoop-van den Adel	CDA	Papendrecht	heel 2021	Onbezoldigd
A. Stremier	PAB/ SLP	Papendrecht	heel 2021	Onbezoldigd
J.G.S. Tak van der	OP/ SLP	Papendrecht	heel 2021	Onbezoldigd
B. Heer-van der Waal de	PAB/ SLP	Papendrecht	va 21 jan 2021	Onbezoldigd
A.N. Tromp	PAB/ SLP	Papendrecht	tot 21 jan 2021	Onbezoldigd

D. Yildiz-Karso	PvdA	Papendrecht	heel 2021	Onbezoldigd
A.L. Besten den	CDA	Sliedrecht	heel 2021	Onbezoldigd
R. Bijderwieden	VVD	Sliedrecht	heel 2021	Onbezoldigd
F.J. Dunsbergen	CDA	Sliedrecht	heel 2021	Onbezoldigd
M.J.H. Jongeneel	Slydregt.NU/ SLP	Sliedrecht	heel 2021	Onbezoldigd
J.C. Paas	SGP-CU	Sliedrecht	heel 2021	Onbezoldigd
R.B. Munck de	D66/VSP /Philippo	Sliedrecht	heel 2021	Onbezoldigd
B. Plas van der	PvdA	Sliedrecht	heel 2021	Onbezoldigd
G. Torun	PvdA	Sliedrecht	heel 2021	Onbezoldigd
W.H. Blanken	PRO SI. / SLP	Sliedrecht	heel 2021	Onbezoldigd
J.H. Visser	SGP/CU	Sliedrecht	heel 2021	Onbezoldigd
S. Wijngaarden van	VVD	Sliedrecht	heel 2021	Onbezoldigd
M.T. Stam-Smeets	PRO SI./ SLP	Sliedrecht	heel 2021	Onbezoldigd
H.E. Berg	CDA	Zwijndrecht	tot 17 maart	Onbezoldigd
M. Slobbe-Voogt	CDA	Zwijndrecht	va 30 maart 2021	Onbezoldigd
L. Kroes	GL	Zwijndrecht	heel 2021	Onbezoldigd
L. Linden van der	ZPP / SLP	Zwijndrecht	heel 2021	Onbezoldigd
S. Schipper	D66/ VSP/ Filippo	Zwijndrecht	heel 2021	Onbezoldigd
D. Verspaandonk	VVD	Zwijndrecht	heel 2021	Onbezoldigd
F.J. Trijsburg	D66/ VSP/ Filippo	Zwijndrecht	heel 2021	Onbezoldigd
J. Duijn Schouten van der	CU/ SGP	Zwijndrecht	heel 2021	Onbezoldigd
A. Gernerden van	CU/ SGP	Zwijndrecht	heel 2021	Onbezoldigd
G.G.F. Hartmeijer	ZPP/ SLP	Zwijndrecht	heel 2021	Onbezoldigd
N. Kahveci	PvdA	Zwijndrecht	heel 2021	Onbezoldigd
R. Kreukniet	VVD	Zwijndrecht	heel 2021	Onbezoldigd
F. Loos	ABZ/ SLP	Zwijndrecht	heel 2021	Onbezoldigd
E.J. Mheen van de	CDA	Zwijndrecht	heel 2021	Onbezoldigd
C. Moorman	ABZ/ SLP	Zwijndrecht	heel 2021	Onbezoldigd
G. Slotema	PvdA	Zwijndrecht	heel 2021	Onbezoldigd

Het dagelijks bestuur van de GRD is het Drechtstedenbestuur. In onderstaande tabel zijn de leden van het Drechtstedenbestuur opgenomen.

Naam	Portefeuille (indien van toepassing op 31 december 2021)	Bezoldiging
A.W. Kolff	- Voorzitter DSB - Algemeen bestuurlijke zaken - Communicatie	Onbezoldigd
A.J. Flach	- Vicevoorzitter DSB - Externe Betrekkingen - Financiën (vanaf 1 juni 2021)	Onbezoldigd
P.J. Verheij (tot 1 juni 2021)	- Financiën	Onbezoldigd
P.J. Heijkoop	- Werk & Inkomen, Participatie, Schulden en Integratie (Sociaal 1)	Onbezoldigd
P.L. Paans	- Wmo, Participatie en Sociale Werkvoorziening (Sociaal 2) - ICT	Onbezoldigd
T.A. Spek	- Bedrijfsvoering (exclusief ICT)	Onbezoldigd
G.K.C. Baggerman	Geen portefeuille	Onbezoldigd
J. Huizinga	Huis van Stad en Regio – dossier huisvesting GRD	Onbezoldigd
J.G.A. Paans (vanaf 6 juli 2021)	Geen portefeuille	Onbezoldigd

Conform publicatieplicht worden in onderstaand overzicht de gegevens van de Drechtstedensecretaris, gepresenteerd.

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

Gegevens 2021	
bedragen x € 1	CHWM post
Functiegegevens	
	directeur
Aanvang en einde functievervulling in 2021	01/01 - 01/02
Omvang dienstverband (als deeltijdfactor in fte)	1,0
Dienstbetrekking?	ja
Bezoldiging	
Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen	11.516
Beloningen betaalbaar op termijn	1.841
<i>Subtotaal</i>	<i>13.357</i>
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	17.751
-/- Onverschuldigd betaald en nog niet terugontvangen bedrag	N.v.t.
Bezoldiging	13.357
Het bedrag van de overschrijding en de reden waarom de overschrijding al dan niet is toegestaan	N.v.t.
Toelichting op de vordering wegens onverschuldigde betaling	N.v.t.
Gegevens 2020	
bedragen x € 1	CHWM Post
Functiegegevens	
	directeur
Aanvang en einde functievervulling in 2020	01/01 - 31/12
Omvang dienstverband (als deeltijdfactor in fte)	1,0
Dienstbetrekking?	ja
Bezoldiging	
Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen	136.236
Beloningen betaalbaar op termijn	20.669
<i>Subtotaal</i>	<i>156.905</i>
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	201.000
Bezoldiging	156.905

Leidinggevende topfunctionarissen zonder dienstbetrekking in de periode kalendermaand 1 t/m 12

Gegevens 2021				
bedragen x € 1	ML Wilke		N van Mourik	
Functiegegevens	directeur		directeur	
Kalenderjaar	2021	2020	2021	2020
Periode functievervulling in het kalenderjaar (aanvang – einde)	01/02 – 14/02	-	01/03 – 31/12	-
Aantal kalendermaanden functievervulling in het kalenderjaar	1	-	10	-
Omvang van het dienstverband in uren per kalenderjaar	64	-	1177	-
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum				
Maximum uurtarief in het kalenderjaar	€ 199	€ 193	€ 199	€ 193
Maxima op basis van de normbedragen per maand	€ 27.700,00	-	€ 250.200,00	-
Individueel toepasselijke maximum gehele periode kalendermaand 1 t/m 12	€ 12.736,00		€ 234.223,00	
Bezoldiging (alle bedragen exclusief btw)				
Werkelijk uurtarief lager dan het maximum uurtarief?	Ja		Ja	
Bezoldiging in de betreffende periode	€ 10.118,40	-	€ 178.581,50	-
Bezoldiging gehele periode kalendermaand 1 t/m 12	€ 10.118,40		€ 178.581,50	
-/- Onverschuldigd betaald en nog niet terugontvangen bedrag	N.v.t.		N.v.t.	
Bezoldiging	€ 10.118,40		€ 178.581,50	
Het bedrag van de overschrijding en de reden waarom de overschrijding al dan niet is toegestaan	N.v.t.		N.v.t.	
Toelichting op de vordering wegens onverschuldigde betaling	N.v.t.		N.v.t.	

Naast de hierboven vermelde topfunctionarissen zijn er geen overige functionarissen met een dienstbetrekking die in 2021 een bezoldiging boven het individueel toepasselijke drempelbedrag hebben ontvangen.

4.3. Balans en toelichting

4.3.1. Balans

Balans per 31 december 2021			
(bedragen x € 1.000)			
ACTIVA	2021	2020	
VASTE ACTIVA			
Materiële vaste activa	7.867		10.515
Investerings met economisch nut			
overige investeringen met een economisch nut	7.867	10.515	
Financiële vaste activa	2.150		2.024
Kapitaalverstrekking aan deelnemingen	1.377	950	
Leningen aan deelnemingen	755	1.055	
Overige langlopende leningen	18	19	
TOTAAL VASTE ACTIVA	10.017		12.539
VLOTTENDE ACTIVA			
Voorraden	550		337
Onderhanden werk:			
Onderhanden werk IBD	550	336	
Gereed product en handelsgoederen	1	1	
Uitzettingen met een rentetypische looptijd < 1 jaar	30.393		34.380
Vorderingen op openbare lichamen	7.311	12.122	
Rekening-courantverhouding met het Rijk	11.000	10.500	
Overige vorderingen	12.082	11.758	
Liquide middelen	23		25
Kas	9	9	
Banken	14	15	
Overlopende activa	15.716		11.102
Van Europese of Nederlandse overheden nog te ontvangen bedragen met een specifiek bestedingdoel	0	0	
Overige nog te ontvangen bedragen	9.416	6.684	
Vooruitbetaalde bedragen	6.300	4.417	
TOTAAL VLOTTENDE ACTIVA	46.682		45.844
TOTAAL ACTIVA	56.699		58.383

Balans per 31 december 2021

(bedragen x € 1.000)

PASSIVA	2021	2020
VASTE PASSIVA		
Eigen vermogen	1.988	2.345
Reserves:		
Algemene reserve	-223	-223
Bestemmingsreserves	1.765	1.156
Gerealiseerd resultaat volgend uit het overzicht van baten en lasten	446	1.412
Voorzieningen	2.101	1.879
Overige voorzieningen	2.101	1.879
Vaste schulden met een rentetypische looptijd ≥ 1 jaar	0	0
financiële instellingen	0	0
TOTAAL VASTE PASSIVA	4.089	4.225
VLOTTENDE PASSIVA		
Netto vlottende schulden met een rentetypische looptijd < 1 jaar	20.206	8.110
Kasgeldleningen	0	0
Banksaldi	6.765	505
Overige schulden	13.441	7.605
Overlopende passiva	32.403	46.048
Van Europese of Nederlandse overheidslichamen ontvangen specifiek te besteden uitkeringen	681	242
Overige vooruit ontvangen bedragen	4.288	328
Overlopende verplichtingen	27.434	45.478
TOTAAL VLOTTENDE PASSIVA	52.610	54.158
TOTAAL PASSIVA	56.699	58.383

4.3.2. Waarderingsgrondslagen

Financiële analyse en begrotingsrechtmatigheid

Volgens de voorschriften van het Besluit Begroting en Verantwoording provincies en gemeenten (BBV) dient de financiële analyse op de programma's plaats te vinden in het jaarrekening gedeelte van de jaarstukken. Echter is er, voor de leesbaarheid, gekozen om deze analyse per dochter op te nemen in het jaarverslag (hoofdstuk 2 'Programmaverantwoording') van de jaarstukken, per programma onder het kopje 'wat heeft het gekost?'. Dit geldt ook voor de analyse van de afwijkingen tussen de begroting na wijzigingen en de programmarekening. Dit overzicht is opgenomen in paragraaf 3.6 waar er wordt ingegaan op de begrotingsrechtmatigheid.

Grondslagen voor waardering en resultaatbepaling

Algemeen

Bij het opstellen van de jaarrekening zijn de voorschriften van het BBV in acht genomen. De waardering van de activa en passiva en de bepaling van het resultaat vinden plaats op basis van verkrijgings- of vervaardigingsprijs. 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 genomen 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 indien zij voor het opmaken van de jaarrekening bekend zijn geworden.

Personeelslasten worden in principe toegerekend aan het boekjaar waarop ze betrekking hebben. Als gevolg van het formele verbod op het opnemen van voorzieningen c.q. schulden uit hoofde van jaarlijks terugkerende arbeidskosten gerelateerde verplichtingen van vergelijkbaar volume worden sommige personele lasten echter toegerekend aan de periode waarin uitbetaling plaatsvindt; daarbij moet worden gedacht aan componenten zoals ziektekostenpremie voor gepensioneerden, overlopende vakantiegeld- en verlofaanspraken. Voor arbeidskosten gerelateerde verplichtingen van een jaarlijks vergelijkbaar volume wordt geen voorziening getroffen of op andere wijze een verplichting opgenomen. De referentieperiode is dezelfde als die van de meerjarenraming te weten vier jaar. Indien er sprake is van (eenmalige) schokeffecten (reorganisaties) dient wel een verplichting gevormd te worden.

De commissie BBV is van mening dat verrekeningen tussen BBV onderdelen binnen één organisatie onderling dienen te worden geëlimineerd. De commissie vindt dat, door zowel de kosten bij de ene dochter als de opbrengsten bij de andere dochter op te nemen in de begroting en realisatiecijfers, de financiële stand van zaken onnodig wordt opgeblazen. De eliminatie geldt in het geval van de GRD alleen voor het Servicecentrum Drechtsteden. Zij verrekent namelijk kosten met hun zusters.

Vaste activa

Materiële vaste activa

De GRD beschikt uitsluitend over materiële vaste activa met een economisch nut. Deze materiële vaste activa zijn gewaardeerd tegen de verkrijging- of vervaardigingsprijs. Specifieke investeringsbijdragen van derden worden op de desbetreffende investering in mindering gebracht; in die gevallen wordt op het saldo afgeschreven.

Slijtende investeringen worden vanaf het eerstvolgende jaar van ingebruikneming annuïtair afgeschreven in de verwachte gebruiksduur, waarbij rekening wordt gehouden met een eventuele restwaarde. Bij de waardering wordt in voorkomende gevallen rekening gehouden met een bijzondere vermindering van de waarde, indien deze naar verwachting duurzaam is. Boekwinsten of -verliezen worden verwerkt als incidentele bate of last in de programmarekening. De drempel voor investeringen die geactiveerd dienen te worden bedraagt € 50.000. De afschrijvingstermijnen zijn niet aangepast. De gehanteerde afschrijvingstermijnen bedragen in jaren:

Materiële vaste activa	Afschrijvingstermijn in jaren
Huisvesting	15
Gebouweninrichting	15
Technische infrastructuur	10
Meubilair	15
Vervoersmiddelen	5
Hardware en software	3-5

Financiële vaste activa

Participaties in het aandelenkapitaal van NV's en BV's (kapitaalverstrekkingen aan deelnemingen in de zin van het BBV) zijn gewaardeerd tegen de verkrijgingsprijs van de aandelen. Indien de waarde van de aandelen structureel daalt tot onder de verkrijgingprijs vindt afwaardering plaats. Leningen u/g zijn opgenomen tegen nominale waarde.

VLottende activa

Vorraden

Vorraden worden gewaardeerd tegen verkrijgings- of vervaardigingsprijs of lagere marktwaarde. De als 'onderhanden werken' opgenomen producten zijn gewaardeerd tegen de kostprijs. Winst en/of verliesneming vindt plaats naar ratio van de kosten. Verlies wordt genomen wanneer dit bekend is.

Vorderingen en overlopende activa

De vorderingen worden gewaardeerd tegen nominale waarde. Voor verwachte oninbaarheid is een voorziening gevormd en in mindering gebracht. Voor twee dochters van de GRD is er een voorziening voor dubieuze debiteuren opgenomen (Ingenieursbureau Drechtsteden en Sociale Dienst Drechtsteden). Bij de SDD vindt de afwikkeling van de totale debiteuren plaats via de balans. De voorziening wordt bepaald op basis van geschatte inningskansen. De herwaardering van de voorziening debiteuren is gebaseerd op het totale uitstaande saldo en de verwachting wat van dit saldo nog wordt ontvangen. Bij de herwaardering is in hoofdzaak de methodiek gehanteerd waarbij rekening is gehouden met de ouderdom van de debiteur.

Liquide middelen

De liquide middelen worden tegen nominale waarde opgenomen.

Vaste en vlottende passiva

Reserves, voorzieningen en lang- en kortlopende verplichtingen worden gewaardeerd tegen nominale waarde. Gebruikelijk is om het resultaat op Inkomensondersteuning per jaar einde, indien mogelijk, te muteren met de reserve Inkomensondersteuning. Bij de bestuursrapportages wordt dan ook inzichtelijk gemaakt wat op dat moment het geprognosticeerde tekort of overschot zou betekenen voor de reserve Inkomensondersteuning.

De voorzieningen frictiekosten omvatten de volledig geschatte kosten voor de periode van boventalligheid een WW-uitkering. Er is bij de hoogte van de voorzieningen geen rekening gehouden met de uitstroom naar nieuw werk. Een groot deel van de betrokken personen is inmiddels al geruime tijd werkloos. Gezien de ervaringen uit de afgelopen periode en de persoonlijke omstandigheden, zoals leeftijd, wordt de kans op nieuw werk dan op nihil geschat. Om consequent te blijven is ook voor de personen die minder lang zonder werk zijn het volledige financiële risico in de voorzieningen opgenomen. Daarmee is er dus een mogelijkheid dat de feitelijke kosten lager blijken te zijn. Er zijn echter geen objectieve criteria voorhanden op basis waarvan op individueel niveau de mogelijkheid/ kans op nieuw werk kan worden geschat.

Baten en lasten

In de rekening worden zowel de baten als de lasten op dezelfde wijze gerangschikt als in de begroting. De baten en de lasten worden toegerekend aan het jaar waarop zij betrekking hebben.

Tijdelijke overbruggingsregeling zelfstandig ondernemers (Tozo)

Door de snelle invoering van de regeling in 2020 en de onduidelijkheid die er was met de intrede van deze regeling als ook het feit dat gaandeweg de regeling is aangepast, maakten dat zaken soms lastig interpreteerbaar waren en het geen gemakkelijk proces was. Het proces is overigens met alle

zorgvuldigheid ingericht. Door die snelle invoering in 2020 is gebleken dat de regelgeving niet altijd duidelijk was. De Tozo kon worden aangevraagd in de periode van maart 2020 tot en met september 2021. De Tozo is vijf keer verlengd, met steeds strengere voorwaarden. De landelijke discussie van afgelopen jaar over de verantwoording/ controle van de uitvoering van de Tozo-regeling is nog steeds gaande. De eisen die gesteld worden aan de verantwoording sluiten nog niet geheel aan op de bedoeling van de regeling. Het M&O beleid heeft waar nodig met een aantal principes duidelijkheid geboden.

Bijstellingen van Tozo-verstrekingen 2021 naar aanleiding van het uitgevoerde M&O beleid in 2021 zijn zoveel als mogelijk verwerkt in de Tozo-lasten in de jaarrekening 2021. Deze werkwijze achten wij in de geest van de regeling billijk en in lijn met de richtlijnen, zoals uitgevaardigd door het Ministerie van BZK.

4.3.3. Toelichting op de balans

Vaste activa

Materiële vaste activa

In onderstaande tabel is het verloop van de waarde van de materiële vaste activa met economisch nut weergegeven.

(bedragen x € 1.000)

	Boekwaarde 01-01-2021	Investerings	Desinves- teringen	Afschrij- vingen	Bijdragen derden	Afwaardering	Boekwaarde 31-12-2021
Bedrijfsgebouwen	3.483	431	-	659	-	-	3.255
Machines, apparaten en installaties	151	-	-	40	-	-	111
Overige materiële vaste activa	6.880	813	24	3.169	-	-	4.501
Totaal	10.515	1.244	24	3.868	-	-	7.867

Onder de overige materiële vaste activa vallen de hard- en software van de GRD. Deze hebben per eind 2021 een boekwaarde van circa € 4 miljoen. In paragraaf 3.3, paragraaf onderhoud kapitaalgoederen, wordt verder ingegaan op de stand van zaken van de 'ICT-investeringen'.

Financiële vaste activa

Het verloop van de financiële vaste activa wordt in onderstaand overzicht weergegeven.

(bedragen x € 1.000)

	Boekwaarde 01-01-2021	Investerings	Desinvesteringen	Aflossing	Afwaardering	Boekwaarde 31-12-2021
Kapitaalverstrekking aan deelnemingen	950	427	-	-	-	1.377
Leningen aan deelnemingen	1.055	-	-	300	-	755
Overige langlopende lening	19	-	-	1	-	18
Totaal	2.024	427	-	301	-	2.150

De kapitaalverstrekking aan deelnemingen betreft een deelname in het participatiefonds van de Regionale Ontwikkelmaatschappij InnovationQuarter BV voor een bedrag van € 500.000 en een deelname in Stroomlijn BV voor een bedrag van € 450.000. In 2021 is de deelname in InnovationQuarter BV verhoogd door een aanvullende kapitaalstorting van € 426.846 (DR 2 november 2021).

De leningen aan deelnemingen betreffen verstrekkingen van (i) een lening u/g aan Stroomlijn BV ter grootte van € 300.000 (afgelost in 2021), (ii) een lening u/g aan Baanbrekend Detacheren BV ter grootte van € 500.000 en (iii) een tweede lening u/g aan Stroomlijn BV ter grootte van maximaal € 500.000. In 2020 is er een overeenkomst van geldlening getekend voor een tweede lening u/g aan Stroomlijn BV van maximaal € 500.000 (DR 14 januari 2020). Hiervan is € 255.000 in 2020 uitbetaald.

De overige langlopende lening u/g betreft een lening aan Breedband Drechtsteden. De totale lening aan Breedband Drechtsteden was oorspronkelijk groot € 350.000. Hiervan is € 332.000 ontvangen, waarvan € 1.167 in 2021. In paragraaf 3.5. wordt verder ingegaan op verbonden partijen.

VLottende activa

Vorraden

(bedragen x € 1.000)

	Saldo 31-12-2021	Saldo 31-12-2020
Onderhanden werk IBD	549	336
Gereed product/ handelsgoederen	1	1
Totaal	550	337

Het onderhanden werk betreft opdrachten die het Ingenieursbureau Drechtsteden open heeft staan bij diverse partijen.

Uitzettingen met een rentetypische looptijd korter dan één jaar

(bedragen x € 1.000)

	Saldo 31-12-2021	Saldo 31-12-2020
Vorderingen op openbare lichamen	7.311	12.122
Uitzettingen in 's Rijks schatkist	11.000	10.500
Overige vorderingen	12.082	11.758
Totaal	30.393	34.380

De vorderingen op openbare lichamen betreffen vorderingen op publiekrechtelijke lichamen. Het betreft hier met name vorderingen op Drechtstedengemeenten en GR-en waarvan de nota in de laatste periode van het jaar is verzonden.

In het kader van schatkistbankieren is, conform artikel 52c BBV, het drempelbedrag voor het eerste halfjaar € 2,535 miljoen en voor het tweede halfjaar 2021 is dat verhoogd naar € 6,760 miljoen. In onderstaande tabel is de benutting drempelbedragen inzichtelijk gemaakt. Zie ook paragraaf 3.4. Financiering.

(bedragen x € 1.000)

	1 ^e kwartaal 2021	2 ^e kwartaal 2021	3 ^e kwartaal 2021	4 ^e kwartaal 2021
Totaal	390	1.867	370	141

In de overige vorderingen is de voorziening dubieuze debiteuren opgenomen. Bij de SDD is deze voorziening gevormd voor de uitkeringsdebiteuren. De afwikkeling van de totale debiteuren vindt plaats via de balans. De actualisering van de voorziening debiteuren is gebaseerd op het totale uitstaande saldo en de verwachting wat van dit saldo nog wordt ontvangen. Doordat vanuit de decentralisatie het volume van de Wmo is toegenomen, is verhoudingsgewijs de voorziening hierop aangepast.

(bedragen x € 1.000)

	Saldo 31-12-2021	Saldo 31-12-2020
Debiteuren	21.218	21.386
Voorziening dubieuze debiteuren	-9.136	-9.628
Netto waardering	12.082	11.758

In de tabel hieronder is een overzicht opgenomen met betrekking tot de hoogte van de voorziening per dochter.

(bedragen x € 1.000)

	Saldo 31-12-2021	Saldo 31-12-2020
Sociale Dienst Drechtsteden	-9.136	-9.628
Ingenieursbureau Drechtsteden	-	-
Totaal	-9.136	-9.628

Liquide middelen

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

(bedragen x € 1.000)

	Saldo 31-12-2021	Saldo 31-12-2020
Kassaldi	9	9
Banksaldi	14	15
Totaal	23	25

Overlopende activa

De post overlopende activa wordt als volgt onderscheiden:

(bedragen x € 1.000)

	Saldo 31-12-2021	Saldo 31-12-2020
Nog te ontvangen voorschotbedragen van overige Nederlandse overheidslichamen met een specifiek bestedingsdoel	-	-
Overige nog te ontvangen bedragen	9.416	6.684
Vooruitbetaalde bedragen	6.300	4.417
Totaal	15.716	11.102

De post 'overige nog te ontvangen bedragen' ia als volgt onderverdeeld:

(bedragen x € 1.000)

Overige nog te ontvangen bedragen	Saldo 31-12-2021	Saldo 31-12-2020
Nog te ontvangen bedragen in het kader van Wmo	4.076	2.458
Nog te ontvangen bedragen in het kader van onder andere detacheringen	3.697	3.242
Nog te ontvangen bedragen GBD van Drechtstedengemeenten	919	463
Nog te ontvangen bedragen OCD van Drechtstedengemeenten	488	207
Overige nog te ontvangen bedragen	236	314
Totaal	9.416	6.684

(bedragen x € 1.000)

Vooruitbetaalde bedragen	Saldo 31-12-2021	Saldo 31-12-2020
Vooruitbetaalde bedragen WWB, zorgkosten e.d.	1.557	2.189
Vooruitbetaalde ICT-kosten (licenties en onderhoud)	2.087	1.951
Vooruitbetaalde kosten project transitie	2.128	0
Overige vooruitbetaalde bedragen	528	277
Totaal	6.300	4.417

Vaste Passiva

Eigen vermogen

Het eigen vermogen op de balans van de GRD bestaat uit de volgende onderdelen:

(bedragen x € 1.000)

	Saldo 31-12-2021	Saldo 31-12-2020
Algemene reserve	-223	-223
Bestemmingsreserves	1.765	1.156
Resultaat na bestemming volgens saldo van de rekening	446	1.412
Totaal	1.988	2.345

In de volgende tabel is het verloop van de reserves weergegeven. Onder 'resultaatbestemming 2020' staan de toevoegingen en/of onttrekkingen vermeld uit hoofde van de bestemming van het resultaat van het voorgaande boekjaar.

(bedragen x € 1.000)

	Saldo 01-01-2021	Resultaat bestemming 2020	Toevoeging	Onttrekking	Saldo 31-12-2021
Algemene reserve	-223	-	-	-	-223
Totaal algemene reserve	-223	-	-	-	-223
Innovatiereserve SDD	209	-	-	-209	-
Innovatiereserve Leertuinen SDD	178	-	-	-178	-
Reserve Uitvoeringskosten Tozo	-	1.412	-	-1.412	-
Frictiereserve SCD	769		996		1.765
Totaal bestemmingsreserves	1.156	1.412	996	-1.799	1.765
Totaal reserves	933	1.412	996	-1.799	1.542

Toelichting:

Er is bij de GRD geen sprake van verminderingen ter dekking van afschrijvingen op activa waarvoor een specifieke bestemmingsreserve is gevormd (artikel 54 lid 2 BBV). Derhalve wordt dit in bovenstaand verloopoverzicht niet vermeld.

Algemene reserve

De algemene reserve is ultimo 2021 € 223.000 negatief. Conform het besluit van de Drechttraad van 14 juni 2016 is voor het invlechten van Hardinxveld-Giessendam € 700.000 ingezet vanuit de algemene reserve. Hardinxveld-Giessendam vult het bedrag aan via resultaat bestemming/ bepaling. Mocht op 1 januari 2023 het bedrag nog niet zijn gecompenseerd dan zal Hardinxveld-Giessendam het resterende deel voor 31 januari 2023 voldoen.

Innovatiereserve SDD

In 2019 is gewerkt aan de inventarisatie van innovatieve onderwerpen samen met de Drechtstedengemeenten en maatschappelijke organisaties in het kader van de regionale visie sociaal domein. Bij de 2e bestuursrapportage 2021 GRD is door de Drechttraad besloten om het restantbedrag in 2021 te onttrekken aan deze reserve zodat in 2021 nog gestart kon worden met het versterken en ontwikkelen van de SDD/ GR Sociaal (DR 7 december 2021).

Innovatiereserve Leertuinen SDD

De innovatiereserve Leertuinen is regionaal geld, bestemd voor innovaties in het sociaal domein die samen met externe partijen worden geïnitieerd. Bij de 2e bestuursrapportage 2021 GRD is door de Drechttraad besloten om het saldo van deze reserve vrij te laten vallen ten gunste van de gemeenten.

Uitvoeringskosten Tozo

Bij de jaarstukken 2020 GRD is voorgesteld om een bestemmingsreserve te vormen voor de uitvoeringskosten van de Tozo met als doel het opvangen van toekomstige kosten bij de uitvoering van en de controle op de Tozo-regelingen. Bij de 2e bestuursrapportage 2021 GRD is door de Drechttraad besloten om dit bedrag beschikbaar te stellen om de kosten met betrekking tot uitvoering en controle van de Tozo te kunnen opvangen (DR 7 december 2021).

Frictiereserve SCD

Binnen het ICT Verandert! Traject is deze reserve gevormd om lasten die in volgende jaren zullen voordoen, te kunnen dekken. De reserve bevat dekking voor frictiekosten van activa die na outsourcing vervroegd moeten worden afgeschreven (€ 965.000) en dekking voor activiteiten die vanuit het jaarplan 2021 pas in 2022 gerealiseerd kunnen worden (€ 800.000) waaronder de transitie van Rekencentrum en Werkruimte.

De toevoeging in 2021 betreft een aanvulling op de beschikbare middelen voor frictiekosten activa van € 196.000 hiertoe besloten in de Drechttraad van april 2021 bij de start van ICT Verandert. En reservering van het restant projectbudget 2021 (€ 800.000) hiertoe besloten bij de 2^e Burap.

Voorzeningen

Voorzeningen worden gevormd voor op de balansdatum bestaande risico's voor verplichtingen en verliezen waarvan de omvang onzeker is, doch redelijkerwijs te schatten. In onderstaande tabel is het verloop van de voorzieningen weergegeven.

(bedragen x € 1.000)

	Saldo 01-01-2021	Toevoegingen	Aanwendingen	Vrijval	Saldo 31-12-2021
Voorziening frictiekosten SDD	1.142	-	446	374	321
Voorziening frictiekosten IBD	59	-	-	59	-
Voorziening frictiekosten SCD (trap af 1)	297	-	30	5	262
Voorziening frictiekosten SCD FZ	381	21	39	19	344
Voorziening frictiekosten SCD ICT	0	1.174	0	0	1.174
Totaal voorzieningen	1.879	1.194	515	457	2.101

Toelichting:

Voorziening frictiekosten SDD

De voorziening frictiekosten is voor de dekking van kosten van bovenformatief personeel. Bij de jaarrekening is € 446.253 ten laste van de voorziening gebracht. Een nieuwe beoordeling van de toereikendheid van de voorziening heeft plaatsgevonden. De omvang van de voorziening is afgestemd op de te verwachten kosten voor WW, sociaal plan, outplacement en begeleiding minus te verwachten baten over de periode waarover deze verplichting bestaat. Op basis van de herberekening van de voorziening vindt een vrijval plaats van € 374.309.

(bedragen x € 1.000)

	Bedrag	
Voorziening per 31-12-2020		1.142
Kosten 2021	446	
Waarvan ten laste van de exploitatie	-	
Ten laste van de voorziening		446
Restant		696
Kosten 2022 tot en met 2026	321	
Waarvan met een gelijkblijvende kasstroom	-	
Voorziening per 31-12-2021		321
Vrijval ten gunste van 2021		374

Voorziening frictiekosten IBD

In 2014 is een frictiekostenvoorziening gevormd vanwege de destijds lopende reorganisatie van het IBD van 76 fte naar 39 fte. Eind 2020 resteerde nog een voorziening voor 1 ex medewerker. Omdat ook in 2021 voor deze ex medewerker geen onttrekking aan de voorziening heeft plaatsgevonden is het restant van de voorziening geheel vrijgevallen ten gunste van het resultaat over 2021.

Voorziening frictiekosten SCD (trap af 1)

Aan het einde van de Werk naar Werk periode, voornamelijk vanaf 2015, maken de medewerkers die niet zijn uitgestroomd aanspraak op de WW. Wanneer medewerkers aanspraak maken op WW is conform de afspraken met de accountant voor de bepaling van de voorziening rekening gehouden met de maximale WW op basis van de huidige wetgeving. Dit is in 2021 nog van toepassing op 1 medewerker. Jaarlijks worden WW-berekeningen opnieuw gemaakt en daarmee wordt de hoogte van de voorziening is ten behoeve van de jaarrekening opnieuw vastgesteld.

Jaarlijks worden de nog verwachte kosten waar geen facturen voor zijn ontvangen meegenomen als transitorische posten naar het nieuwe jaar. Deze worden geboekt als nog te betalen kosten. Reëel gezien verwachten wij in 2022 en verder geen facturen meer voor 2019. Daarom laten wij de nog niet betaalde kosten tot en met 2019 vrijvallen bij de jaarrekening 2021, conform voorgaande jaren. Hierdoor worden de werkelijke lasten in 2021 gedrukt en wordt de vrijval ten gunste van de exploitatie verhoogd.

(bedragen x € 1.000)

Ontwikkeling boven formatieven / WW-gerechtigden	SCD
Beginstand 01-01-2021	1
Uitstroom 2021	0
Stand 31-12-2021	1

	Bedrag	
Voorziening per 31-12-2020		297
Kosten 2021	33	
Waarvan ten laste van de exploitatie	0	
Vrijval lasten door niet ontvangen facturen 2019	<u>3</u>	
Ten laste van de voorziening		<u>30</u>
Restant		267
Kosten 2022 tot en met 2029	262	
Waarvan met een gelijkblijvende kasstroom	<u>0</u>	
Voorziening per 31-12-2021		<u>262</u>
Vrijval ten gunste van 2021		5

Voorziening frictiekosten SCD FZ (trap af 2)

Aan het einde van de Werk naar Werk periode, vanaf 2018, maken de medewerkers die niet zijn uitgestroomd aanspraak op de WW. Wanneer medewerkers aanspraak maken op WW is conform de afspraken met de accountant voor de bepaling van de voorziening rekening gehouden met de maximale WW op basis van de huidige wetgeving. Dit is in 2021 nog van toepassing op 1 medewerker. Jaarlijks worden WW-berekeningen opnieuw gemaakt en daarmee wordt de hoogte van de voorziening is ten behoeve van de jaarrekening opnieuw vastgesteld.

Jaarlijks worden de nog verwachte kosten waar geen facturen voor zijn ontvangen meegenomen als transitorische posten naar het nieuwe jaar. Deze worden geboekt alsnog te betalen kosten. Reëel gezien verwachten wij 2022 en verder geen facturen meer voor 2019. Daarom laten wij de nog niet betaalde kosten tot en met 2019 vrijvallen bij de jaarrekening 2021, conform voorgaande jaren. Hierdoor worden de werkelijke lasten in 2021 gedrukt en de benodigde dotatie aan de voorziening verlaagd.

(bedragen x € 1.000)

Ontwikkeling boven formatieven / WW-gerechtigden	SCD
Beginstand 01-01-2021	1
Uitstroom 2021	0
Stand 31-12-2021	1

	Bedrag	
Voorziening per 31-12-2020		381
Kosten 2021	58	
Waarvan ten laste van de exploitatie	0	
Vrijval lasten door niet ontvangen facturen 2019	<u>-19</u>	
Ten laste van de voorziening		<u>39</u>
Restant		342
Kosten 2022 tot en met 2027	344	
Waarvan met een gelijkblijvende kasstroom	<u>0</u>	
Voorziening per 31-12-2021		<u>344</u>
Vrijval ten gunste van 2021 (negatief is dotatie)		-2

Voorziening frictiekosten SCD ICT Verandert

Voor ICT Verandert wordt met de jaarrekening van 2021 een nieuwe voorziening gevormd. 16 medewerkers zijn bij de vorming van de I-organisatie niet geplaatst. Van deze medewerkers zijn 4 medewerkers alsnog geplaatst binnen de I-organisatie, 3 medewerkers zijn geplaatst bij een andere organisatie binnen de Drechtsteden en 3 medewerkers hebben in 2021 door middel van een vaststellingsovereenkomst hun dienstverband beëindigd.

De 6 resterende medewerkers worden naar verwachting per 31 december 2022 boventallig. Met 5 van hen is een vaststellingsovereenkomst afgesloten en de maximale einddatum op 1 januari 2025 vastgesteld. Voor deze medewerkers bestaat geen risico op WW. De in de overeenkomsten vastgelegde vergoedingen zijn meegenomen in de voorziening. Met 1 medewerker is geen overeenstemming bereikt. Voor deze medewerker is de volledige VWNW-periode meegenomen. Op basis van huidige wetgeving is voor deze medewerker aansluitend de maximale WW meegenomen.

Verwachte instroom voorziening per 31-12-2022 6 medewerkers.

(bedragen x € 1.000)

Vorming voorziening	Bedrag	
Kosten 2023 tot en met 2029	1.174	
Waarvan met een gelijkblijvende kasstroom	<u>0</u>	
Voorziening per 31-12-2021		1.174

Vaste schulden met een rentetypische looptijd van één jaar of langer

(bedragen x € 1.000)

	Saldo 31-12-2021	Saldo 31-12-2020
Binnenlandse banken en overige financiële instellingen	-	-
Totaal	-	-

Plottende passiva

Netto-plottende schulden met een rentetypische looptijd korter dan één jaar

(bedragen x € 1.000)

	Saldo 31-12-2021	Saldo 31-12-2020
Banksaldi	6.765	505
Overige schulden	13.441	7.605
Totaal	20.206	8.110

De overige schulden kunnen in grote lijnen als volgt worden onderverdeeld.

(bedragen x € 1.000)

	Saldo 31-12-2021
Crediteuren	13.439
Diverse overige schulden korter dan 1 jaar	2
Totaal	13.441

Overlopende passiva

(bedragen x € 1.000)

	Saldo 31-12-2021	Saldo 31-12-2020
Overlopende verplichtingen	27.434	45.478
Overige vooruitontvangen bedragen	4.288	328
Vooruitontvangen bedragen overige Nederlandse overheidslichamen	681	242
Totaal	32.403	46.048

Dit betreft posten welke ten laste van het dienstjaar 2021 zijn gebracht, doch waarvan de facturen in de loop van 2022 zijn ontvangen en betaalbaar zijn gesteld. De overlopende verplichtingen bevat onder andere het positieve resultaat wat op de Wmo en participatie is behaald. Conform de financiële afspraken vindt hierover resultaatbepaling plaats, wat betekent dat dit bedrag nog met de gemeenten verrekend moet worden. Ook is in deze post de nog te betalen maatwerkvoorzieningen Wmo aan diverse aanbieders en de vergoeding voor participatie plekken opgenomen. In onderstaande tabel is een specificatie opgenomen van 'overlopende verplichtingen'.

(bedragen x € 1.000)

	Saldo 31-12-2021	Saldo 31-12-2020
Overlopende verplichtingen		
Nog te betalen bedragen in het kader van Schuldhulpverlening	2.770	2.333
Nog te betalen bedragen in het kader van de Wmo e.d.	7.075	6.130
Nog te betalen bedragen aan gemeenten en Drechtwerk	11.897	10.910
Nog te betalen Tozo-gelden gemeenten	-	18.872
Nog te betalen bedragen belastingdienst	4.071	6.026
Overige overlopende verplichtingen	1.621	1.207
Totaal	27.434	45.478

In onderstaande tabel is een specificatie opgenomen van 'overige vooruitontvangen bedragen'.

(bedragen x € 1.000)

	Saldo 31-12-2021	Saldo 31-12-2020
Overige vooruitontvangen bedragen		
Batig saldo Stichting VCC	-	104
Vooruitontvangen bedragen SCD	127	199
Afdracht Fiscus	4.111	-5
Overige vooruitontvangen bedragen	50	30
Totaal	4.288	328

In onderstaande tabel is een specificatie opgenomen van 'vooruitontvangen bedragen overige Nederlandse overheidslichamen'.

(bedragen x € 1.000)

	Saldo 01-01-2021	Ontvangen bedragen	Vrijgevallen bedragen	Saldo 31-12-2021
Deelprogramma 2 IPA	9	1.888	-1.253	644
RPV MJP 2011-2013	21	-	-	21
RPV MJP 2020-2021	91	-	-75	16
Programmaraad Energietransitie	120	-	-120	-
Totaal	242	1.888	-1.448	681

4.3.4. Niet uit de balans blijvende verplichtingen

Niet uit de balans blijvende verplichtingen zijn verplichtingen die financiële consequenties hebben voor de toekomstige jaren, maar niet zijn opgenomen in een balanspost. Voor de GRD is voor het boekjaar 2021 geen sprake van borg- en/of garantstelling. De GRD is gebonden aan een aantal niet uit de balans blijvende financiële verplichtingen. Hiervan zijn de belangrijkste:

- Aanbestedingsverplichtingen in het kader van de Wmo:
 - Wmo Woonvoorzieningen/ woningaanpassingen € 3,2 miljoen;
 - Wmo Hulpmiddelen (rolstoelen en scootmobielen) € 4,8 miljoen;
 - Wmo Collectief Vraagafhankelijk Vervoer (Drechthopper) € 5,7 miljoen;
 - Wmo Huishoudelijke Ondersteuning € 27,2 miljoen;
 - Wmo Begeleiding € 25,4 miljoen;
- Huurovereenkomst met de gemeente Dordrecht voor de dienstengebouwen Noordendijk; Spuiboulevard en Hellingen. Totaalbedrag circa € 3,0 miljoen;
- Lease auto's € 0,3 miljoen
- Lease Multifunctionals (printers) € 0,8 miljoen;
- In de jaarrekening zijn alleen de feitelijke jaarlasten opgenomen. De nog openstaande verlofdagen zijn niet als verplichting op de balans opgenomen.

4.4. SiSa

Ministerie van Binnenlandse Zaken en
Koninkrijksrelaties



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

Verstrekker	Uitkeringscode	Specifieke uitkering Juridische grondslag Ontvanger	Indicator	Indicator	Indicator	Indicator	Indicator	Indicator
SZW	G2B	Gebundelde uitkering op grond van artikel 69 Participatiewet deel openbaar lichaam 2021 Openbaar lichaam o.g.v. Wgr (SiSa tussen medeoverheden) Het openbaar lichaam verantwoordt hier per gemeente over het deel van de regeling dat in (jaar T) door het openbaar lichaam is uitgevoerd	Hieronder per regel één gemeente(code) selecteren en in de kolommen ernaast de verantwoordingsinformatie voor die gemeente invullen	Besteding (jaar T) algemene bijstand	Baten (jaar T) algemene bijstand (exclusief Rijk)	Besteding (jaar T) IOAW	Baten (jaar T) IOAW (exclusief Rijk)	Besteding (jaar T) IOAZ
			Deel openbaar lichaam	Deel openbaar lichaam	Deel openbaar lichaam	Deel openbaar lichaam	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)	
			<i>Aard controle n.v.t. Indicator: G2B/01</i>	<i>Aard controle R Indicator: G2B/02</i>	<i>Aard controle R Indicator: G2B/03</i>	<i>Aard controle R Indicator: G2B/04</i>	<i>Aard controle R Indicator: G2B/05</i>	<i>Aard controle R Indicator: G2B/06</i>
			1 060482 Gemeente Alblasterdam	€ 4.822.288	€ 86.909	€ 312.398	€ 219	€ 17.133
			2 060505 Gemeente Dordrecht	€ 53.304.254	€ 951.409	€ 2.548.925	€ 2.499	€ 123.110
			3 060523 Gemeente Hardinxveld-Giessendam	€ 2.143.810	€ 55.254	€ 129.961	€ 0	€ 21.715
			4 060531 Gemeente Hendrik-Ido-Ambacht	€ 4.791.001	€ 54.965	€ 134.082	€ 234	€ 55.980
5 060590 Gemeente Papendrecht	€ 7.063.233	€ 98.589	€ 267.621	€ 2.606	€ 52.540			
6 060610 Gemeente Sliedrecht	€ 6.735.998	€ 153.598	€ 362.139	€ 0	€ 28.549			
7 060642 Gemeente Zwijndrecht	€ 15.870.013	€ 219.758	€ 918.544	€ 476	€ 57.306			

	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 die 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)
	<i>Aard controle n.v.t. Indicator: G2B/07</i>	<i>Aard controle R Indicator: G2B/08</i>	<i>Aard controle R Indicator: G2B/09</i>	<i>Aard controle R Indicator: G2B/10</i>	<i>Aard controle R Indicator: G2B/11</i>
1	060482 Gemeente Alblasterdam	€ 0	€ 35.600	€ 4.902	€ 0
2	060505 Gemeente Dordrecht	€ 0	€ 287.903	€ 23.584	€ 0
3	060523 Gemeente Hardinxveld-Giessendam	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0
4	060531 Gemeente Hendrik-Ido-Ambacht	€ 0	€ 28.860	€ 616	€ 0
5	060590 Gemeente Papendrecht	€ 0	€ 62.230	€ 1.307	€ 0
6	060610 Gemeente Sliedrecht	€ 0	€ 7.262	€ 0	€ 0
7	060642 Gemeente Zwijndrecht	€ 0	€ 70.432	€ 1.350	€ 0
	Hieronder verschijnt de gemeente(code) conform de keuzes gemaakt bij G2B/01	Besteding (jaar T) Loonkostensubsidie o.g.v. art. 10d Participatiewet	Baten (jaar T) Loonkostensubsidie o.g.v. art. 10d Participatiewet (excl. Rijk)	Gederfde baten die voortvloeien uit kwijtschelden schulden gebundelde uitkering Participatiewet (in jaar T)	Mutaties (dotaties en vrijval) voorziening dubieuze debiteuren als gevolg van kwijt te schelden schulden gebundelde uitkering Participatiewet (jaar T)
	In de kolommen hiernaast de verantwoordingsinformatie voor die gemeente invullen	Deel openbaar lichaam	Deel openbaar lichaam	Deel openbaar lichaam	Deel openbaar lichaam
		I.7 Participatiewet (PW)	I.7 Participatiewet (PW)	Participatiewet (PW)	Participatiewet (PW)
	<i>Aard controle n.v.t. Indicator: G2B/12</i>	<i>Aard controle R Indicator: G2B/13</i>	<i>Aard controle R Indicator: G2B/14</i>	<i>Aard controle R Indicator: G2B/15</i>	<i>Aard controle D2 Indicator: G2B/16</i>
1	060482 Gemeente Alblasterdam	€ 411.283	€ 1.558		
2	060505 Gemeente Dordrecht	€ 2.959.326	€ 57.236		
3	060523 Gemeente Hardinxveld-Giessendam	€ 190.747	€ 0		
4	060531 Gemeente Hendrik-Ido-Ambacht	€ 236.242	€ 3.247		
5	060590 Gemeente Papendrecht	€ 469.150	€ 1.201		
6	060610 Gemeente Sliedrecht	€ 530.114	€ 3.784		
7	060642 Gemeente Zwijndrecht	€ 763.791	€ 5.928		

SZW	G3B	Besluit bijstandverlening zelfstandigen 2004 (exclusief levensonderhoud beginnende zelfstandigen)_deel openbaar lichaam 2021 Besluit bijstandverlening zelfstandigen (Bbz) 2004 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) kapitaalverstrekking	Baten (jaar T) kapitaalverstrekking (exclusief Rijk)	Baten vanwege vóór 1 januari 2020 verstrekt kapitaal (exclusief Rijk)	Besteding (jaar T) Bob	Baten (jaar T) Bob (exclusief Rijk)
			<i>Aard controle n.v.t. Indicator: G3B/01</i>	<i>Aard controle R Indicator: G3B/02</i>	<i>Aard controle R Indicator: G3B/03</i>	<i>Aard controle R Indicator: G3B/04</i>	<i>Aard controle R Indicator: G3B/05</i>	<i>Aard controle R Indicator: G3B/06</i>
			1 060482 Gemeente Alblasterdam	€ 0	€ 6.091	€ 3.982	€ 0	€ 0
			2 060505 Gemeente Dordrecht	€ 9.000	€ 201	€ 28.911	€ 0	€ 0
			3 060523 Gemeente Hardinxveld-Giessendam	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0
			4 060531 Gemeente Hendrik-Ido-Ambacht	€ 8.500	€ 113	€ 4.400	€ 0	€ 0
			5 060590 Gemeente Papendrecht	€ 0	€ 0	€ 8.750	€ 0	€ 0
			6 060610 Gemeente Sliedrecht	€ 27.736	€ 6.040	€ 0	€ 0	€ 0
			7 060642 Gemeente Zwijndrecht	€ 22.000	€ 853	€ 24.889	€ 0	€ 0
			Hieronder verschijnt de gemeente(code) conform de keuzes gemaakt bij G3B/01 In de kolommen hiernaast de verantwoordingsinformatie voor die gemeente invullen	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
			<i>Aard controle n.v.t. Indicator: G3B/07</i>	<i>Aard controle R Indicator: G3B/08</i>	<i>Aard controle R Indicator: G3B/09</i>	<i>Aard controle R Indicator: G3B/10</i>	<i>Aard controle R Indicator: G3B/11</i>	<i>Aard controle R Indicator: G3B/12</i>
			1 060482 Gemeente Alblasterdam	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0
			2 060505 Gemeente Dordrecht	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0
			3 060523 Gemeente Hardinxveld-Giessendam	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0
			4 060531 Gemeente Hendrik-Ido-Ambacht	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0
			5 060590 Gemeente Papendrecht	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0
			6 060610 Gemeente Sliedrecht	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0
			7 060642 Gemeente Zwijndrecht	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0

SZW	G4B	Tijdelijke overbruggingsregeling zelfstandig ondernemers (Tozo) _ deel openbaar lichaam 2021 Openbaar lichaam o.g.v. Wgr (SiSa tussen medeoverheden) Het openbaar lichaam verantwoordt hier per gemeente over het deel van de regeling dat in (jaar T) door het openbaar lichaam is uitgevoerd.	Hieronder per regel één gemeente(code) selecteren en in de kolommen ernaast de verantwoordingsinformatie voor die gemeente invullen	Welke regeling betreft het? Vul in Tozo 1, 2, 3, 4 of 5	Besteding (jaar T) levensonderhoud	Besteding (jaar T) kapitaalverstreking	Baten (jaar T) levensonderhoud	Baten (jaar T) kapitaalverstreking (aflossing)
			Aard controle n.v.t. Indicator: G4B/01	Aard controle n.v.t. Indicator: G4B/02	Aard controle R Indicator: G4B/03	Aard controle R Indicator: G4B/04	Aard controle R Indicator: G4B/05	Aard controle R Indicator: G4B/06
1	060482	Gemeente Alblasterdam	Tozo1	€ 71.873	€ 0	€ 22.930	€ 0	
2	060482	Gemeente Alblasterdam	Tozo2	€ 9.931	€ 0	€ 29.676	€ 0	
3	060482	Gemeente Alblasterdam	Tozo3	€ 335.428	€ 37.114	€ 14.230	€ 858	
4	060482	Gemeente Alblasterdam	Tozo4	€ 56.572	€ 0	€ 0	€ 0	
5	060482	Gemeente Alblasterdam	Tozo5	€ 12.437	€ 10.000	€ 0	€ 0	
6	060505	Gemeente Dordrecht	Tozo1	€ 614.254	€ 0	€ 315.674	€ 3.808	
7	060505	Gemeente Dordrecht	Tozo2	€ 111.429	€ 0	€ 302.007	€ 2.500	
8	060505	Gemeente Dordrecht	Tozo3	€ 3.985.401	€ 376.532	€ 204.153	€ 2.523	
9	060505	Gemeente Dordrecht	Tozo4	€ 971.174	€ 47.346	€ 8.061	€ 0	
10	060505	Gemeente Dordrecht	Tozo5	€ 302.441	€ 5.165	€ 3.397	€ 0	
11	060523	Gemeente Hardinxveld-Giessendam	Tozo1	€ 48.319	€ 0	€ 16.519	€ 326	
12	060523	Gemeente Hardinxveld-Giessendam	Tozo2	€ 604	€ 0	€ 10.316	€ 0	
13	060523	Gemeente Hardinxveld-Giessendam	Tozo3	€ 209.155	€ 0	€ 1.628	€ 0	
14	060523	Gemeente Hardinxveld-Giessendam	Tozo4	€ 27.766	€ 0	€ 1.536	€ 0	
15	060523	Gemeente Hardinxveld-Giessendam	Tozo5	€ 10.954	€ 0	€ 0	€ 0	
16	060531	Gemeente Hendrik-Ido-Ambacht	Tozo1	€ 78.324	€ 0	€ 48.524	€ 0	
17	060531	Gemeente Hendrik-Ido-Ambacht	Tozo2	€ 19.922	€ 0	€ 32.670	€ 0	
18	060531	Gemeente Hendrik-Ido-Ambacht	Tozo3	€ 543.600	€ 33.707	€ 16.979	€ 150	
19	060531	Gemeente Hendrik-Ido-Ambacht	Tozo4	€ 130.165	€ 0	€ 3.619	€ 0	
20	060531	Gemeente Hendrik-Ido-Ambacht	Tozo5	€ 28.315	€ 0	€ 0	€ 0	
21	060590	Gemeente Papendrecht	Tozo1	€ 114.440	€ 0	€ 52.663	€ 3.758	
22	060590	Gemeente Papendrecht	Tozo2	€ 6.996	€ 0	€ 25.007	€ 0	
23	060590	Gemeente Papendrecht	Tozo3	€ 723.601	€ 52.328	€ 26.816	€ 0	
24	060590	Gemeente Papendrecht	Tozo4	€ 123.431	€ 10.157	€ 6.249	€ 872	
25	060590	Gemeente Papendrecht	Tozo5	€ 16.394	€ 19.916	€ 0	€ 0	
26	060610	Gemeente Sliedrecht	Tozo1	€ 62.262	€ 0	€ 31.753	€ 3.368	
27	060610	Gemeente Sliedrecht	Tozo2	€ 11.863	€ 0	€ 10.650	€ 0	
28	060610	Gemeente Sliedrecht	Tozo3	€ 326.086	€ 30.324	€ 13.337	€ 0	
29	060610	Gemeente Sliedrecht	Tozo4	€ 56.725	€ 0	€ 0	€ 0	
30	060610	Gemeente Sliedrecht	Tozo5	€ 15.369	€ 0	€ 0	€ 0	
31	060642	Gemeente Zwijndrecht	Tozo1	€ 187.748	€ 0	€ 60.888	€ 12.088	
32	060642	Gemeente Zwijndrecht	Tozo2	€ 30.178	€ 0	€ 19.496	€ 10.242	
33	060642	Gemeente Zwijndrecht	Tozo3	€ 1.120.849	€ 97.678	€ 31.558	€ 6.058	
34	060642	Gemeente Zwijndrecht	Tozo4	€ 332.703	€ 26.359	€ 2.092	€ 205	
35	060642	Gemeente Zwijndrecht	Tozo5	€ 113.986	€ 1.500	€ 5.059	€ 0	

	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				
	<i>Aard controle n.v.t. Indicator: G4B/07</i>	<i>Aard controle n.v.t. Indicator: G4B/08</i>	<i>Aard controle R Indicator: G4B/09</i>	<i>Aard controle R Indicator: G4B/10</i>	<i>Aard controle R Indicator: G4B/11</i>
1	060482 Gemeente Alblasserdam	Tozo1	€ 0	12	0
2	060482 Gemeente Alblasserdam	Tozo2	€ 0	1	0
3	060482 Gemeente Alblasserdam	Tozo3	€ 0	83	4
4	060482 Gemeente Alblasserdam	Tozo4	€ 0	19	2
5	060482 Gemeente Alblasserdam	Tozo5	€ 0	5	1
6	060505 Gemeente Dordrecht	Tozo1	€ 32	109	0
7	060505 Gemeente Dordrecht	Tozo2	€ 4	12	0
8	060505 Gemeente Dordrecht	Tozo3	€ 0	858	40
9	060505 Gemeente Dordrecht	Tozo4	€ 0	208	12
10	060505 Gemeente Dordrecht	Tozo5	€ 0	55	5
11	060523 Gemeente Hardinxveld-Giessendam	Tozo1	€ 0	12	0
12	060523 Gemeente Hardinxveld-Giessendam	Tozo2	€ 0	0	0
13	060523 Gemeente Hardinxveld-Giessendam	Tozo3	€ 0	66	0
14	060523 Gemeente Hardinxveld-Giessendam	Tozo4	€ 0	6	0
15	060523 Gemeente Hardinxveld-Giessendam	Tozo5	€ 0	3	0
16	060531 Gemeente Hendrik-Ido-Ambacht	Tozo1	€ 0	17	0
17	060531 Gemeente Hendrik-Ido-Ambacht	Tozo2	€ 0	1	0
18	060531 Gemeente Hendrik-Ido-Ambacht	Tozo3	€ 0	125	6
19	060531 Gemeente Hendrik-Ido-Ambacht	Tozo4	€ 0	25	0
20	060531 Gemeente Hendrik-Ido-Ambacht	Tozo5	€ 0	9	0
21	060590 Gemeente Papendrecht	Tozo1	€ 0	20	0
22	060590 Gemeente Papendrecht	Tozo2	€ 0	0	0
23	060590 Gemeente Papendrecht	Tozo3	€ 0	163	8
24	060590 Gemeente Papendrecht	Tozo4	€ 0	32	1
25	060590 Gemeente Papendrecht	Tozo5	€ 0	6	4
26	060610 Gemeente Sliedrecht	Tozo1	€ 102	7	0
27	060610 Gemeente Sliedrecht	Tozo2	€ 0	0	0
28	060610 Gemeente Sliedrecht	Tozo3	€ 0	86	3
29	060610 Gemeente Sliedrecht	Tozo4	€ 0	18	1
30	060610 Gemeente Sliedrecht	Tozo5	€ 0	4	0
31	060642 Gemeente Zwijndrecht	Tozo1	€ 269	31	0
32	060642 Gemeente Zwijndrecht	Tozo2	€ 100	6	0
33	060642 Gemeente Zwijndrecht	Tozo3	€ 0	253	16
34	060642 Gemeente Zwijndrecht	Tozo4	€ 0	72	4
35	060642 Gemeente Zwijndrecht	Tozo5	€ 0	21	2

	Hieronder verschijnt de gemeente(code) conform de keuzes gemaakt bij G4B/01	Levensonderhoud - Gederfde baten die voortvloeien uit kwijtschelden schulden levensonderhoud Tozo in jaar T	Levensonderhoud- Mutaties (dotaties en vrijval) voorziening dubieuze debiteuren (jaar T) als gevolg van kwijt te schelden schulden levensonderhoud Tozo	Kapitaalverstrekkingen - Gederfde baten die voortvloeien uit kwijtschelden van achterstallige betalingen op kapitaalverstrekkingen Tozo in jaar T	
	In de kolommen hiernaast de verantwoordingsinformatie voor die gemeente invullen	Hier wordt alleen het geheel van de Tozo ingevuld in 2021 (Tozo 1 tot en met 5)	Hier wordt alleen het geheel van de Tozo ingevuld in 2021 (Tozo 1 tot en met 5)	Hier wordt alleen het geheel van de Tozo ingevuld in 2021 (Tozo 1 tot en met 5)	
	<i>Aard controle n.v.t. Indicator: G4B/12</i>	<i>Aard controle R. Indicator: G4B/13</i>	<i>Aard controle D2 Indicator: G4B/14</i>	<i>Aard controle R Indicator: G4B/15</i>	
1	060482 Gemeente Alblasserdam				
2	060482 Gemeente Alblasserdam				
3	060482 Gemeente Alblasserdam				
4	060482 Gemeente Alblasserdam				
5	060482 Gemeente Alblasserdam				
6	060505 Gemeente Dordrecht				
7	060505 Gemeente Dordrecht				
8	060505 Gemeente Dordrecht				
9	060505 Gemeente Dordrecht				
10	060505 Gemeente Dordrecht				
11	060523 Gemeente Hardinxveld-Giessendam				
12	060523 Gemeente Hardinxveld-Giessendam				
13	060523 Gemeente Hardinxveld-Giessendam				
14	060523 Gemeente Hardinxveld-Giessendam				
15	060523 Gemeente Hardinxveld-Giessendam				
16	060531 Gemeente Hendrik-Ido-Ambacht				
17	060531 Gemeente Hendrik-Ido-Ambacht				
18	060531 Gemeente Hendrik-Ido-Ambacht				
19	060531 Gemeente Hendrik-Ido-Ambacht				
20	060531 Gemeente Hendrik-Ido-Ambacht				
21	060590 Gemeente Papendrecht				
22	060590 Gemeente Papendrecht				
23	060590 Gemeente Papendrecht				
24	060590 Gemeente Papendrecht				
25	060590 Gemeente Papendrecht				
26	060610 Gemeente Sliedrecht				
27	060610 Gemeente Sliedrecht				
28	060610 Gemeente Sliedrecht				
29	060610 Gemeente Sliedrecht				
30	060610 Gemeente Sliedrecht				
31	060642 Gemeente Zwijndrecht				
32	060642 Gemeente Zwijndrecht				
33	060642 Gemeente Zwijndrecht				
34	060642 Gemeente Zwijndrecht				
35	060642 Gemeente Zwijndrecht				

SZW	G12B	Kwijtschelden publieke schulden SZW-domein hersteloperatie kinderopvangtoeslagaffaire_ 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 <i>Aard controle n.v.t. Indicator: G12B/01</i>	Gederfde baten die voortvloeien uit kwijtschelden schulden Bijzondere bijstand in (jaar T) <i>Aard controle R Indicator: G12B/02</i>	Gederfde baten die voortvloeien uit kwijtschelden schulden Wet Inburgering van 13 september 2012 in (jaar T) <i>Aard controle R Indicator: G12B/03</i>		
			1 060482 Gemeente Alblasterdam	€ 3.325	€ 0		
			2 060505 Gemeente Dordrecht	€ 115.787	€ 0		
			3 060590 Gemeente Papendrecht	€ 10.182	€ 0		
			4 060610 Gemeente Sliedrecht	€ 5.774	€ 0		
			5 060642 Gemeente Zwijndrecht	€ 6.529	€ 0		
LNV	L5B	Regiodeals 3^e tranche SiSa tussen medeoverheden	Hieronder per regel één code selecteren en in de kolommen ernaast de verantwoordingsinformatie voor die medeoverheid invullen <i>Aard controle n.v.t. Indicator: L5B/01</i>	Kenmerk/beschikingsnummer <i>Aard controle n.v.t. Indicator: L5B/02</i>	Betreft pijler Een pijler per regel <i>Aard controle n.v.t. Indicator: L5B/03</i>	Besteding per pijler (jaar T) <i>Aard controle R Indicator: L5B/04</i>	Cofinanciering per pijler (jaar T) <i>Aard controle R Indicator: L5B/05</i>
			1 050621 Drechtsteden	4 sept 2020 nr DGNVLG/20208595	Human Capital	€ 1.206.763	€ 746.071
			Hieronder verschijnt de code conform de keuzes gemaakt bij indicator L5B/01 In de kolommen hiernaast de verantwoordingsinformatie voor die medeoverheid invullen <i>Aard controle n.v.t. Indicator: L5B/06</i>	Totale cumulatieve besteding per pijler (t/m jaar T) <i>Aard controle n.v.t. Indicator: L5B/07</i>	Totale cumulatieve cofinanciering per pijler (t/m jaar T) <i>Aard controle n.v.t. Indicator: L5B/08</i>	Toelichting <i>Aard controle n.v.t. Indicator: L5B/09</i>	
			1 050621 Drechtsteden	€ 1.206.763	€ 746.071		
			Totale cumulatieve uitvoeringskosten (t/m jaar T) <i>Aard controle n.v.t. Indicator: L5B/10</i>	Totale compensabele BTW (t/m jaar T) <i>Aard controle R Indicator: L5B/11</i>	Eindverantwoording (Ja/Nee) <i>Aard controle n.v.t. Indicator: L5B/12</i>		
			€ 0	€ 224.944	Nee		

OVERIGE GEGEVENS

4. Controleverklaring

5. Vaststelling

Dagelijks bestuur

Het dagelijks bestuur heeft ingestemd met het jaarverslag en de jaarrekening 2021 op 30 juni 2022.

Het dagelijks bestuur van de Gemeenschappelijke Regeling Sociaal:

Algemeen bestuur

Vastgesteld door het algemeen bestuur van de Gemeenschappelijke Regeling Sociaal op 30 juni 2021.

Bijlagen

Bijlage 1: Overzicht investeringen 2021

In dit onderdeel wordt de stand van zaken over 2021 en prognose van de beschikbaar gestelde kredieten opgenomen. Tevens wordt aangegeven of het krediet kan worden afgesloten. De activeringsgrens van investeringen is € 50.000. De stand van zaken van de investeringen is als volgt:

(bedragen x € 1.000)

Omschrijving	Drechteraad d.d.	Oorspronkelijk krediet	Beschikbaar krediet 2021	Uitgegeven	Restant per 31-12-2021	Meenemen naar 2022	Voortgang ten opzichte van planning
Werkplein gebouw Hellingen SDD	jul-17 jul-18	500	380	-	380	Ja	Aanpassingen aan het werkplein en de aangrenzende ruimte.
IT SDD	jul-18	150	150	-	150	Ja	Vervanging van bestaande mobile devices én investering in mobiel device management.
ICT Jaarschijf 2017 en 2018	jul-16 jul-18	10.330	2.476	-457	2.019	Ja	Betreft projecten die deel uit maken van het ICT meer-jaren investeringsplan (MIP) jaarschijf 2017-2019, inclusief aanvullingen 2020. Deels zijn projecten, in het kader van het IT-sourcingstraject, aangehouden.
Krediet nieuw P-systeem	jul-20	750	356	-356	-	Nee	Krediet van € 750.000 is aangevraagd voor de reguliere vervanging van het personeelsysteem. Het P-systeem is in het najaar 2020 geïmplementeerd. In 2021 vinden de afrondende werkzaamheden plaats.
Geschikt maken Dienstengebouw voor verlengd gebruik	jul-21	750	750	-431	319	Ja	Krediet van € 750.000 is aangevraagd om het Dienstengebouw geschikt te maken voor het verlengde gebruik en om te voldoen aan de wet- en regelgeving rondom ARBO en het verplichte energielabel.
Totaal		10.700	4.112	-1.244	2.868		

Toelichting:

Huisvesting SDD en IT SDD

Bij de 2e bestuursrapportage 2021 GRD is gemeld dat in 2021 geen gebruik is gemaakt van de kredieten. Dit heeft te maken met de beperkingen die nog golden als gevolg van de Covid-19 crisis en de onzekerheden met betrekking tot de ontvlechting van de GRD.

Bijlage 2: Overzicht van lasten en baten per taakveld 2021

(bedragen x € 1.000)

Programma Taakveld	Begroting 2021			Begroting na wijzigingen			Realisatie 2021		
	Lasten	Baten	Saldo	Lasten	Baten	Saldo	Lasten	Baten	Saldo
Beleid en bestuur									
0.1 Bestuur	2.264	4.556	2.292	924	3.038	2.114	728	2.789	2.061
0.4 Overhead	2.292	-	-2.292	2.114	-	-2.114	2.071	11	-2.060
0.10 Mutaties reserves			-	-	-	-	1	-	-1
2.1 Verkeer en vervoer	885	885	-	435	435	-	449	449	-
2.5 Openbaar vervoer	800	800	-	-	-	-	-	-	-
3.1 Economie	1.540	1.540	-	-	-	-	-	-	-
7.4 Milieubeheer	359	359	-	-	-	-	-11	-11	-
8.1 Ruimtelijke ordening	-	-	-	-	-	-	-	-	-
8.3 Wonen en bouwen	280	280	-	-	-	-	-	-	-
Totaal Beleid en Bestuur	8.419	8.419	-	3.473	3.473	-	3.238	3.238	-
Sociale Dienst Drechtsteden excl. Tozo, incl. voorlopig resultaat WMO									
0.4 Overhead	18.631	-	-18.631	21.366	-	-21.366	21.972	683	-21.289
0.10 Mutatie reserves				-	1.799	1.799	-	1.799	1.799
6.3 Inkomensregelingen	124.221	130.492	6.271	144.292	149.612	5.320	143.752	149.376	5.624
6.4 Begeleide participatie	28.548	29.322	774	28.940	29.416	476	29.571	29.734	163
6.5 Arbeidsparticipatie	16.808	22.211	5.403	17.302	25.004	7.702	14.110	22.274	8.164
6.6 Maatwerkvoorzieningen WMO	4.933	5.167	234	4.927	5.148	221	4.833	5.100	267
6.71 Maatwerkdienstverlening 18+	70.182	75.980	5.798	68.164	73.865	5.701	67.757	73.316	5.559
6.81 Geëscaleerde zorg 18+	932	1.082	150	950	1.097	147	950	1.109	159
0.8 Overige baten en lasten	-2.900	-2.900	-	-	-	-	-	-	-
Totaal Sociale Dienst Drechtsteden	261.355	261.355	-	285.941	285.941	-	282.945	283.391	446
Bedrijfsvoering									
0.1 Bestuur	895	895	-	1.107	1.107	-	1.107	1.107	-
0.4 Overhead	51.648	49.748	-1.900	58.891	58.587	-304	64.950	64.053	-897
0.10 Mutaties reserves				1.696	-	-1.696	996	-	-996
2.1 Verkeer en vervoer	6.850	8.750	1.900	8.250	10.250	2.000	7.866	9.759	1.893
0.61 OZB woningen	461	461	-	505	505	-	505	505	-
0.62 OZB niet woningen	1.844	1.844	-	2.022	2.022	-	2.022	2.022	-
0.63 Parkeerbelasting	227	227	-	249	249	-	249	249	-
0.64 Belastingen overig	109	109	-	119	119	-	119	119	-
0.8 Overige baten en lasten	-	-	-	200	200	-	950	950	-
3.3 Bedrijfsloket en -regelingen	8	8	-	9	9	-	9	9	-
7.2 Riolering	1.469	1.469	-	1.611	1.611	-	1.611	1.611	-
7.3 Afval	974	974	-	1.070	1.070	-	1.070	1.070	-
8.1 Ruimtelijke ordening	1.511	1.511	-	1.511	1.511	-	1.511	1.511	-
Totaal Bedrijfsvoering	65.996	65.996	-	77.240	77.240	-	82.965	82.965	-
Algemene dekkingsmiddelen									
0.8 Overige baten en lasten	-215	-215	-	-215	-215	-	-302	-302	-
Totaal Algemene dekkingsmiddelen	-215	-215	-	-215	-215	-	-302	-302	-
Taakstelling									
0.8 Overige baten en lasten	2.900	2.900	-	-	-	-	-	-	-
Totaal	338.455	338.455	-	366.439	366.439	-	368.846	369.292	446

Bijlage 3: Gemeentelijke bijdragen 2021 per gemeente **exclusief Tozo met voorlopige cijfers WMO**

(bedragen x € 1.000)

	Alblasserdam	Dordrecht	Hardinxveld Giessendam	H.I. Ambacht	Papendrecht	Sliedrecht	Zwijndrecht	Totaal
Bureau Drechtsteden								
0.1 Bestuur	175	1.034	158	271	280	219	389	2.526
2.1 Verkeer en vervoer	8	50	7	13	14	10	19	121
Totaal Bureau Drechtsteden	183	1.083	164	283	293	228	408	2.647
Regiogriffie								
0.1 Bestuur	18	108	17	28	28	23	41	263
Sociale Dienst Drechtsteden (bedragen excl. Tozo)								
6.3 Inkomensregelingen	7.836	80.221	3.994	7.597	12.193	10.396	23.568	145.806
6.4 Begeleide participatie	1.442	19.388	-	881	1.784	2.423	3.521	29.439
6.5 Arbeidsparticipatie	942	12.806	363	769	1.382	1.337	3.303	20.902
6.6 Maatwerkvoorzieningen WMO	340	2.070	236	440	480	464	870	4.901
6.71 Maatwerkdienstverlening 18+	4.134	32.751	3.277	5.000	7.234	6.639	11.615	70.649
6.81 Geëscaleerde zorg 18+	-	1.096	-	-	-	-	-	1.096
Totaal Sociale Dienst Drechtsteden	14.693	148.333	7.869	14.688	23.075	21.260	42.876	272.794
Servicecentrum Drechtsteden								
0.4 Overhead (Basispakket)	1.980	16.760	2.579	2.169	3.949	2.818	5.139	35.394
0.4 Overhead (Plus- en additioneel pakket)	-	2.492	224	-	-	-	407	3.123
0.4 Verdeling saldo SCD	10	81	13	11	19	14	25	172
Totaal Servicecentrum Drechtsteden	1.990	19.333	2.816	2.180	3.968	2.832	5.571	38.689
Gemeentebelastingen Drechtsteden/ OCD								
0.61 OZB woningen		263		53	52	48	89	505
0.62 OZB niet woningen		1.052		212	207	193	358	2.022
0.63 Parkeerbelasting		248		-	-	-	1	249
0.64 Belastingen overig		67		13	-	13	26	119
3.3 Bedrijfsloket en -regelingen		6		-	2	-	1	9
7.2 Riolering		930		206	117	184	174	1.611
7.3 Afval		448		100	114	88	320	1.070
Totaal belastingactiviteiten	-	3.014	-	584	492	526	969	5.585
8.1 Ruimtelijke ordening (GEO-activiteiten)	20	1.169	10	157	36	26	93	1.511
0.1 Bestuur (Onderzoekcentrum basispakket)	77	453	69	119	123	96	170	1.107
0.8 Overige baten en lasten	28	460	25	100	93	87	157	950
Totaal Gemeentebelastingen Drechtsteden/ OCD	125	5.096	104	960	744	735	1.389	9.153
Algemene dekkingsmiddelen								
0.8 Overige baten en lasten	-21	-124	-19	-32	-33	-26	-47	-302
Totaal	16.988	173.829	10.951	18.107	28.075	25.052	50.238	323.244



Concept Primaire begroting 2023
Gemeenschappelijke Regeling Sociaal

Versie: 8 april 2022

INHOUDSOPGAVE

1 Inleiding	3
1.1 Voorwoord	3
1.2 Budgettaire kaders en uitgangspunten.....	4
1.3 Overgang naar GR sociaal	5
1.4 Samenvatting financiële resultaten	5
2 Programma Sociale Dienst Drechtsteden	8
2.1 Opgave Bestaanszekerheid versterken	8
2.2 Opgave Ontwikkelen naar werk	10
2.3 Opgave Zorgen voor ondersteuning.....	15
2.4 Opgave Overhead	18
2.5 Algemene dekkingsmiddelen	18
2.6 Vennootschapsbelasting	18
3 Paragrafen	19
3.1 Weerstandsvermogen en risicomanagement.....	19
3.2 Onderhoud kapitaalgoederen	21
3.3 Financiering	21
3.4 Bedrijfsvoering	22
3.5 Verbonden Partijen.....	24
4 Financiële begroting	28
4.1 Overzicht van baten en lasten	28
4.2 Verdeelsleutels	29
Vaststelling	30
Bijlagen	31
Bijlage A Bijdragen per gemeente per programma	31
Bijlage B Bijdragen per gemeente per taakveld	31
Bijlage C Geprognosticeerde balans en EMU saldo	32
Bijlage D Begroting en meerjarenraming naar taakvelden.....	33
Bijlage E Meerjaren bijdrage per gemeente per programma	34
Bijlage E Ramingsuitgangspunten per opgave	35
Bijlage F Beleidsindicatoren	39

1 Inleiding

1.1 Voorwoord

Voor u ligt de primaire begroting 2023 van de GR-sociaal. Het is het eerste jaar dat de begroting van de Sociale Dienst Drechtsteden, na de transitie naar de nieuwe GR-Sociaal, geen onderdeel meer uitmaakt van de totale begroting van de Gemeenschappelijke Regeling Drechtsteden. Dit betekent dat in deze begroting een aantal verplichte onderdelen zijn opgenomen die eerder opgenomen waren in het grotere totaal van de GRD.

Op basis van het 'Financieel Kader Sociale Dienst Drechtsteden' is voorafgaand aan het uitwerken van deze begroting een uitgangspuntennotitie en een beleidsagenda opgesteld. Die twee stukken zijn samen met gemeenten opgesteld en besproken en daarna vastgesteld in het DB. De prognoses in deze begroting zijn gebaseerd op deze vastgestelde uitgangspunten en bevatten geen beleidswijzigingen.

Voor beleidsvoorstellen die voortkomen uit de beleidsagenda of die op verzoek van het bestuur zijn opgesteld naar aanleiding van actuelere ontwikkelingen geldt dat deze eerst voor besluitvorming zullen worden voorgelegd, en pas dan verwerkt zullen worden in de begroting. Wanneer er tussen het opstellen van deze begroting en de daadwerkelijke besluitvorming informatie beschikbaar komt, bijvoorbeeld vanuit het Rijk of het CPB, die significante gevolgen heeft voor de prognoses, zullen wij in een aparte oplegger het bestuur hierover informeren met eventueel een voorstel tot aanpassing van de voorliggende begroting.

De opgaven zoals deze vastliggen in de Regionale Visie Sociaal Domein zijn de basis voor de activiteiten van de Sociale Dienst Drechtsteden. De ambities die daarin zijn opgenomen en gezamenlijk met onder andere gemeenten zijn geformuleerd, zijn nog steeds actueel en vormen ook de basis waarlangs deze begroting is opgebouwd.

Het opstellen van een begroting gaat gepaard met vooruitkijken en is in die zin altijd onzeker. In de huidige context zijn er drie factoren die een grote onzekere invloed hebben op de (volumes van) dienstverlening van de Sociale Dienst Drechtsteden. De huidige situatie in Oekraïne en de daarmee gepaard gaande economische sancties is daar de grootste van. De effecten daarvan zijn al merkbaar en hoe zich dit verder gaat ontwikkelen is uiterst onzeker. De al eerder merkbare inflatie wordt versterkt, met - op dit moment- grote effecten op de prijzen voor energie en brandstof. De kans dat mensen met een minimum inkomen in de financiële problemen komen wordt hiermee vergroot. We houden deze ontwikkelingen en inschattingen van het CPB en het Rijk nauwlettend in de gaten. Een tweede onzekere factor blijft corona. Op dit moment zijn de contactbeperkende maatregelen niet meer van kracht en is de maatschappij weer volledig geopend, waardoor ondernemers de draad weer kunnen oppakken. Tegelijkertijd stopt, in 2022 ook een aantal van de ondersteuningsmaatregelen. Het effect daarvan op de vraag naar ondersteuning is nog niet goed in te schatten. Daarnaast hebben we afgelopen twee jaar ervaren dat de ontwikkelingen rond corona zich snel kunnen opvolgen en blijft er dus ook een mogelijkheid dat een nieuwe variant van het virus opduikt waardoor opnieuw contactbeperkende maatregelen mogelijk zijn.

Behalve bovenstaande punten wordt in 2022 op alle drie de opgaven gewerkt aan een herijkingsproces. Begin 2022 zijn alle regionale verordeningen en beleidsregels 'as-is' vastgesteld door de desbetreffende organen. In het herijkingsproces wordt door de Drechtstedengemeenten en de Sociale Dienst Drechtsteden voor alle drie de opgaven onderzocht op welke onderdelen maatwerk gewenst is en wat de mogelijkheden en consequenties hiervan zijn. Wat de uitkomsten van deze trajecten zijn en hoe de financiële consequenties er uit zien, is op dit moment dus nog niet duidelijk. De uitwerking en besluitvorming zal plaatsvinden via de afgesproken route van beleidsvoorstellen. Pas na besluitvorming hierop wordt dit verwerkt in de begroting.

Doorkijk per opgave

Voor de opgave bestaanszekerheid is de lijn dat we steeds klantgericht werken, vanuit een breed perspectief op bestaanszekerheid, waarbij we rekening houden met stressoren op klantniveau en werken vanuit de bedoeling. Hierbij bouwen we voort op het verbeterprogramma 2022 dat voor dit doel in de steigers is gezet, waarin ook de acties uit het reeds vastgestelde beleidsplan schuldhelpverlening zullen worden opgepakt. In deze begroting is nog geen rekening gehouden met de compensatie voor minima voor de stijgende energieprijzen voor 2023 en nog niet met een

eventuele structurelere compensatie voor de stijgende kosten van basisbehoeften ten opzichte van het besteedbaar inkomen van minima op de lange termijn.

De belangrijkste ontwikkeling voor de opgave ontwikkelen naar werk, maar die op dit moment nog niet kan worden verwekt in de begroting is het samengaan van de Sociale Dienst Drechtsteden met Drechtwerk. In maart hebben de besturen van beide gemeenschappelijke regelingen positief geadviseerd aan de colleges van Burgemeester & Wethouders van de zeven gemeenten om een principebesluit te nemen. In 2022 zal dit verder worden uitgewerkt en vormgegeven en de verwachting is dat dit begin 2023 geëffectueerd kan worden en dat jaar gebruikt kan worden voor verdere ontwikkeling en invulling van de samenwerking. Daarnaast wordt ook in 2023 onverminderd ingezet op ontwikkelen van inwoners richting werk en het laten uitstromen van inwoners naar de arbeidsmarkt. Gezien de arbeidsmarktsituatie en het vooruitzicht van een economische recessie hebben we hierbij de wens om te gaan innoveren en in samenwerking met gemeenten en maatschappelijke partners, verder te bouwen op de stappen die afgelopen jaren zijn gezet op dit vlak.

Binnen de opgave Zorgen voor Ondersteuning spelen op dit moment verschillende ontwikkelingen die het moeilijk maken om een betrouwbare inschatting te maken van de verwachte kostenontwikkeling. Enerzijds verwachten we een beeld waarbij voor de meeste Wmo-voorzieningen de stijgende trend in klantenaantallen aan zal houden. Anderzijds zien we dat de financiële vertaling van deze trend wordt gedempt door het grotere worden probleem van het personeelstekort in de zorg. Hoewel we in gesprek zijn en blijven met de zorgaanbieders over mogelijke oplossingen hiervoor is het niet de verwachting dat het personeelstekort opgelost kan worden. In het regeerakkoord is verder het voornemen opgenomen om voor bepaalde Wmo-voorzieningen weer een inkomensafhankelijke eigen bijdrage in te voeren wat een fors effect op het aantal klanten kan hebben. Tot slot is er nog veel onduidelijkheid rond het wetsvoorstel dat resultaatgericht beschikken mogelijk moet maken. Mocht dit voorstel uiteindelijk op onvoldoende steun kunnen rekenen, dan zal dit voor de voorziening huishoudelijke ondersteuning naar verwachting leiden tot een forse verhoging van de kosten.

Met het verder ontwikkelen van de informatievoorziening verwachten we gemeenten steeds beter te kunnen faciliteren in de behoefte aan realtime informatievoorziening via het dashboard dat op dit moment al toegankelijk is voor gemeenten. Zoals benoemd in de uitgangspuntennotitie is het noodzakelijk om te investeren in de ICT-ontwikkeling. In deze begroting is hiervoor voorzien in een structurele investering van € 0,5 mln.

1.2 Budgettaire kaders en uitgangspunten

Het Drechtstedenbestuur heeft op 3 september 2020 het Financieel kader Sociale Dienst Drechtsteden vastgesteld. De onderdelen van dit kader zijn opgenomen in de financiële verordeningen zoals deze door het Algemeen Bestuur van de GRS op 10 maart 2022 zijn vastgesteld. Om de verbinding te versterken, stellen de gemeenten en de GR Sociaal gezamenlijk jaarlijks een uitgangspuntennotitie op. De uitgangspunten uit deze notitie dienen als basis voor het opstellen van de primaire begroting 2023 en voor de meerjarenraming 2024 tot en met 2026. Op deze manier zijn gemeenten tijdig betrokken in het proces om te komen tot de primaire begroting 2023 GR Sociaal.

In de begroting worden ook nieuwe verdeelsleutels voor het vaststellen van de gemeentelijke bijdragen verwerkt zoals besloten door de Drechtraad in oktober 2021. De gemeenten hebben gezamenlijk een traject gelopen om te komen tot een actualisatie van de kostenverdeling en de daarbij behorende sleutels. Omdat verandering van kostenverdeling altijd leidt tot herverdeeffecten is door de gemeenten aangegeven een ingroei periode van vier jaar te willen hanteren. De ingroei gaat met stappen van 25% per jaar zodat na vier jaar de kosten voor 100% worden verdeeld op basis van de nieuwe verdeelsleutels. De verdeling van de kosten is vastgelegd in de Bijdrageverordening.

Voor het vertalen van de uitgangspunten naar een (financiële) begroting wordt het volgende gehanteerd.

Kostenindexering op basis van de septembercirculaire 2021

De indexering van de budgetten voor de ontwikkeling van loonkosten en prijzen zijn in de primaire begroting 2023 verwerkt. Voor de indexering zijn de CPB-ramingen uit de septembercirculaire 2021 gebruikt. Dit houdt in dat loonkosten met 2,0% en prijzen 1,9% stijgen. Kapitaallasten worden niet geïndexeerd. De rekenrente voor de kapitaallasten is 1%.

Tabel 4.2.2 Prijsindexen CPB* MEV 2022 en CEP 2021**

mutaties per jaar in %	2021	2022	2023	2024	2025	2026***
Prijs bruto binnenlands product (pbbp)	2,3	1,8	1,9	1,6	1,6	1,6
Prijs nationale bestedingen (pnb)	2,6	1,9	1,5	1,4	1,5	1,5
Nationale consumentenprijsindex (cpi)	1,9	1,8	1,7	1,7	1,7	1,7
Loonvoet sector overheid	0,7	2,5	2,3	2,1	2,4	2,4
Prijs overheidsconsumptie, beloning werknemers	0,5	3,1	2,0	1,8	2,1	2,1
Prijs overheidsconsumptie, netto materieel (imoc)	2,1	1,9	1,5	1,5	1,5	1,5

*toelichting/ verduidelijking bij de kerngegevens is te vinden op: <https://www.cpb.nl/artikel/toelichting-bij-kerngegevenstabel>

** 2021 en 2022 zijn op basis van de MEV 2022, 2023 - 2025 is op basis van de CEP 2021

*** cijfers 2025 zijn doorgetrokken naar 2026

Loonkosten

De huidige cao heeft een looptijd van 1 januari 2021 tot en met 31 december 2022. In totaal stijgen de lonen in 2022 met 3,9% (excl. wijzigingen sociale lasten en pensioenpremie). In de primaire begroting 2022 was al rekening gehouden met het indexcijfer vanuit de septembercirculaire 2020 van 1,3%. Voor 2023 is in de ramingen rekening gehouden met een structurele loonontwikkeling van 2%.

Ramingsuitgangspunten en percentages per opgave zijn opgenomen in de bijlage.

1.3 Overgang naar GR sociaal

Vanaf 1 januari 2022 is Gemeenschappelijke Regeling Drechtsteden omgevormd naar een Gemeenschappelijke Regeling Sociaal (GRS). Binnen deze GRS is de Sociale Dienst Drechtsteden als enige organisatie opgenomen. De begroting 2022 is nog in de "oude opzet" in juli 2021 door de Drechtraad vastgesteld. Daarmee is de primaire begroting GRD 2022 de basis voor deze primaire begroting 2023 voor zover het onderdeel Sociale Dienst Drechtsteden betreft.

Ook heeft de Drechtraad op 5 oktober 2021 een wijziging op de primaire begroting 2022 vastgesteld. Deze was specifiek gericht op het programma-onderdeel van de Sociale Dienst (uitvoering participatieplekken van SDD naar gemeenten, voortzetten projecten handhaving én steunmaatregel Corona in 2022 conform de beleidsagenda 2022).

Als het gevolg van de transitie van de GRD naar zowel de gemeente Dordrecht als de GR Sociaal is de begroting 2022 GRD ontvlochten en is een deel van het programma Beleid en Bestuur overgeheveld naar de GRS. Dit deel is nu opgenomen in de primaire begroting 2022, zoals dit gehanteerd wordt in de voorliggende begroting 2023 van de GRS.

Daarmee is het startpunt van de actuele begroting 2022 van de GRS als volgt:

	Totaal begroting 2022		
	lasten	baten	saldo
Bestaanzekeerheid versterken	136.866	-149.051	-12.185
Ontwikkelen naar werk	44.312	-51.577	-7.266
Zorgen voor ondersteuning	78.375	-78.989	-613
Overhead	20.752	-688	20.064
Eindtotaal	280.305	-280.305	0

1.4 Samenvatting financiële resultaten

In het onderstaande overzicht zijn de begroting 2022, zoals deze beschreven is in paragraaf 1.3 en de primaire begroting 2023 per opgave weergegeven. De kosten en batens zijn met € 1,3 mln. afgenomen.

Opgaven en producten	Begroting 2022			Primaire begroting 2023			Afwijking		
	lasten	batens	saldo	lasten	batens	saldo	lasten	batens	saldo
Bestaanzeekerheid versterken	136.866	149.051	12.185	132.671	148.019	15.348	4.194	-1.031	3.163
Apparaat Bestaanzeekerheid versterken	15.668	27.353	11.685	14.406	29.753	15.348	1.262	2.400	3.663
Budgetadvies en Schuldbemiddeling	118	118	0	120	120	0	-2	2	0
Inkomensondersteuning	108.922	109.422	500	105.406	105.406	0	3.517	-4.017	-500
Maatwerkvoorziening Inkomenssteun C.Z.G.	2.250	2.250	0	2.328	2.328	0	-78	78	0
Minimabeleid	9.907	9.907	0	10.412	10.412	0	-505	505	0
Ontwikkelen naar werk	44.312	51.577	7.266	44.734	51.506	6.772	-423	-71	-494
Apparaat Ontwikkelen naar werk	10.564	8.494	-2.069	9.052	7.723	-1.329	1.512	-772	740
Inburgering	300	300	0	2.195	2.195	0	-1.895	1.895	0
Participatie	6.479	15.534	9.055	6.744	14.565	7.821	-265	-969	-1.234
Statushouders	406	686	280	420	700	280	-14	14	0
WSW	26.563	26.563	0	26.323	26.323	0	240	-240	0
Overhead	20.752	688	-20.064	23.305	154	-23.151	-2.553	-534	-3.087
Apparaat Overhead	20.752	688	-20.064	23.305	154	-23.151	-2.553	-534	-3.087
Zorgen voor ondersteuning	78.375	78.989	613	78.255	79.287	1.031	120	298	418
Apparaat Zorgen voor ondersteuning	7.129	7.743	613	6.951	7.983	1.031	178	240	418
Begeleiding en kortdurend verblijf	29.155	29.155	0	29.155	29.155	0	0	0	0
Huishoudelijke ondersteuning	28.420	28.420	0	28.420	28.420	0	0	0	0
Hulpmiddelen	5.390	5.390	0	5.390	5.390	0	0	0	0
Vervoer	8.281	8.281	0	8.339	8.339	0	-58	58	0
Eindtotaal	280.305	280.305	0	278.966	278.966	0	1.339	-1.339	0

Dit geeft het volgende beeld op de batenkant.

Opgaven en producten	Analyse 2023 t.o.v. 2022		
	verschil baten	batens overig	bijdragen gemeenten
Bestaanzeekerheid versterken	-1.031	-560	-472
Apparaat Bestaanzeekerheid versterken	2.400	-11	2.411
Budgetadvies en Schuldbemiddeling	2	0	2
Inkomensondersteuning	-4.017	-549	-3.468
Maatwerkvoorziening Inkomenssteun C.Z.G.	78	0	78
Minimabeleid	505	0	505
Ontwikkelen naar werk	-71	-1.022	951
Apparaat Ontwikkelen naar werk	-772	-947	175
Inburgering	1.895	0	1.895
Participatie	-969	-75	-894
Statushouders	14	0	14
WSW	-240	0	-240
Overhead	-534	154	-688
Apparaat Overhead	-534	154	-688
Zorgen voor ondersteuning	298	236	62
Apparaat Zorgen voor ondersteuning	240	-75	315
Begeleiding en kortdurend verblijf	0	71	-71
Huishoudelijke ondersteuning	0	158	-158
Hulpmiddelen	0	24	-24
Vervoer	58	58	0
Eindtotaal	-1.339	-1.193	-146

Het totaal van de bijdragen vanuit de gemeenten blijft ongeveer gelijk. Wel zitten er verschuivingen over de opgaven heen. Dit geeft het volgende beeld per opgave.

Bestaanzeekerheid versterken

De kosten van het Minimabeleid stijgen met ruim € 500.000 ten opzichte van de begroting 2022. Hierin is nog geen rekening gehouden met de huidige ontwikkelingen (maart 2023). De kosten van maatwerkvoorziening inkomenssteun chronisch zieken en gehandicapten neemt toe met ruim €

80.000. Het onderdeel Inkomensondersteuning daalt juist ten opzichte van de begroting 2022 met € 3,5 miljoen. Dit is het gevolg van de dalende klantaantallen. De klantaantallen worden gebaseerd op de prognoses van het CPB. Een verdere toelichting op de opgave is opgenomen op bladzijde 10.

Ontwikkelen naar werk

Per 1 januari 2022 is de nieuwe Wet inburgering van kracht. Daarmee komt de verantwoordelijkheid voor de inburgering van asielstatushouders en gezinsmigranten bij gemeenten te liggen. Het budget, specifieke uitkering (SPUK) voor inburgeringsvoorzieningen is bestemd voor de bekostiging van de leerroutes, maatschappelijke begeleiding, het participatieverklaringstraject (PVT) en de module arbeidsmarkt en participatie (MAP). De maatschappelijke begeleiding en de PVT's worden door de gemeenten uitgevoerd en ingekocht. Hiervoor blijft een deel van het budget achter. De overige taken worden door de SDD uitgevoerd. Het budget voor participatie neemt op basis van de uitgangspuntennotitie met circa € 1 miljoen af.

Zorgen voor ondersteuning

Bij het opstellen van de begroting Zorgen voor Ondersteuning 2023 is gekeken naar de ontwikkeling van de reguliere trends in cliëntenaantallen en de bijbehorende kosten. De uitkomsten hiervan zijn vastgelegd in de uitgangspuntennotitie begroting 2023. De begroting blijft voor 2023 nagenoeg gelijk aan de begroting van 2022.

Apparaat/overhead

In de kosten van het apparaat is de kostenindexering van 2,0% voor looncompensatie en 1,9% voor de materiële budgetten opgenomen. Het apparaat is structureel opgehoogd met € 500.000 voor de versterking van de informatievoorziening. Daarnaast zijn de kosten met betrekking tot de Wet inburgering opgenomen. Tevens zijn de kosten die overgekomen zijn in het kader van de ontvlechting van de GRD vanuit Bureau Drechtsteden nu via dit spoor opgenomen (ca 5,5fte). Ook de kosten met betrekking tot het vervallen van de verplichting met betrekking tot de VUT 2006 geeft een verlaging van de kosten. De vergelijking tussen de jaren wordt overigens beïnvloed door administratieve verrekeningen.

In onderstaande tabel staan de gemeentelijke bedragen per opgave opgenomen verdeeld naar de individuele gemeente.

Opgaven bedragen x 1.000	Alblasserdam	Dordrecht	Hardinxveld-Giessendam	Hendrik-Ido Ambacht	Papendrecht	Sliedrecht	Zwijndrecht	Totaal
Bestaan zekerheid versterken	7.479	82.420	3.305	7.089	11.026	10.440	24.272	146.031
Ontwikkelen naar werk	2.480	31.843	552	1.929	3.364	3.727	7.130	51.025
Zorgen voor ondersteuning	4.617	34.058	3.930	5.880	7.921	7.333	12.546	76.286
Eindtotaal	14.575	148.321	7.787	14.898	22.311	21.500	43.949	273.341

2 Programma Sociale Dienst Drechtsteden

2.1 Opdracht Bestaanszekerheid versterken

Wat zijn de ontwikkelingen?

De prioriteiten, activiteiten en uitgaven binnen de opdracht "bestaanszekerheid versterken" zijn (soms met vertraging) in hoge mate conjunctuur volgend.

Sinds maart 2020, het begin van de coronacrisis, is het uitermate lastig prognosticeren. Dat geldt onverminderd op het moment van het opstellen van deze begroting. Corona lijkt (vooralsnog) minder impact te hebben op onze samenleving, maar laat nog wel degelijk zijn sporen na. Enerzijds zagen we eind 2021 een sterk herstel van de economische groei en ongekende krapte op de arbeidsmarkt. Dat alles overigens wel in de wetenschap dat de laatste coronasteunmaatregelen in het eerste kwartaal 2022 nog moesten aflopen en daarmee ondernemers alsnog in de problemen konden brengen. Anderzijds werden we geconfronteerd met een bijzonder na-ijleffect van de coronacrisis (in combinatie met geopolitieke spanningen): een grote schaarste aan grondstoffen (waaronder olie en gas) en daarmee inflatiecijfers die sinds 1982 niet meer zo hoog zijn geweest. Dit heeft geleid tot algeheel verlies aan koopkracht, dat vooral voor de laagste inkomens zonder ingrijpen niet valt te dragen.

Daarbovenop is met de Russische inval in Oekraïne en de daarop volgende sanctiemaatregelen een uiterst onzekere situatie ontstaan, met nog onvoorziene gevolgen voor de mondiale en Nederlandse economie. Het is zo goed als zeker dat de koopkracht als gevolg van de sanctiemaatregelen in 2022 nog verder achteruit zal gaan, maar of die negatieve repercussies ook in dezelfde mate zullen gelden voor de arbeidsmarkt en werkgelegenheid is iets minder zeker. Op basis van het meest recente CEP (maart 2020) verwacht het CPB in zijn basisraming voor 2023 een economische groei van 1,7%, wat wel een demping inhoudt ten opzichte van de verwachte economische groei in 2022 (3,6%), maar nog steeds gepaard gaat aan krapte op de arbeidsmarkt. Ook verwacht het CPB in zijn basisraming in 2023 een herstel van de koopkracht van 1,9%, na de enorme dip in 2022 van -/2,7%. In zijn, een week later gepubliceerde Verdieping CEP 2022 schetst het CPB aanvullend op de scenario's in het CEP een somberder (vierde) scenario ten aanzien van de oorlog in Oekraïne waarbij de gastoevoer richting Nederland wordt gestopt: in dat geval loopt de inflatie in 2022 hoog op (8%), de economische groei in 2022 sterk terug (1,2) en daalt de koopkracht verder (-5,1%). Ook 2023 laat in dat geval ongunstigere cijfers zien (respectievelijk 4%, 1,2% en 0,6%). Geconcludeerd mag worden dat de prognoses voor 2023 dus nog uiterst onzeker zijn en, naast mogelijk nieuwe coronaontwikkelingen, afhankelijk van het verloop van de oorlog in Oekraïne, de sancties en de economische repercussies.

Evenmin is zeker of, hoe en in welke mate het kabinet in 2022 (en 2023?) zal ingrijpen in het koopkrachtverlies van inwoners en/of extra ondersteuning zal bieden aan (opnieuw) getroffen ondernemers. Naast de inderhaast ingevoerde energietoeslag begin 2022 zijn in het coalitieakkoord de eerste jaren geen koopkrachtreparaties voorzien. Tot op heden heeft het kabinet zich hierover afwachtend opgesteld, maar op basis van de laatste CEP kantelt het beeld wel en zijn voor de laagste inkomens in 2022 aanvullende maatregelen toegezegd. Of dit echter toereikend zal zijn is de vraag. Dit alles doet vermoeden dat de druk op het gemeentelijke minimabeleid in 2022 en 2023 zal toenemen om op die wijze de minima inkomens extra te ondersteunen. Dit zal ook gelden voor extra ondersteuning vanuit budgetbeheer en schuldhulpverlening, ook omdat de lagere middeninkomens in 2022 hard getroffen worden door het koopkrachtverlies in 2022, maar waarschijnlijk geen tegemoetkoming ten bate van koopkrachtreparatie zullen ontvangen. Op basis van de eerste signalen stijgt het aantal mensen met een betalingsachterstand in energiekosten of een reeds dreigende afsluiting van energie in de eerste maanden van 2022. De algehele verwachting is dat het aantal inwoners met financiële problemen of schulden verder zal toenemen als gevolg van de onder druk staande betaalbaarheid van het dagelijks bestaan.

Naast bovengenoemde onzekerheden staat in 2022 de herijking van het Drechtstedelijke minimabeleid op de rol. Dit gebeurt binnen de nieuwe governance in nauwe samenwerking tussen de SDD en de Drechtstedengemeenten. In de herijking zal niet alleen een (ook budgettair) passend antwoord moeten worden gezocht op de actuele koopkrachtontwikkelingen, maar wordt tevens de mogelijkheid geboden tot gemeentelijk maatwerk. Aangezien dit proces nog in zijn kinderschoenen staat, zijn de effecten daarvan op de begroting nog niet te bepalen. De effecten van de governance

worden met name verwacht op het minimabeleid en niet, of in veel mindere mate, op de algemene bijstand en schuldhelpverlening.

Wat willen we bereiken?

Obstakels voor bestaanszekerheid wegnemen
Stabiliteit bieden en bevorderen
Inwoners eerder en beter bereiken

We bieden inwoners (inkomens)ondersteuning in de vorm van algemene bijstand en minimavoorzieningen en nemen daarmee een aantal financiële obstakels weg, waardoor het perspectief op bestaanszekerheid voor deze inwoners wordt versterkt. Inwoners worden daarnaast geholpen met hun schulden en gecoacht in hun financiële zelfredzaamheid. De inzet is daarbij gericht op het zo vroeg mogelijk stabiliseren en oplossen van schulden en het creëren van een duurzaam beheersbare financiële situatie voor onze inwoners. Inwoners die zijn benadeeld door de toeslagenaffaire staan we bij om hun leven weer op orde te krijgen.

Bij dat alles willen we onze dienstverlening zo inrichten dat we, vanuit een breed perspectief op bestaanszekerheid, steeds klantgerichter gaan werken, waarbij we rekening houden met stressoren op klantniveau en werken vanuit de bedoeling, en niet primair vanuit de regelgeving. We gaan er daarbij vanuit dat het borgen van bestaanszekerheid een noodzakelijke voorwaarde is voor volwaardige participatie in de samenleving.

Wat gaan we daarvoor doen?

Buiten het bieden van de basisvoorzieningen (algemene en bijzondere bijstand, minimabeleid en schuldhelpverlening) zullen we in 2023 voort blijven bouwen aan het steeds verder optimaliseren van onze dienstverlening. Dit kan, afhankelijk van prioriteit en beschikbare middelen, zijn op het gebied van informatievoorziening, proces, voorzieningen, beleid en – bovenal – klantbenadering. Dit laatste mede in het licht van het bredere herstel van vertrouwen in "de" overheid, en de roep om een meer persoonlijke en maatwerkgerichte benadering. Additioneel bieden we, mocht de noodzaak zich in 2023 nog voordoen, ondersteuning aan gedupeerden in de Toeslagenaffaire.

Zoals in de schets van de ontwikkelingen is aangegeven, gaan we in 2022 een onzekere periode tegemoet. Onzekerheid ten aanzien corona en de oorlog in Oekraïne, en bijgevolg ten aanzien van de economische ontwikkelingen. Onzekerheid tevens ten aanzien van de beleidsprioriteiten in de Drechtsteden. Idealiter is, met de herijking van het minimabeleid in 2023 het beleid binnen de opgave bestaanszekerheid versterken op maat afgestemd op de lokale situatie in de gemeenten en onze netwerkpartners. Veel zal echter afhangen van eventueel noodzakelijke maatregelen ter bestrijding van een nieuwe economische crisis en de daaruit voortvloeiende prioriteiten. Dat alles tegen de achtergrond van voldoende financiële ruimte binnen het sociaal domein, ook voor een opgepluste persoonlijke dienstverlening op het gebied van bestaanszekerheid versterken die aan de roep om meer maatwerk en herstel van vertrouwen gepaard gaat. In hoeverre dit laatste budgetneutraal kan worden opgevangen is op dit moment nog onderwerp van onderzoek.

Wat gaat het kosten?

Opgaven en producten	Begroting 2022			Primaire begroting 2023			Afwijking		
	lasten	batens	saldo	lasten	batens	saldo	lasten	batens	saldo
Bestaanszekerheid versterken	136.866	149.051	12.185	132.671	148.019	15.348	4.194	-1.031	3.163
Apparaat Bestaanszekerheid versterken	15.668	27.353	11.685	14.406	29.753	15.348	1.262	2.400	3.663
Budgetadvies en Schuldbemiddeling	118	118	0	120	120	0	-2	2	0
Inkomensondersteuning	108.922	109.422	500	105.406	105.406	0	3.517	-4.017	-500
Maatwerkvoorziening Inkomenssteun C.Z.G.	2.250	2.250	0	2.328	2.328	0	-78	78	0
Minimabeleid	9.907	9.907	0	10.412	10.412	0	-505	505	0
Eindtotaal	136.866	149.051	12.185	132.671	148.019	15.348	4.194	-1.031	3.163

Minimabeleid

Zoals opgenomen bij het kopje wat zijn de ontwikkelingen zal de druk op het Minimabeleid toenemen. De kosten stijgen hierdoor ten opzichte van de begroting 2022 met € 0,5 mln. De verwachte groei 2023 is gebaseerd op de groei van de uitgangspuntennotitie begroting 2023 t/m 2026. In de groeipercentages is geen rekening gehouden met de huidige ontwikkelingen (maart 2022). De oorlog

in de Oekraïne brengt veel onzekerheid met zich mee. Op dit moment is dit op economisch vlak vooral hogere energieprijzen. Voor de minima zullen de kosten levensonderhoud flink stijgen wat een groot effect kan hebben op het gebruik van de minimaregelingen.

Maatwerkvoorziening inkomenssteun chronisch zieken en gehandicapten

De kosten maatwerkvoorziening inkomenssteun chronisch zieken en gehandicapten stijgen met € 0,1 mln. ten opzichte van de primaire begroting 2022. De verwachte groei 2022 is gebaseerd op de groei van de uitgangspuntennotitie begroting 2023 t/m 2026.

Budgetadvies en schuldbemiddeling

Het programma-budget voor Budgetadvies en Schuldbemiddeling is vooralsnog gelijk gehouden aan 2022. Naast de programmakosten bestaan de lasten Budgetadvies en Schuldbemiddeling vooral uit uitvoeringskosten personeel.

Inkomensondersteuning

Naar verwachting dalen de lasten Inkomensondersteuning met € 3,5 miljoen ten opzichte van de vastgestelde primaire begroting 2022. Deze daling is vooral het gevolg van de dalende klantaantallen. De klantaantallen worden gebaseerd op de prognoses van het CPB. Gezien de economische ontwikkelingen, mede naar aanleiding van de oorlog in de Oekraïne, is deze raming met de nodige onzekerheid omgeven.

De vastgestelde begroting 2022 liet een geprognosticeerd nadelig financieel effect gemeenten zien van € 0,2 miljoen. Op basis van de beschikbare gegevens medio maart 2022 geeft de berekening voor de primaire begroting 2023 een geprognosticeerd voordelig financieel effect gemeenten aan van € 4,4 miljoen, een positieve ontwikkeling van € 4,6 miljoen. Dat betekent dat niet alle Buig middelen hoeven worden opgehaald bij gemeenten. Het advies is wel om deze te reserveren vanwege de (financiële) onzekerheden zoals in deze begroting opgenomen. Deze geprognosticeerde positieve ontwikkeling is het gevolg van een hoger macrobudget, aanpassingen in het verdeelmodel en van het feit dat LKS vanaf 2022 meer op basis van (landelijke) realisatie wordt bekostigd. De hogere budgetten LKS worden verklaart door het feit dat momenteel in de Drechtsteden LKS in verhouding meer wordt toegepast dan in de (meeste) andere gemeenten. Er is dus sprake van een hoog budgetaandeel. De afname van het bijstandsbudget (o.b.v. dalende klantaantallen) wordt meer dan voldoende gecompenseerd door de hogere budgetten LKS.

De meerjarige ontwikkeling BUIG (bijstandsuitkeringen en LKS) is gebaseerd op FrontinBUIG. In de berekening van de (meerjarige) prognose wordt rekening gehouden met de te verwachte klantaantallen (CPB), de gemiddelde prijs en de gerealiseerde lasten LKS.

2.2 Opgave Ontwikkelen naar werk

Wat zijn de ontwikkelingen?

Ook voor de opgave Ontwikkelen naar Werk is het uitermate lastig prognosticeren. De verwachte negatieve gevolgen van Corona zijn voor wat betreft de werkgelegenheid tot nu toe uitgebleven. Integendeel: er is een grote vraag naar personeel. Echter is het onzeker of dit zo blijft na het beëindigen van de ondersteuningsmaatregelen. Naast de twijfels rondom de financiële positie van ondernemers speelt het tekort aan noodzakelijke grondstoffen voor het maken en leveren van producten een rol. Dit alles nog los van de onzekere situatie rondom de oorlog in Oekraïne.

De grote vraag naar personeel heeft als gevolg dat de instroom naar een uitkering beperkt is. Aan de andere kant is de uitstroom ook beperkt. Werkgevers hebben behoefte aan personeel dat snel ingewerkt is. Veel inwoners met een bijstandsuitkering zijn niet in staat om (direct) een plek te verwerven op de arbeidsmarkt. Dit gebrek aan zelfstandigheid stuwt de vraag naar loonkostensubsidie en begeleiding op. Daarom wordt er door Baanbrekend Drechtsteden verder gewerkt aan het binden van werkgevers die werkplekken creëren voor deze doelgroep. Mede hierdoor, maar ook door passende dienstverlening aan de doelgroep met een lagere loonwaarde, vergroten we de kansen van inwoners met afstand tot de arbeidsmarkt. In maart 2022 lag het aantal inwoners waarvoor werkgevers loonkostensubsidie ontvingen op 549.

Wanneer we naar deze opgave kijken dan zien we een aantal grote ontwikkelingen. Dat zijn: *Regeerakkoord en herziening Participatiewet.*

In het regeerakkoord van het huidige kabinet zijn een aantal zaken opgenomen rond de Participatiewet en het (regionale) arbeidsmarktbeleid. Hoewel in het regeerakkoord niet gesproken wordt over een grote herziening van de Participatiewet, lijken de gesprekken op landelijk niveau over de uitwerking hiervan toch een breder karakter te hebben dan alleen de in het regeerakkoord benoemde zaken. We zien daarin het schuivende paradigma, van focus op controle naar focus op hoe helpen we inwoners op een rechtvaardige manier verder, terugkomen. Tevens stelt het Rijk extra middelen beschikbaar.

Samenwerking in de regionale arbeidsmarkt

In de regio bouwen we, als onderdeel van het regionale netwerk, mee aan een sterke samenwerking en inclusieve arbeidsmarkt in de regio. De wens hierbij is om te komen tot een sluitend netwerk, waar inwoners komend vanuit verschillende situaties, ondersteund kunnen worden bij het maken van (ontwikkelings)stappen richting de arbeidsmarkt.

Samenvoegen GR Drechtwerk met GR Sociaal

Per 1 januari 2023 worden de GR Sociaal en de GR Drechtwerk samengesmolten tot één gemeenschappelijke regeling. Hierdoor wordt het onder andere mogelijk om een doorlopende ontwikkellijijn voor inwoners te creëren door de uitvoeringsactiviteiten met betrekking tot het ontwikkelen van mensen en de toeleiding naar werk bij elkaar te voegen en een één-loket functie voor inwoners en werkgevers in te richten wat leidt tot verbeterde - één robuuste organisatie te creëren die lokale en regionale initiatieven eenvoudiger kan ondersteunen. Dit wordt in 2022 verder uitgewerkt voor besluitvorming en is in deze begroting dus nog niet financieel verwerkt.

Betere verbinding met lokaal

Met de nieuwe governance ontstaat steeds meer momentum om regionaal beleid en uitvoering te verbinden met het lokale beleid, zowel op het gebied van sociaal beleid als aanpalende domeinen zoals economie en duurzaamheidsbeleid.

Deze ontwikkelingen samen creëren een momentum om regionaal en lokaal de handschoen om te komen tot verbetering en vernieuwing op te pakken.

Wat willen we bereiken?

Iedereen die kan werken direct naar de arbeidsmarkt bemiddelen
Inwoners waardevol maken voor de arbeidsmarkt
Inwoners met een verminderde arbeidsmarktwaarde begeleiden

We hebben tot doel om inwoners die in staat zijn om te werken te bemiddelen naar betaald werk, waardoor inwoners zo zelfstandig mogelijk in hun inkomen kunnen voorzien. Inwoners zijn waardevol voor de arbeidsmarkt wanneer hun arbeidsmarktwaarde wordt vergroot. Daarom werken we met inwoners aan het wegnemen van belemmeringen die in de weg staan om te werken. Wanneer inwoners (nog) een te grote afstand tot de arbeidsmarkt hebben, ontwikkelen we arbeidsmatig en/of maatschappelijk perspectief. Dat kan ook gaan om het bieden van stabiliteit en ondersteuning bij meedoen aan de maatschappij.

Resultaten in de bestandsontwikkeling

Aantal uitkeringsdossiers (verwachte stand eind 2022: 6.349)	(verwachte stand eind 2023) 6.349
-----------------------------------------------------------------	-----------------------------------

Deze raming is gedaan op basis van de laatst bekende gegevens. Het CPB heeft op het moment van het opstellen van deze begroting voor 2023 nog geen prognose afgegeven met betrekking tot het aantal bijstandsgerechtigden.

We blijven inzetten op de ontwikkeling en uitstroom naar werk. Perspect en Baanbrekend spelen daarbij een belangrijke rol. Instrumenten als detachering, arbeidsmarktwaardeontwikkeling en job-coaching zijn cruciaal om de afstand die onze bijstandsgerechtigden hebben tot betaalde arbeid, te overbruggen. Daarom blijven wij de activiteiten van de afgelopen jaren voortzetten.

De huidige ontwikkelingen in de wereld bemoeilijken het formuleren van reële doelstellingen. In- en uitstroomdoelstellingen zijn namelijk zeer sterk afhankelijk van exogene factoren. Het blijft onze ambitie om de uitstroom van inwoners die we bemiddelen naar betaald werk en de uitstroom van

deelnemers aan Perspct naar betaald werk op tenminste hetzelfde niveau te houden als de verwachte instroom.

Het is hierbij belangrijk te realiseren dat de bemiddeling naar werk in toenemende mate niet leidt tot een grotere uitstroom uit de bijstand. Voor een groeiende groep inwoners is een parttime baan de maximaal haalbare zelfstandigheid. Dit houdt deels verband met de problematiek/omstandigheden van kandidaten, maar ook met de aard van de functies waar kandidaten naar bemiddeld worden. Zo biedt een bemiddeling naar de zorg vrijwel nooit een fulltime baan op, maar de vraag naar personeel is in die sector wel heel groot. We zetten er op in dat het aantal kandidaten dat parttime uitstroomt naar werk stijgt met 2% ten opzichte van 2022.

Daarnaast bemiddelt de SDD veel inwoners met een beperking naar werk. Op dit moment heeft een groot deel van de inwoners met een bijstandsuitkering te maken met één of meerdere beperkingen en is daardoor niet (altijd) zelfstandig in staat het wettelijk minimumloon te verdienen. Onmisbaar om deze inwoners kansen te bieden is de inzet van loonkostensubsidie.

Zoals gesteld is de afstand tot de arbeidsmarkt voor een groeiend deel van de bijstandsgerechtigden te groot. Voor deze doelgroep geldt dat we moeten werken aan het vergroten van het perspectief op maatschappelijke en arbeidsmatige ontwikkeling. In 2023 werken we verder aan het dienstverleningsconcept voor deze doelgroep en de daarbij passende doelstellingen.

Wat gaan we daarvoor doen?

Instroom in de bijstand voorkomen

Wij blijven inzetten op het voorkomen van instroom in de bijstand door pro-actieve benadering van kwetsbare jongeren en doorplaatsing van werkenden met een verminderde loonwaarde.

Uitstroom naar werk bevorderen

Inwoners met een uitkering of inwoners met een beperking die kunnen werken worden door Baanbrekend Drechtsteden bemiddeld naar werk. Indien nodig kunnen hiervoor instrumenten worden ingezet zoals loonkostensubsidie en/of begeleiding. Ook voor inwoners die veel begeleiding of een beschutte werkplek nodig hebben, is het mogelijk betaald werk te krijgen in de vorm van beschermt werk.

Ontwikkeling die past bij de klant

Voor inwoners die nu nog niet in staat zijn om een plek op de arbeidsmarkt te veroveren of te behouden, zetten we in op het ontwikkelen van de arbeidsmarktwaarde. Hiervoor zijn Perspct en leerlijnen beschikbaar die inwoners ontwikkelen naar beschikbare arbeidsmarktprofielen. Voor nieuwe klanten is het Arbeidsonderzoekscenrum (AOC) beschikbaar. Hier wordt methodisch en onafhankelijk onderzoek gedaan naar de mogelijkheden van de klant. Hierdoor kan gericht worden ingezet op ontwikkeling.

Voor inwoners waar ontwikkeling naar werk een te grote stap is zetten we in op een stabilisatie en meedoen. Een stabiel leven kan het vertrekpunt zijn voor verdere ontwikkeling. Er zullen ook inwoners zijn waarvoor dit het hoogst haalbare doel is. Voor het ontwikkelen van klanten in deze doelgroep werken we samen met partners zoals gemeenten.

Project doorplaatsing werkenden

Personen die niet in staat zijn om het minimumloon te verdienen kunnen onder voorwaarde in aanmerking komen voor een loonkostensubsidie. Doorplaatsing naar een baan waarbij men zelf minimaal het minimumloon kan verdienen blijft daarbij het uitgangspunt.

In het project wordt onderzocht op welke manier de ondersteuning na einde arbeidsovereenkomst geregeld kan worden, om zo de werknemer door te plaatsen naar een andere werkgever. Daarnaast richt het project zich op het uitbreiden van de doelgroep. Dit project loopt op dit moment nog. Na afloop van wordt een inschatting gemaakt of aanvullend beleid of middelen nodig zijn.

Inburgering

Vanaf 01-01-2022 is de Wet Inburgering van kracht geworden. Namens de Drechtsteden gemeenten moet de SDD voor nieuwkomers de competenties en arbeidskansen van de inburgeraar inzichtelijk maken. Het doel is de inburgeraar in een vroegtijdig stadium te laten kennismaken met de Nederlandse arbeidsmarkt en stappen te laten zetten die leiden tot het zo snel mogelijk, maar ook

duurzaam, verwerven van een plek op de arbeidsmarkt. Het gaat hierbij zowel om het trainen van arbeidsvaardigheden alsmede de sociale vaardigheden op de werkvloer. De competenties die gevraagd worden, worden binnen de SDD uitgevoerd door Perspct. Het team van Perspct en Baanbrekend hebben tevens de contacten om de werkervaringsplek te organiseren bij werkgevers.

Ontwikkelen van arbeidsmarktwaarde

Er wordt hard gewerkt aan het ontwikkelen en uitbreiden van een infrastructuur om de arbeidsmarktwaarde van onze klanten te vergroten. De SDD werkt aan het wegnemen van belemmeringen die de weg naar betaald werk (of het behouden van betaald werk) moeilijker maken. Hiervoor werken we samen met diverse partners.

'Kickstart'

Vanwege de Corona pandemie heeft de Rijksoverheid in het kader van 'Kickstart' extra middelen beschikbaar gesteld voor arbeidsmarktregio's in het kader van 'Perspectief op werk'. De SDD voert dit project samen met werkgevers, vakbonden en UWV in het Werkgeversservicepunt (WSP) Baanbrekend Drechtsteden uit.

Wat gaat het kosten?

Opgaven en producten	Begroting 2022			Primaire begroting 2023			Afwijking		
	lasten	baten	saldo	lasten	baten	saldo	lasten	baten	saldo
Ontwikkelen naar werk	44.312	51.577	7.266	44.734	51.506	6.772	-423	-71	-494
Apparaat Ontwikkelen naar werk	10.564	8.494	-2.069	9.052	7.723	-1.329	1.512	-772	740
Inburgering	300	300	0	2.195	2.195	0	-1.895	1.895	0
Participatie	6.479	15.534	9.055	6.744	14.565	7.821	-265	-969	-1.234
Statushouders	406	686	280	420	700	280	-14	14	0
WSW	26.563	26.563	0	26.323	26.323	0	240	-240	0
Eindtotaal	44.312	51.577	7.266	44.734	51.506	6.772	-423	-71	-494

Het saldo van € 8,1 mln. op de onderdelen Participatie en Impuls Statushouders wordt veroorzaakt door de wijze van administreren van de apparaatslasten. De betreffende apparaatslasten worden verantwoord op het onderdeel Apparaat en hierdoor zijn de lasten lager dan de baten gepresenteerd.

Inburgering

Per 1 januari 2022 is de nieuwe Wet inburgering van kracht. Daarmee is de verantwoordelijkheid voor de inburgering van asielstatushouders en gezinsmigranten bij gemeenten komen te liggen. Het budget, een specifieke uitkering (SPUK) voor inburgeringsvoorzieningen is bestemd voor de bekostiging van de leerroutes, maatschappelijke begeleiding, het participatieverklaringstraject (PVT) en de module arbeidsmarkt en participatie (MAP). De maatschappelijke begeleiding en de PVT's worden door de gemeenten uitgevoerd en ingekocht. De overige taken wordt door de SDD uitgevoerd. Bij de bepaling van het budget is in gezamenlijkheid gekeken naar de overkomende rijksmiddelen en de verdeling daarvan.

De beschikbare middelen zijn bepaald met behulp van de Divosa rekentool. Aangezien er nog geen taakstelling 2023 t/m 2026 voor de gemeenten beschikbaar is, is er voor gekozen om de voorlopige taakstelling 2022 door te trekken en ingevoerd in de rekentool. Onderstaande tabel geeft dan het volgende beeld. Het meerjarenbeeld is voor de jaren 2024 t/m 2026 gelijk gehouden. Met de jaren zal er historie opgebouwd worden, waardoor er betere prognoses afgeven kunnen worden. Er zit wel enige risico op het maken van een inschatting van de taakstelling, zeker gezien de huidige beweging van het aantal asielzoekers, dat zich momenteel meldt. Via monitoring en evaluatie zal de taakstelling steeds beter in beeld worden gebracht en indien nodig de prognose hierop worden bijgesteld.

	Prognose 70% inburgerings plichtigen	gezins- overige migranten 2020	Voorlopige SPUK 2023	Wordt ingezet door gemeenten	Primaire begroting 2023	Voorlopige SPUK 2024 en verder	Wordt ingezet door gemeenten	Meerjarenra- ming 2024 en verder
Alblasserdam	15	1	184.560	€ 33.265	151.295	200.266	€ 33.265	167.001
Dordrecht	90	50	1.108.708	€ 209.270	899.438	1.200.807	€ 209.270	991.537
HV Giessendam	14	5	170.239	€ 31.942	138.297	184.518	€ 31.942	152.576
HI Ambacht	24	6	287.905	€ 54.192	233.713	312.179	€ 54.192	257.987
Papendrecht	25	6	296.267	€ 56.395	239.872	321.255	€ 56.395	264.860
Sliedrecht	20	7	238.335	€ 45.600	192.735	258.325	€ 45.600	212.725
Zwijndrecht	34	13	417.537	€ 77.762	339.775	452.520	€ 77.762	374.758
			2.703.550	508.426	2.195.125	2.929.870	508.426	2.421.444

1.983 Maatsch. begeleiding
220 PVT

Participatie

De middelen participatie zijn gebaseerd op de uitgangspuntennotitie begroting 2023 t/m 2026. Het betreft de uitvoering van het huidige beleid en de verwachte groei van het aantal klanten.

Onderstaande tabel geeft de opbouw van de baten van het budget Participatie weer.

Participatiemiddelen x 1000	voorstel 1e burap	Primaire begroting			
	2022	2023	2024	2025	2026
Uitgangspuntennotitie begroting 2023					
Loon- en prijsontwikkeling		2% + 1,9%	0%	0%	0%
Groei aantal klanten obv CPB ME V 2021		0%	2,60%	0%	0%
Participatie	12.972	13.741	14.945	14.945	14.945
Steunmaatregelen crisis	1.616	-	-	-	-
Gem Dordrecht Kinderopvang	162	-	-	-	-
Gem zwijndrecht Kinderopvang	53	-	-	-	-
Regiodeal	425	425	-	-	-
versterking arbeidsmarkt regio > WG DV	399	399	-	-	-
Totaal	15.627	14.565	14.945	14.945	14.945

Regiodeal 2023

Met de Regio Deals wil het Rijk de eigen kracht van een gebied, de regio, benutten en in partnerschap deze helpen te versterken. In het kader van Human Capital, als onderdeel van de Regiodeal, is er een aanvraag gedaan bij centrumgemeente Dordrecht. De Regiodeal is een cofinanciering op de instrumenten leerlijnen en ontwikkelbedrijven.

Versterking arbeidsmarktregio 2023

Een hechte en duurzame samenwerking in de arbeidsmarktregio's van UWV en gemeenten met grote groepen werkgevers, sociale partners en andere organisaties zoals (beroeps)onderwijs en private intermediairs is ook in deze bijzondere tijd een voorwaarde om meer mensen die daarbij ondersteuning nodig hebben duurzaam aan het werk te helpen. De subsidie is bedoeld om de samenwerking en de gezamenlijke publieke werkgeversdienstverlening in de 35 arbeidsmarktregio's duurzaam te ondersteunen en te versterken.

Impuls Statushouders

De lasten en baten zijn in lijn met de begroting 2022. Zoals gebruikelijk worden de meerkosten van € 0,5 mln. gefinancierd uit Participatiemiddelen. Een en ander conform uitgangspuntennotitie.

Met de inwerkingtreding van de Wet Inburgering per 2022 zijn we gezamenlijk in gesprek om te evalueren hoe de afbouw van de Impuls Statushouders afgebouwd kan worden in relatie tot de uitvoering van de Wet Inburgering. Op het moment van schrijven van deze begroting is die evaluatie nog niet afgerond, dat zal medio 2022 gebeuren. Op de geëigende momenten van de P&C cyclus zal over de uitkomst worden gerapporteerd en de uitkomst worden verwerkt in de begroting.

Wsw

De baten betreffen de ontvangsten die de gemeenten ontvangen volgens de septembercirculaire 2021. Deze worden een op een door gestort (lasten) naar Drechtwerk.

2.3 Opgave Zorgen voor ondersteuning

Wat zijn de ontwikkelingen?

Op het gebied van maatschappelijke ondersteuning zijn twee belangrijke ontwikkelingen die de afgelopen jaren van invloed zijn geweest op de toenemende uitgaven. Zij gelden niet alleen in de Drechtsteden, maar spelen landelijk. Deze ontwikkelingen zijn (1) een toename in het aantal toegekende maatwerkvoorzieningen en (2) een stijgende kostprijs van de maatwerkvoorzieningen. Het achterliggende jaar zien we dat de groei in aantallen doorzet, maar dat deze niet evenredig loopt met een stijging in de uitgaven. In de financiële paragraaf wordt dit verder toegelicht.

Toename aantal maatwerkvoorzieningen

Sinds 2016 zien we een gestage groei van de maatwerkvoorzieningen als gevolg van de vergrijzing, de extramuralisering en de ambulantisering. Mensen worden ouder, blijven langer zelfstandig wonen, en hebben vaak te maken met zwaardere problematiek. Daarnaast behandelt ggz steeds meer mensen in de thuissituatie. Hierdoor wordt vaker een beroep gedaan op de maatwerkvoorzieningen Wmo. Sinds 2019 zien we bovendien een forse groei op de huishoudelijke ondersteuning en de woningaanpassingen als gevolg van de invoering van het abonnementstarief eigen bijdrage.

Stijgende kostprijzen

Naast het effect als gevolg van volumeontwikkeling, hebben we ook te maken met stijgende kostprijzen. In de eerste plaats hebben de cao-ontwikkelingen een prijsopdrijvend effect. Deze cao-ontwikkelingen worden verrekend in de jaarlijkse indexcijfers die we contractueel zijn overeengekomen met de zorgaanbieders. In de tweede plaats zien we een stijging in de materiaalkosten bij voorzieningen door de schaarste van materialen. Dit is een gevolg van de coronamaatregelen in de achterliggende jaren en de stokkende aanvoerlijnen wereldwijd. Hoe dit zich in de toekomst gaat ontwikkelen en welke invloed dit zal hebben op kostprijzen is nog onzeker.

Landelijke ontwikkelingen

Naast deze maatschappelijke ontwikkelingen, zien we ook een aantal landelijke ontwikkelingen die een kostenverlagend effect kunnen hebben. In de eerste plaats zorgt de grote krapte op de arbeidsmarkt op dit moment voor wachttijden in het leveren van ondersteuning en voorzieningen. Inwoners moeten soms langer op hun ondersteuning wachten. Als gevolg van deze wachttijden zijn de uitgaven ook lager dan op basis van de groeiende klantaantallen zou worden verwacht. Ondanks alle inspanningen om de wachttijden op te lossen, is de krapte op de arbeidsmarkt naar verwachting een langdurig probleem dat ook in 2023 een effect zal hebben op de uitgaven.

Een tweede ontwikkelingen is de wijziging van de eigen bijdrage systematiek in de Wmo. In het regeerakkoord is opgenomen dat het Rijk het abonnementstarief eigen bijdrage voor huishoudelijke ondersteuning zal herzien. Op dit moment is nog geen tijdpad van wetwijziging en invoering bekend, maar mogelijk zal dit in de loop van 2023 een effect gaan hebben op de groei van het aantal klanten dat gebruik maakt van ondersteuning. Als de inkomensafhankelijke eigen bijdrage voor huishoudelijke ondersteuning wordt ingevoerd, verwachten we dat een deel van inwoners een eigen oplossing zal gaan zoeken voor de huishoudelijke ondersteuning.

Tenslotte is er de onzekerheid over het Wetsvoorstel Resultaatgericht indiceren. De Centrale Raad van Beroep heeft verschillende uitspraken gedaan over resultaatgerichte indicaties, en de strijdigheid met het rechtszekerheidsbeginsel. Dat betekent dat de inkoopsystematiek van de Drechtsteden onder druk is komen te staan. Het Rijk was voor de val van het kabinet in 2021 voornemens om de resultaatgerichte indicatiestelling door een wetwijziging mogelijk te maken. Op dit moment is onzeker of deze wetwijziging onder het nieuwe kabinet weer opgepakt gaat worden. Mocht deze wetwijziging uiteindelijk geen doorgang vinden, heeft dit gevolgen voor de inkoopsystematiek van de Drechtsteden.

Voorziening	Standcijfer		Prognose ¹	
	# cliënten 31-12-2020	# cliënten 31-12-2021	# cliënten 2022	# cliënten 2023
Huishoudelijke ondersteuning	7998	8493	9100	9700
Individuele begeleiding	2554	2673	2800	2900
Dagbesteding	991	1066	1090	1110
Rolstoelen	2463	2366	2390	2390
Vervoer - Scootmobielen	2291	2354	2470	2520
Vervoer - Drechthopper	9821	10388	10900	11450
Woonvoorzieningen	449	496	520	560

1. Ramingsuitgangspunten primaire begroting 2023-2026

Wat willen we bereiken?

In de Regionale visie sociaal domein Drechtsteden hebben we de volgende ambities geformuleerd:

1. We zorgen voor kwalitatief goede, doelmatige en effectieve ondersteuning met keuzevrijheid voor inwoners.
2. We zorgen voor mensgerichte ondersteuning
3. We zoeken naar innovatie binnen de geboden ondersteuning en samenwerking en hebben hierin een aanjagende rol

Bovendien is in 2022 de GR-sociaal gestart en de samenwerking met de gemeenten geïntensiveerd. Hierbij willen we zorgen voor een betere afstemming aan de voorkant van het proces waarin we de ondersteuning zoveel mogelijk normaliseren. Het uitgangspunt daarbij is *Zo licht als mogelijk, zo zwaar als nodig*. Met deze ambities willen we een bijdrage leveren aan een zelfstandig en volwaardig bestaan voor de inwoners in de Drechtsteden.

Wat gaan we daarvoor doen?

Kwalitatief goede, doelmatige en effectieve ondersteuning met keuzevrijheid voor inwoners

De ondersteuning in de Drechtsteden is gericht op perspectief en stabilisatie. Daarbij houden we rekening met de inwoners en hun omgeving. We bevorderen de kwaliteit van de ondersteuning door kwaliteitseisen af te spreken met aanbieders en deze continu te monitoren. Dat doen we ook voor onze eigen uitvoering. Daar staat tegenover dat we ons goed bewust zijn van het feit dat we dat moeten doen met een toenemende druk op de middelen die gemeenten beschikbaar hebben binnen het sociaal domein. We zoeken, samen met gemeenten, naar mogelijkheden om ondersteuning te realiseren in de nabijheid van de inwoners. Dit doen we door de samenwerking tussen medewerkers van de sociale teams actief te zoeken en te zorgen voor kaderstellend beleid dat ruimte biedt voor maatwerk.

Mensgerichte ondersteuning

We bieden ondersteuning op maat en zoeken naar de beste passende oplossing voor de inwoners van de Drechtsteden. Dit doen we samen met de inwoners en de mantelzorgers en indien nodig met andere professionals en organisaties, zoals de serviceorganisatie jeugd, de jeugdprofessionals en de sociale teams. Dit is vooral belangrijk voor inwoners met een gecombineerde hulpvraag. Dit zijn bijvoorbeeld jongeren die vanuit de Jeugdhulp doorstromen naar de volwassenenondersteuning of inwoners die niet alleen een vraag hebben over hun ondersteuning maar ook over hun bestaanszekerheid. Daarbij hebben we oog voor de ondersteuning van de mantelzorgers. Hiervoor willen we de bestaande samenwerkingsstructuren verder versterken, maar daarnaast ook zoeken naar innovaties in het aanbod van de ondersteuning.

Innovatie binnen de geboden ondersteuning en samenwerking

In 2022 vindt de herijkingsoperatie plaats, waarbij het kaderstellend beleid door de nieuwe gemeenteraden zal worden vastgesteld. Daarbij zoeken we naar mogelijkheden om het maatschappelijk voorveld en de maatwerkondersteuning nog beter met elkaar te verbinden. Dit doen we samen met gemeenten en sociale dienst, in de samenwerking lokaal-regionaal maar ook over

1 Ramingsuitgangspunten primaire begroting 2023-2026

wetsgrenzen heen. In 2023 willen we een samenwerking waarin jongeren met een ondersteuningsvraag die 18 jaar worden geen last hebben van grenzen van wettelijke kaders.

Daarnaast zoeken we naar integrale projecten waarin we de Participatiewet verbinden met de Wmo. Deze wetsoverstijgende aanpak biedt mogelijke oplossingen in het vraagstuk van de krapte op de arbeidsmarkt, maar het is ook belangrijk met het oog op de steeds krappere rijksbudgetten. Zo hebben we nu enkele jaren een samenwerking met Stroomlijn BV waarbij zij als ontwikkelbedrijf nieuwe chauffeurs opleiden. Het inzetten van deze chauffeurs levert bovendien een belangrijke bijdrage aan de continuïteit van het doelgroepenvervoer. In 2023 vindt de evaluatie plaats van de pilot voor een meervoudig lokale was- en strijkservice als algemene voorziening. Deze voorziening komt voort uit een samenwerking tussen sociale dienst, gemeenten, lokale leerwerkbedrijven en andere ontwikkelbedrijven in de regio. Op basis van de evaluatie zal in 2023 besloten worden of deze voorziening een permanent karakter moet krijgen.

Wat gaat het kosten?

Opgaven en producten	Begroting 2022			Primaire begroting 2023			Afwijking		
Zorgen voor ondersteuning	78.375	78.989	613	78.255	79.287	1.031	120	298	418
Apparaat Zorgen voor ondersteuning	7.129	7.743	613	6.951	7.983	1.031	178	240	418
Begeleiding en kortdurend verblijf	29.155	29.155	0	29.155	29.155	0	0	0	0
Huishoudelijke ondersteuning	28.420	28.420	0	28.420	28.420	0	0	0	0
Hulpmiddelen	5.390	5.390	0	5.390	5.390	0	0	0	0
Vervoer	8.281	8.281	0	8.339	8.339	0	-58	58	0
Eindtotaal	78.375	78.989	613	78.255	79.287	1.031	120	298	418

Bij het opstellen van de begroting Zorgen voor Ondersteuning 2023 is gekeken naar de ontwikkeling van de reguliere trends in cliëntenaantallen en de bijbehorende kosten. De uitkomsten hiervan zijn vastgelegd in de uitgangspuntennotitie begroting 2023. In de realisatie over 2021 zien we een opvallend verschil in de ontwikkeling van de klantenaantallen en de ontwikkeling van de kosten. Waar de ontwikkeling van de aantallen redelijk in pas loopt met de stijgende trend die we eerder voorzagen, laten de kosten daarentegen een aanzienlijk positiever beeld zien dan waarmee aanvankelijk rekening werd gehouden. De voornaamste reden hiervoor naast Corona is de krapte op de arbeidsmarkt. Bij de 2^{de} bestuursrapportage 2021 hebben we gerapporteerd dat het voor zorgaanbieders steeds lastiger wordt om aan nieuw personeel te komen. Dit heeft tot gevolg dat klanten langer moeten wachten voordat zij daadwerkelijk zorg ontvangen. Het niet kunnen verzilveren van deze indicaties zien we terug in de kosten. Bij de huishoudelijke ondersteuning is dit effect het grootst. Zo was op basis van de ontwikkeling van het klantenbestand (in combinatie met het nieuwe contract) de verwachting dat in 2021 de kosten met 16% zouden toenemen. Bij de jaarrekening zien we dat de werkelijke groei maar ongeveer de helft bedraagt van hetgeen waarmee we rekening hielden. Ook voor de komende jaren is de verwachting dat de krapte op de arbeidsmarkt zal aanhouden binnen de gezondheidszorg.

Naast de krapte op de arbeidsmarkt leiden de twee eerder genoemde landelijke ontwikkelingen tot een financiële onzekerheid in de Wmo. In de eerste plaats het resultaatgericht indiceren. Als de systematiek van resultaatgericht indiceren uiteindelijk niet wettelijk wordt vastgelegd, heeft dit tot gevolg dat we voortaan weer in uren zorg moeten indiceren in plaats van het beoogde resultaat zoals we nu doen. De daarmee samenhangende afrekensystematiek (PxQ) met de zorgaanbieders zorgt ervoor dat de kosten aanzienlijk zullen stijgen. Dit brengt dus een onzekerheid met zich mee in de kostenontwikkeling voor de Wmo in de toekomst.

De andere ontwikkeling is het voornemen in het Regeerakkoord 2022 om het huidige eigen bijdrage regime eerlijker te maken. Afgelopen jaren heeft het zogenaamde abonnementstarief eigen bijdrage gezorgd voor een sterke aanzuigende werking van nieuwe klanten. De eventuele invoering van een inkomensafhankelijke eigen bijdrage voor huishoudelijke zal de groei van nieuwe klanten afremmen. Ook deze landelijke ontwikkeling leidt dus tot een financiële onzekerheid voor de toekomstige uitgaven in de Wmo.

Vanuit de Drechtsteden nemen we deel aan de ambtelijke werkgroepen over beide genoemde wetsvoorstellen en houden wij u op de hoogte van eventuele besluitvorming rondom het wetsvoorstel resultaatgericht beschikken en de keuzes die het Kabinet maakt rondom de eigen bijdrage.

Tezamen maken deze ontwikkelingen het lastig om nu een betrouwbare inschatting te maken van de verwachte Wmo kosten voor de begroting 2023. Uitgaande van de doorrekening van de trends in de uitgangspuntennotitie 2023 is de verwachting dat de Wmo kosten in 2023 op totaalniveau ongeveer gelijk zullen zijn aan de begroting 2022 (inclusief -2% onderkant bandbreedte correctie begroting 2022). Op sommige voorzieningen verwachten we een plus en andere een min, per saldo lijken de verschillen in financiële zin elkaar uit te middelen. Voor nu houden we de verdeling aan zoals opgenomen in de begroting 2022, behalve voor de vervoerskosten van de Drechthopper. Daarvoor volgen we de vervoersbegroting van Stroomlijn. Indien nodig zal bij de bestuursrapportages in 2023 een definitieve (her)verdeling worden gemaakt van de te verwachten kosten per voorziening. Het gelijk houden van de begroting 2023 aan de begroting 2022 betekent tegelijkertijd dat in de begroting 2022 mogelijk ruimte zit die we bij de bestuursrapportages 2022 aan de hand van de eerste realisatiecijfers zo goed mogelijk zullen duiden en de begroting hierop zullen aanpassen.

2.4 Opgave Overhead

Opgaven en producten	Begroting 2022			Primaire begroting 2023			Afwijking		
	lasten	baten	saldo	lasten	baten	saldo	lasten	baten	saldo
Overhead	20.752	688	-20.064	23.305	154	-23.151	-2.553	-534	-3.087
Apparaat Overhead	20.752	688	-20.064	23.305	154	-23.151	-2.553	-534	-3.087
Eindtotaal	20.752	688	-20.064	23.305	154	-23.151	-2.553	-534	-3.087

In bijgevoegde tabel worden de kosten van Overhead gepresenteerd. Volgens wettelijke voorschriften (BBV) worden de baten (dekking) van de overhead op de overige opgaven onder apparaat toegelicht.

In de kosten van het apparaat is de kostenindexering van 2,0% voor looncompensatie en 1,9% voor de materiële budgetten opgenomen. Het apparaat is structureel opgehoogd met € 500.000 voor de versterking van de informatievoorziening. Daarnaast zijn de kosten met betrekking tot de Wet inburgering opgenomen. Tevens zijn de kosten die overgekomen zijn in het kader van de ontvlechting van de GRD vanuit Bureau Drechtsteden nu via dit spoor opgenomen (ca 5,5fte). Ook de kosten met betrekking tot het vervallen van de verplichting met betrekking tot de VUT 2006 geeft een verlaging van de kosten. De vergelijking tussen de jaren wordt overigens beïnvloed door administratieve verrekeningen.

Door onder anderen de gefaseerde aanpassing van de (nieuwe) verdeelsleutelmethodiek zit wel een verschuiving van de apparaatskosten over de opgaven heen en resulteert dit in een toename van de opgave Overhead.

2.5 Algemene dekkingsmiddelen

In de begroting is het gebruikelijk om een bedrag voor onvoorzien op te nemen. Dit bedrag is bestemd voor lasten, die nog niet in de begroting van de opgaven zijn opgenomen. In paragraaf 3.1. is de wens van gemeenten vastgelegd dat de GR Sociaal terughoudend is in het vormen van reserves en reserveringen. Dat betekent dat onvoorzien op dit moment niet ingevuld is met een bedrag.

2.6 Vennootschapsbelasting

GR Sociaal neemt voor de meeste gevallen met haar activiteiten niet deel aan het economisch verkeer, waarbij sprake is van winst(streven). De activiteiten betreffen veelal overheidstaken of worden maximaal kostendekkend uitgevoerd.

In samenwerking met onze fiscalist zijn we tot de aangiftes vennootschapsbelasting voor de jaren 2016 tot en met 2019 gekomen (GR Drechtsteden). Over deze jaren was er geen vennootschapsbelasting verschuldigd. Het totaalbedrag van de niet verrekende verliezen bedraagt thans € 383.909 (t/m 2019).

3 Paragrafen

3.1 Weerstandsvermogen en risicomanagement

Weerstandsvermogen (reserves)

Het weerstandsvermogen wordt gedefinieerd als het vermogen om financiële risico's op te vangen, en bestaat uit het aanwezige eigen vermogen in de vorm van algemene reserves en bestemmingsreserves.

In 2022 is voor de GRS een nota risicomanagement en weerstandsvermogen vastgesteld. Hierin is opgenomen dat voor de GRS geen reserves worden gevormd en aangehouden. Het vormen van weerstandsvermogen vindt dan ook volledig plaats bij de gemeenten zelf.

Het beleid voor reserves en weerstandsvermogen is dus terughoudend in het vormen van reserves. Dat betekent dat de weerstandscapaciteit (nagenoeg) nihil is.

Algemene reserve

De GRS heeft vanuit de splitsingsbalans van de GRD een negatief algemene reserve over gekregen. In 2017 zijn er invlechtingskosten geweest voor de toetreding van de gemeente Hardinxveld-Giessendam per 1 januari 2018. Van die invlechtingskosten is € 700.000 gedekt door een onttrekking aan de Algemene reserve, die daarmee een negatieve stand heeft. De afspraak is dat de gemeente Hardinxveld-Giessendam de komende jaren zorgt voor de aanvulling van de Algemene reserve. De stand van de Algemene reserve is per 31 december 2021 nog € 223.000 negatief.

Risicomanagement

Risicomanagement verschaft de mogelijkheid om optimaal om te gaan met onzekerheden. Met het weerstandsvermogen wordt de relatie weergegeven tussen middelen (weerstandscapaciteit) en risico's. Tot de risico's behoren alle risico's waarvoor geen maatregelen zijn getroffen (zoals verzekering) en die van materiële betekenis zijn in relatie tot de financiële positie. In de volgende tabel zijn deze opgenomen.

Openstaande risico's

Omschrijving	Kans	Totale omvang (€)	Impact (€)	Toelichting
Rijkstoezegging vergoeding terugvorderingen Tozo	Groot (75%)	-600.000	-450.000	Door het Rijk is een vergoeding toegezegd van terugvorderingen Tozo. Dit geldt voor Tozo-voorschotten die zijn verstrekt voor 22 april 2020 (voor bekendmaking AMvB) en waarop moest worden teruggevorderd. Hiervan wordt 30% door het Rijk vergoed. Dit bedrag wordt gebaseerd op de verantwoording via de SiSa. Het bedrag verantwoord in de SiSa 2020 betekent een vergoeding van € 0,6 mln.
Huisvesting	Gemiddeld (50%)	300.000	150.000	Het pand 'De Hellingen' wordt gehuurd tot en met het eerste kwartaal 2025. Investerings zijn nodig om de functionaliteit van de panden op orde te houden, maar worden beperkt tot het striktnoodzakelijke. Ook de jaarlijkse onderhoudskosten kunnen oplopen, door de ouderdom van het pand. Er wordt steeds kritisch gekeken naar de noodzaak van investeringen en onderhoudsverplichtingen. Risico is dat de extra kosten niet binnen de bestaande budgetten kunnen worden opgevangen.
Regionaal Programma ICT Verandert	p.m.			Het Regionaal Programma ICT Verandert zorgt voor grote en ingrijpende wijzigingen voor de SDD, inclusief de IT-systemen die essentieel zijn voor de primaire processen en bedrijfsvoering van de SDD. Verstoring in de beschikbaarheid van de IT-systemen zal leiden tot verstoring van de dienstverlening van de SDD. Het programma vergt een grote, nog onbekende, inzet van SDD, dit kan leiden tot vermindering van de dienstverlening van de SDD.
Huisvesting	Groot (75%)	300.000	225.000	De plannen van de gemeente Dordrecht voor de ontwikkeling van de Spuiboulevard hebben tot gevolg dat de Sociale Dienst Drechtsteden het huidige pand moet verlaten. De kosten van nieuwe huisvesting zullen in ieder geval hoger zijn dan het huidige huurcontract, dat loopt tot en met het eerste kwartaal 2025. Er is in die kosten niet voorzien. Met de

				projectorganisatie van gemeente Dordrecht vindt overleg plaats welke extra kosten er gemaakt moeten worden m.b.t. de voorbereiding op de huisvesting na het eerste kwartaal 2025 en waar deze kosten zullen landen. In 2023 zal er naar verwachting extra inzet moeten worden gepleegd in en aan het project van het Huis van stad en regio.
Wetsvoorstel resultaatgericht indiceren	p.m.			De Centrale Raad van Beroep heeft verschillende uitspraken gedaan over resultaatgerichte indicaties, en de strijdigheid met het rechtszekerheidsbeginsel. Dat betekent dat de inkoopsystematiek van de Drechtsteden onder druk is komen te staan. Het Rijk was voor de val van het kabinet in 2021 voornemens om de resultaatgerichte indicatiestelling door een wetswijziging mogelijk te maken. Op dit moment is onzeker of deze wetswijziging onder het nieuwe kabinet weer opgepakt gaat worden. Mocht deze wetswijziging uiteindelijk geen doorgang vinden dan moet de zorg voortaan weer in uren worden geïndiceerd in plaats van het beoogde resultaat zoals we nu doen. De daarmee samenhangende afrekensystematiek (PxQ) met de zorgaanbieders zorgt ervoor dat de kosten aanzienlijk zullen stijgen. Dit brengt dus een onzekerheid met zich mee in de kostenontwikkeling voor de Wmo in de toekomst.
Arbeidsontwikkeling	p.m.			De werkloosheid daalt en er staat momenteel een recordaantal aan vacatures open. Door krapte op de arbeidsmarkt is het lastig om (goed opgeleid en ervaren) personeel te werven. Ook bij de SDD staan vacatures lang open. De schaarste op de arbeidsmarkt zal op korte termijn niet direct een knelpunt zijn bij de kwaliteit van dienstverlening aan de klanten van de SDD. Op langere termijn kan dat echter wel het geval zijn. De SDD doet allerlei inspanningen om goed personeel te werven en te behouden.
Wmo begeleiding	Gemiddeld (50%)	500.000	250.000	De SDD heeft een aantal maatregelen genomen om de groei van de uitgaven voor Wmo Begeleiding en kortdurend verblijf te beperken. Op dit moment lijkt het dat deze maatregelen nog steeds toereikend zijn om op dit programmaonderdeel binnen het beschikbare budget te blijven. Onduidelijk is nog of op langere termijn deze maatregelen stand zullen houden. Door de vergrijzing van de bevolking is de verwachting dat in de toekomst het beroep op de Wmo alleen maar verder zal toenemen.
Bestandsontwikkeling inkomensondersteuning	Matig (25%)	1.500.000	375.000	Aantal klanten eind 2021 bedraagt 6.433. Van hieruit zijn de aantallen meerjarig geprognoseerd op basis van het CPB. Als blijkt dat 2023 begint met 100 meer klanten zal dit een risico betekenen van € 1,5 miljoen.
Ontwikkeling macrobudget	Gemiddeld (50%)	1.500.000	750.000	De Rijksbudgetten zijn bepaald aan de hand van een geprognoseerd macro-budget op basis van de ontwikkeling van de klantaantallen volgens het CPB. De klantaantallen 2023 laten ten opzichte van 2022 geen verandering zien. Vanaf 2022 vindt de vergoeding van LKS op basis van realisaties plaats. Dit heeft voor alsnog een positieve ontwikkeling in de budgetten vanwege het feit dat in de Drechtsteden veel LKS wordt toegepast. Daalt ons aandeel in de landelijke LKS met +/- 0.5% heeft dit een negatief effect van +/- € 1,5 miljoen.
Bedrijfsvoering	Gemiddeld (50%)	200.000	100.000	De bedrijfsvoering moet aan steeds meer regels voldoen. Bijvoorbeeld de Algemene verordening gegevensbescherming (AVG) en informatiebeveiliging, maar ook de steeds meer opkomende landelijke standaardisering. Daarnaast moet de informatisering aan steeds grotere eisen voldoen. We zien dat we als overheid minder snel van deze ontwikkelingen gebruik maken. De mogelijkheden die door de markt worden aangeboden en dat wat door onze inwoners wordt gebruikt, wijkt in toenemende mate van elkaar af. Systemen en hun onderlinge relatie/ uitwisseling worden complexer en dat vraagt om heroverweging. Ook de sterke afhankelijkheid van de IT-systemen en daarmee onze kwetsbaarheid blijft een risico.
Totaal			1.400.000	

Financiële kengetallen

	2021	2022	2023	2024	2025	2026
	GRD	GRD				
Netto schuldquote	1%	3%	3%	3%	3%	3%
Netto schuldquote gecorrigeerd voor verstrekte leningen	1%	3%	3%	3%	3%	3%
Solvabiliteitsratio	9%	0%	0%	0%	0%	0%
Structurele exploitatieruimte	0%	0%	0%	0%	0%	0%
Grondexploitatie	nvt	nvt	nvt	nvt	nvt	nvt
Belastingcapaciteit	nvt	nvt	nvt	nvt	nvt	nvt

Netto schuldquote

De netto schuldquote weerspiegelt het niveau van de schuldenlast ten opzichte van de eigen middelen. De schuldenlast van de GRS is laag.

Solvabiliteitsratio

De solvabiliteitsratio geeft inzicht in de mate aan waarmee het bezit gefinancierd is met eigen vermogen. Het eigen vermogen van GRS is nihil, conform het beleidskader risicomanagement en weerstandsvermogen.

Structurele exploitatieruimte

De structurele exploitatieruimte is een maatstaf voor het verschil tussen structurele baten en lasten met in achtneming van beperkingen en verruimingen van de exploitatie door dotatie en onttrekking aan reserves. GRS heeft geen structurele exploitatieruimte.

De geprognosticeerde balans en de raming van het EMU-saldo zijn opgenomen in de bijlage.

3.2 Onderhoud kapitaalgoederen

Het Algemeen Bestuur van de GRS heeft, in februari 2022, de Nota Activabeleid 2022 vastgesteld. Deze nota geeft weer hoe binnen de GR Sociaal wordt om gegaan met investeringen, die meerjarig worden gebruikt. De Nota is gevormd aan de hand van de het meest recente BBV en de notitie Materiële Vaste Activa van de commissie BBV.

De GRS heeft een beperkt aantal kapitaalgoederen. Het grootste deel bestaat uit gedane investeringen in en aan het pand aan de Hellingen, meubilair en de inrichting van het Werkplein.

Voor het gebruik van ICT-infrastructuur en -toepassingen is een DienstVerleningsOvereenkomst gesloten met de Servicegemeente Dordrecht.

Op dit moment is niet bekend of en wanneer er in 2023 investeringen worden gedaan. Toekomstige beleids- en wetwijzigingen kunnen wel tot nieuwe investeringen leiden. Daarover vindt dan separaat besluitvorming plaats en zal door middel van een begrotingswijziging in de begroting worden opgenomen.

3.3 Financiering

Met de start van de GRS is er een nieuw Financieringsstatuur GR Sociaal 2022 opgesteld. Hierin zijn alle aspecten van de financiering van de GRS opgenomen. Het heeft als doel om de beleidskaders aan te geven voor de uitvoering van de treasuryfunctie. Deze uitvoering is opgedragen aan de gemeente Dordrecht. De GRS is en blijft daarbij autonoom in het vaststellen van het treasurybeleid.

Het treasurybeleid dient, als onderdeel van het financieel beleid, de uitvoering van de taken van de GRS te ondersteunen en waarborgen te bieden voor de financiële continuïteit van de organisatie op korte en lange termijn.

Het Statuut is op 10 maart 2022 vastgesteld door het Algemeen Bestuur.

Om invulling te geven aan de financiële functie zijn in het statuut de volgende doelstellingen benoemd:

- Het opereren binnen de kaders zoals die gesteld zijn in de Wet fido en door het Algemeen Bestuur.
- Het zorgdragen voor een effectief en efficiënt kas- en saldobehoor.
- Het zorgdragen voor een goed relatiebehoor.

- Het minimaliseren van financieringskosten.
- Het voeren van een prudent beleid rond uitzettingen en derivaten.
- Het realiseren van gedegen informatiestromen.

Financiële risico's

Renterisico's hebben betrekking op de vlottende schuld en de vaste schuld. De Wet Fido stelt een norm voor het maximumbedrag waarvoor kortlopende financieringsmiddelen, met een looptijd korter dan één jaar, kunnen worden aangetrokken. Deze kasgeldlimiet bedraagt 8,2% van het begrotingstotaal aan lasten vóór bestemming. Voor 2023 bedraagt dit € 23 miljoen, zijnde 8,2% van € 279 miljoen.

De renterisiconorm heeft tot doel om binnen de portefeuille aan langlopende leningen een overmatige afhankelijkheid van de rente in een zeker jaar te voorkomen. De renterisiconorm bedraagt 20% van het begrotingstotaal aan lasten. Het begrotingstotaal van de GRS bedraagt voor 2023 € 279 miljoen waardoor de norm voor de GRD gelijk is aan € 56 miljoen. Op dit moment heeft de GRS geen langlopende leningen. Verwacht wordt dat in 2023 geen leningen worden afgesloten.

Kredietrisico's

Een kredietrisico is het risico van een niet-terugbetaling. Deze doen voor bij uitzettingen (verstrekke geldleningen, beleggingen) of bij borgstellingen. Deze risico's worden door de Wet Fido ingeperkt door middel van te stellen voorwaarden aan marktpartijen en financiële producten. Het is de verwachting dat de GRS in 2023 geen overtollige liquide middelen zal uitzetten en/of leningen zal verstrekken.

Kas- en saldobeleer

De treasuryfunctie zorgt voor de inrichting van het betalingsverkeer en regelt de kredietlijnen. Op basis van een korte liquiditeitsplanning worden de liquiditeiten beheerd, waarbij met kasgeld en deposito's het saldo naar nul wordt gestuurd.

Relatiebeheer

Het relatiebeheer heeft betrekking op het onderhouden van marktrelaties met banken en financiële instellingen, en is van belang om ontwikkelingen op de geld- en kapitaalmarkt te monitoren.

Financieringskosten

Er wordt gezorgd voor een optimale financiering van de GRS. De activiteiten zijn er op gericht om de kosten voor aangetrokken financieringsmiddelen (zowel kort als lang) zoveel mogelijk te beperken.

Beleid rond uitzettingen en derivaten

Ten aanzien van het uitzetten van (tijdelijk) overtollige geldmiddelen geldt dat deze in principe in 's Rijks Schatkist worden aangehouden. Als hiervan wordt afgeweken wordt de Wet fido, strikt gevolgd.

3.4 Bedrijfsvoering

Organisatie-ontwikkeling

In 2022 krijgt de integratie tussen de GR Sociaal en GR Drechtwerk verder vorm. Beoogd is dat beide GR-en samengaan in een aangepaste GR Sociaal, waarbij zowel de Sociale Dienst Drechtsteden als Drechtwerk hun eigen identiteit behouden. Vanaf 1-1-2023 geldt er dan 1 gezamenlijk bestuur en 1 gezamenlijke leiding. De integratie raakt ook de interne organisatie van de Sociale Dienst Drechtsteden. Met hernieuwde focus wordt de opgave ontwikkelen naar werk verder ingericht inclusief Drechtwerk. De onderdelen op het gebied van inkomen die voorheen ook onder de aansturing van deze opgave vielen, worden verplaatst naar de opgave bestaanszekerheid, zodat beide opgaven de juiste focus en aandacht krijgen. En er verder gewerkt kan worden aan het bereiken van de gezamenlijke ambities uit de regionale visie.

Daarnaast wordt in 2022 de organisatie structuur aangesloten op de opgaven uit de regionale visie wat zijn beslag krijgt per 1-1-2023, waardoor er meer focus ontstaat op het realiseren van de gestelde doelen uit diezelfde regionale visie. Ook zal er in 2022 een opgave dienstverlening toegevoegd worden en vertaald worden als organisatieonderdeel. In alles wat we doen, staat de inwoner centraal. Mensgericht, mens boven regels, maatwerk bieden en integrale ondersteuning waar nodig, vanuit een stress-sensitieve benadering en met verhoogde inzet op (digitale) informatievoorziening en datasturing zijn belangrijke pijlers. We werken slim lokaal en regionaal samen met moderne technologieën om dit mogelijk te maken. Inwoners met een regionale ondersteuningsvraag die zich wenden tot de Sociale

Dienst Drechtsteden hoeven maar één keer hun verhaal hoeven te doen en één keer gegevens aan te leveren. Ook vergroten we de aanwezigheid van professionals van de Sociale Dienst Drechtsteden op plaatsen waar inwoners met ondersteuningsvragen aankloppen. Zodat er gezamenlijk maatwerk geboden kan worden en de lijnen kort zijn.

Omdat dit veel vraagt van professionals zetten we in op het ontwikkelen, op peil houden en uitwisselen van de nodige kennis en vaardigheden. We onderscheiden drie soorten klanten: inwoners met een enkelvoudige en eenvoudige hulpvraag, inwoners die zelfredzaam zijn in het systeem en inwoners die zoekende zijn in het systeem. We voorzien in een vorm van accountmanagement in onze verbinding met de gemeenten, onze eigenaren. Kernfocus: we werken integraal: een manier van werken waarbij verschillende problemen rond een persoon, gezin of huishouden door twee of meer partijen in samenhang worden opgepakt, waarbij een gezamenlijk doel wordt nagestreefd, we werken gemeentegericht daar waar dat nodig is, we brengen snel in beeld wat er aan de hand is en zorgen voor efficiënte en snelle oplossingen, first time right geldt als principe voor wat we doen, inclusief beantwoording van vragen.

Informatisering/ automatisering

De behoefte van gemeenten aan data en sturingsinformatie is groot en dient verschillende doeleinden.

- Zicht op eigen inwoners: behoefte aan data en inzicht in de vraag naar en het gebruik van regionale ondersteuning van inwoners uit hun gemeente, met de bijbehorende kostenontwikkeling. Waar verschilt dit van gemiddeld en waarom?
- In het PenC-proces bestaat behoefte aan inzicht in het 'lokale gebruik' in aantallen en kosten. Maar ook in de lokale effecten van beleidswijzigingen of maatschappelijke ontwikkelingen met effecten op het sociaal domein.
- Het lokaal kunnen verrijken van data en inzichten op andere domeinen om een integrale afweging te kunnen maken.
- Het kunnen meten van effecten van lokaal beleid of ontwikkelde interventies.

Het met elkaar kunnen vergelijken is daarbij handig. De ontwikkelingen in het sociale domein en de GR sociaal leiden tot meer maatwerk in de dienstverlening van de SDD. De behoefte aan informatie van gemeenten is groot en zal verder toenemen. Beide ontwikkelingen leiden tot grotere complexiteit in de inrichting van de IT systemen van de SDD en meer – zowel in aantal, diversiteit als complexiteit van – informatieverzoeken van gemeenten. Wil de SDD haar rol van kennispartner invullen is structureel meer budget nodig. Dit blijkt tevens uit de onlangs uitgevoerde benchmark van Berenschot.

Wat is er nodig?

Voor deze doorontwikkeling is versterking van de informatievoorziening van de SDD vereist:

- Het koppelen van IT systemen met het regionale data platform zodat meer informatie beschikbaar wordt in:
 - IT systemen van de SDD.
 - IT systemen van partners en leveranciers in het sociaal domein (bijv. WMO dienstverleners, jeugd, wijkteams).
- IT voorzieningen voor het snel en betrouwbaar uitwisselen van gegevens tussen IT systemen.
- Verbetering en vervanging van huidige IT systemen van de SDD.
- Uitbreiding van het regionale dataplatform en het gemeente dashboard.
- Processen en procedures voor beheer en gegevenskwaliteit ('data governance'), vergroting van de beheer inspanning
- Uitbreiden van formatie op met name tactisch- en strategisch niveau.

De totale extra structurele lasten worden geschat op € 500.000.

Regionaal Programma ICT Verandert

Het regionale ICT Verandert programma omvat:

- Het implementeren van een nieuwe ICT Werkplek ('Digitale Werkruimte').
- Het Implementeren van Microsoft 365.
- De overgang van het Drechtsteden rekencentrum naar een rekencentrum van een leverancier.

Voor de 10 organisaties die deze dienst van de Servicegemeente Dordrecht afnemen. De planning is dat het programma op 31 december 2022 is afgerond.

Het programma zorgt voor grote en ingrijpende wijzigingen voor de SDD:

- Vrijwel alle SDD IT systemen worden 'geraakt' door deze veranderingen, ook de IT systemen die essentieel zijn voor de primaire processen en bedrijfsvoering van de SDD.
- Alle SDD medewerkers krijgen met deze veranderingen te maken.
- Het programma vergt een grote, nog onbekende, inzet van SDD.
- Extra middelen: waarschijnlijk moet de huidige apparatuur op de kantoorwerkplekken vervangen worden.
- De transitie legt een groot beslag op de capaciteit van de Service Gemeente Dordrecht. Dit zal ten kost gaan van de dienstverlening aan de SDD negatief.

Gezien de huidige status van het programma, het ontbreken van een planning voor de implementatie en inzet van de SDD, is het zeer waarschijnlijk dat het regionale programma doorloopt in 2023.

Functionaris Gegevensbescherming

Met de vorming van de Gemeenschappelijke Regeling Sociaal heeft zij een eigen Functionaris Gegevensbescherming (FG). Van de 1,6 fte FG bij de Gemeenschappelijke Regeling Drechtsteden is vanuit Bureau Drechtsteden 0,8 fte FG formatie, inclusief het bijbehorend budget, geplaatst bij de SDD (DSB 12 mei 2021). De FG gaat integraal de taken conform artikel 39 Algemene Verordening Gegevensbescherming (AVG) invullen; informeren en adviseren van de GRS, toezicht houden op naleving AVG en andere relevante wetgeving en gevraagd en ongevraagd advies.

De Functionaris Gegevensbescherming voor de Gemeenschappelijke Regeling Sociaal voert tevens de taken uit zoals benoemd in artikel 36 Wet Politie Gegevens (Wpg) en artikel 26f van de Wet justitiële en strafvorderlijke gegevens (Wjsg).

Rechtmatigheidsverantwoording

Met ingang van (boekjaar) 2022 zal de rechtmatigheidsverantwoording worden ingevoerd. De officiële wetgeving, die dat regelt, is overigens nog niet vastgesteld door de 2^e Kamer. Dat blijft een onzekere factor, omdat het vaststellen van de wetgeving keer op keer wordt uitgesteld.

De rechtmatigheidsverantwoording houdt in dat in de jaarrekening 2022 het Dagelijks Bestuur van de GRS verantwoording aflegt over de financiële rechtmatigheid van de organisatie. Tot en met 2021 gaf de (externe) accountant hierover een oordeel af. Vanaf 2022 komt dit te vervallen. Daarvoor in de plaats komt de rechtmatigheidsverantwoording, waarin het Dagelijks Bestuur nu zelf een oordeel geeft over de rechtmatigheid van de organisatie. Het Algemeen Bestuur van de GRS zal uiteindelijk met het Dagelijks Bestuur spreken over de bevindingen uit de verantwoording.

Dienstverleningsovereenkomsten

De GRS heeft twee soorten dienstverleningsovereenkomsten. Het betreft de dienstverlening van de Servicegemeente Dordrecht aan de GRS zelf. Ook heeft het betrekking op de dienstverlening van de GRS aan anderen.

Servicegemeente Dordrecht

Vanaf 1 januari 2022 heeft de GRS een overeenkomst met de gemeente Dordrecht voor de dienstverlening vanuit het voormalige Servicecentrum Drechtsteden en het Onderzoekscentrum. In de overeenkomst is opgenomen welke taken op het gebied van bedrijfsvoering en het Smart Data Center vanuit deze organisatie geleverd worden aan de GRS. De looptijd van overeenkomst is vier jaar.

DVO's GRS

Naast de reguliere taken, die benoemd zijn in artikel 5 van de regeling, worden extra taken uitgevoerd door de GRS voor gemeenten en andere partijen. Voor de extra taken zijn DVO's opgesloten. Het betreft hier onder anderen DVO's voor de uitvoering van de Wet Inburgering, Vroegsignalering schulden en de Gedupeerden toeslagenaffaire.

3.5 Verbonden Partijen

De GRS participeert in andere partijen om haar doelen te realiseren of processen tot uitvoer te brengen. Bij een deel van die organisaties is de GRS zowel bestuurlijk als financieel betrokken. In dat geval is sprake van een 'verbonden partij'. Het Algemeen Bestuur kan besluiten tot oprichting van en deelneming in andere partijen indien dat in het bijzonder aangewezen moet worden geacht voor de

behartiging van het daarmee te dienen openbaar belang. De werkzaamheden van de verbonden partijen moeten een publiek belang dienen.

Het BBV specificeert de begrippen bestuurlijk en financieel belang als volgt:

- bestuurlijk belang: zeggenschap door vertegenwoordiging in het bestuur (directie, Algemeen, Dagelijks Bestuur of Algemene Vergadering van Aandeelhouders) of uit hoofde van stemrecht;
- financieel belang: wanneer een ter beschikking gesteld bedrag niet verhaalbaar is wanneer de partij failliet gaat, of het bedrag waarvoor aansprakelijkheid bestaat en de verbonden partij vervolgens niet aan haar verplichtingen kan voldoen. Veelal gaat dit om gestort aandelenkapitaal, (fonds)bijdragen, verstrekte leningen of verleende garanties.

De GRS heeft twee verbonden partijen waarmee de organisatie een bestuurlijke relatie heeft én waarin zij een financieel belang heeft. Het betreft twee BVs. Dit zijn Stroomlijn en Baanbrekend Detacheren.

Soort verbonden partij:	Vennootschappen en coöperaties
Naam verbonden partij	Baanbrekend Detacheren BV
Vestigingsplaats	Dordrecht
Openbaar belang	De vennootschap heeft ten doel het detacheren van inwoners, van de Drechtstedengemeenten, met afstand tot de arbeidsmarkt als bedoeld in de Participatiewet.
Omvang van financieel belang	Medio oktober 2018 is Baanbrekend Detacheren BV ontstaan, uit de Statutenwijziging van Drechtwerk Diversiteit B.V. Daarbij heeft de GRD 50% van de aandelen verworven van Openbaar Lichaam Sociale Werkvoorziening Drechtwerk, tot dan toe enig aandeelhouder van deze vennootschap. Vanaf 1 januari 2019 worden de exploitatielasten van de vennootschap, bestaande uit personeelskosten van gedetacheerden en apparaatslasten, gefinancierd uit de volgende inkomstenstromen: (a) Inkomsten uit detacheringen, (b) ontvangsten uit Loonkostensubsidie en (c) inkomsten uit de dienstverleningsovereenkomst met de GRD. De GRD bezit 50 aandelen B, elk nominaal groot € 1. De overige aandelen zijn in handen van Drechtwerk. In 2019 is er een lening verstrekt ter grootte van € 500.000, met een looptijd van 5 jaar. De restschuld per eind 2021 bedraagt € 500.000.
Bestuurlijk belang	De Drechtraad heeft op 6 februari 2018 besloten om deel te nemen aan een BV die ten doel heeft het detacheren van inwoners met grote afstand tot de arbeidsmarkt (doelgroep van de Participatiewet en Wet Sociale Werkvoorzieningen) en waarvan het Openbaar Lichaam Drechtsteden en GR Sociale Werkvoorziening Drechtsteden 'Drechtwerk' enige aandeelhouders zijn.
Deelnemende partijen	Aandeelhouders zijn Openbaar Lichaam Drechtsteden (50%) en Openbaar Lichaam Sociale Werkvoorziening Drechtwerk (50%). Gedetacheerden: Inwoners uit de Drechtsteden met een afstand tot de arbeidsmarkt vanuit de P-wet. Hoewel het de bedoeling was om zowel P-wetters als SW-ers te detacheren, is alleen detachering van de P-wetters ontwikkeld. Klanten: Het klantenbestand bestaat met name uit organisaties die al gebruik maakten van de detachingsconstructie van de GRD.
Beleidsinformatie	
Verbonden doelstelling	Een toekomstbestendige, professionele uitvoeringsorganisatie voor het detacheren van inwoners met afstand tot de arbeidsmarkt met het oog op stabiliteit en participatie van deze doelgroep en het stimuleren van duurzame uitstroom uit de uitkering.
Actuele opgaven van verbonden partij	<ul style="list-style-type: none"> • Rechtmatige en doelmatige organisatie van detachering van de doelgroep P-wet. • Begeleiding en ontwikkeling van de medewerker. • Stimuleren van duurzame uitstroom naar regulier werk bij een reguliere werkgever.

Ontwikkelingen	<p>Met ingang van 1 juli 2021 is de cao Aan de Slag ingegaan voor alle medewerkers die met behulp van loonkostensubsidie in dienst zijn bij een publieke organisatie die belast is met de uitvoering van de Participatiewet of detachering van deze medewerkers. De cao is bedoeld om mensen te laten groeien in hun persoonlijke ontwikkeling en loopbaan door vanuit het sociaal ontwikkelbedrijf opleiding, begeleiding en stimulering te bieden. Met de komst van deze nieuwe cao komt de focus voor Baanbrekend Detacheren nog nadrukkelijker te liggen op doorstroom, ontwikkeling en opleiding van ons medewerkers.</p> <p>Onze detachingspraktijk is daar het afgelopen jaar op aangepast en zal ook het komende jaar verder worden ontwikkeld om aan deze opgave invulling te geven. Ondanks het feit dat COVID-19 nog altijd het nieuws beheerst en zorgt voor beperking van economische activiteiten, hebben wij in de detachering van onze medewerkers daar relatief weinig last van gehad.</p> <p>Net als in 2020 gold ook afgelopen jaar de afspraak met onze klanten dat uitval van activiteiten niet leidt tot doorbetalingsplicht. Daarvan is maar zeer beperkt gebruik gemaakt. Sterker nog, bij een deel van onze inleners zorgt deze crisis zelfs voor extra bedrijvigheid en is men continue op zoek naar uitbreiding van het personeelsbestand. Een en ander betekent dat wij ook dit jaar geen beroep hebben hoeven te doen op steunmaatregelen van de overheid.</p> <p>De nieuwe cao is zowel op medewerkers uit de P-wet als op jongeren met een Wajong uitkering van toepassing. BBDeta heeft met het UWV de mogelijkheden onderzocht om ook deze doelgroep detachingsactiviteiten te gaan ontwikkelen. Dit zal in 2022 zijn beslag gaan krijgen.</p>		
Financieel belang			
Aandelenkapitaal GRD	50% van het aandelenkapitaal, nominale waarde € 50.		
Eigen vermogen aan het begin van het begrotingsjaar	€ 112.842	Eigen vermogen aan het einde van het begrotingsjaar	Nog niet bekend
Vreemd vermogen aan het begin van het begrotingsjaar	€ 1.245.471	Vreemd vermogen aan het einde van het begrotingsjaar	Nog niet bekend
Jaarlijkse bijdrage	€ 0,7 miljoen		
Toelichting financieel belang	<p>Het resultaat over 2021 voor belastingen bedraagt ruim € 49.000. Daarin is de lagere DVO bijdrage van de SDD (€ 61.800, zie hierboven bij financieel belang) verrekend. De ontwikkeling van de winstgevendheid van BBDeta is structureel positief. Dit wordt veroorzaakt door ene mix van hoge productiviteit van onze medewerkers en een rendabele prijsstelling, waarin wij in de tarieven rekening houden met de bepalingen uit de Wet Markt en Overheid. Beleidsmatige resultaten: In 2021 had BBDeta gemiddeld 96 medewerkers in dienst. De in- en uitstroom was, vanwege de Corona crisis en de krapte op de arbeidsmarkt, een stuk lager dan voorgaande jaren (instroom 49 medewerkers, uitstroom 45 medewerkers). Los van de directe besparingen die een dienstverband bij BBDeta oplevert (de medewerker is immers uit de uitkering), is de doelstelling van het instrument detacheren het stimuleren van duurzame uitstroom. In totaal zijn sinds de start inmiddels 193 medewerkers uitgestroomd, waarvan 72 medewerkers naar een vaste baan bij een reguliere werkgever. Daarmee is 37% van onze uitstroom te betitelen als duurzaam. Voor de uitvoering van de detachingsactiviteiten ontvangt Baanbrekend Detacheren BV een vergoeding van de SDD.</p>		
Vaststelling begroting en jaarrekening	<p>Uit de exploitatie van de afgelopen jaren is gebleken dat BBDeta over ruim voldoende werkkapitaal beschikt om de operationele activiteiten te financieren. Daarom is in december 2021 besloten om 200.000 euro af te lossen op het krediet van 500.000 euro dat Drechtsteden in 2019 beschikbaar heeft gesteld. De daadwerkelijke aflossing vindt plaats in januari 2022. De jaarrekening en het Bestuursverslag dienen uiterlijk 31 mei van het jaar daarna te worden opgemaakt door de vennootschap. De jaarrekening 2020 is opgemaakt en op 2 december 2021 vastgesteld door de algemene vergadering van de vennootschap. De begroting 2021 van Baanbrekend Detacheren B.V. is vastgesteld door het bestuur.</p>		
Financieel resultaat	Het resultaat over 2021 voor belastingen bedraagt ruim € 49.000.		
Risico's	N.v.t.		

Naam verbonden partij	Stroomlijn BV
Vestigingsplaats	Dordrecht
Openbaar belang	Het op elkaar afstemmen van het doelgroepenvervoer en kleinschalige mobiliteitsoplossingen, en het op efficiënte wijze uitvoering geven daaraan.

Omvang van financieel belang	Het belang van de GRD bedraagt 100% van de aandelen (gestort en opgevraagd kapitaal Stroomlijn BV bedraagt € 1). De GRD heeft, conform Drechttraadbesluit d.d. 6 september 2017, een 5-jarige geldlening van € 300.000 verstrekt, ter financiering van de noodzakelijke investeringen. Voor overige opstartkosten die niet als investering aan te merken zijn, is aan Stroomlijn een eenmalige subsidie van € 25.000 verstrekt. Op 14 januari 2020 is een tweede geldlening aan Stroomlijn verstrekt, van maximaal € 500.000. Deze lening wordt gebruikt voor de aanschaf van Wijkhopper voertuigen, investeringen in software voor de planning van vervoersstromen en kantoorinventaris. Ter verbetering van de vermogenspositie van Stroomlijn BV heeft daarom per 21 januari 2020 een agiostorting plaatsgevonden ad € 450.000. Ten slotte financiert de SDD deels de regiekosten en draagt daarmee mede bij aan de exploitatiekosten van Stroomlijn BV.		
Bestuurlijk belang	De Algemene Vergadering van Aandeelhouders bestaat, conform Drechttraadbesluit d.d. 20 juli 2020, uit 2 portefeuillehouders vanuit het Drechtstedenbestuur (WMO en Fysiek) die de rol van eigenaar van Stroomlijn vervullen. In genoemd voorstel is een nadrukkelijker onderscheid gemaakt tussen de rol van het DSB als eigenaar en die van de opdrachtgevers (o.a. SDD).		
Deelnemende partijen	De Gemeenschappelijke Regeling Sociaal is volledig aandeelhouder van Stroomlijn BV en als onderdeel hiervan de Sociale Dienst Drechtsteden de grootste opdrachtgever. Stroomlijn kent naast de SDD ook andere opdrachtgevers. Zo wordt in 2021 aansturing gegeven aan, het Jeugdwet vervoer (SOJ), het vervoer van Baanbrekend Drechtsteden, het leerlingenvervoer, gymvervoer, vervoer vanuit de wet langdurige zorg, beschermd wonen en regisseur OV in DMG concessie voor de ketenmobiliteit.		
Beleidsinformatie			
Verbonden doelstelling	Vanuit de Wmo hebben de Drechtsteden een compensatieplicht richting inwoners die een beperking ondervinden in hun mobiliteit. In voorkomende gevallen kan die beperking inhouden dat er (taxi)vervoer aangeboden wordt aan de betreffende inwoner. Dit wordt doelgroepenvervoer genoemd. Stroomlijn regisseert dit doelgroepenvervoer. Door het doelgroepenvervoer publiek aan te sturen kunnen gebruikers van het vervoer optimaal worden gecompenseerd in hun mobiliteitsbeperking. De eigen kracht wordt benut en maatwerk wordt mogelijk.		
Actuele opgaven van verbonden partij	Regie en beheer voeren op alle vervoersopdrachten. Door ontwikkelen tot ontwikkelbedrijf om mensen op te leiden tot een kwalitatief goede chauffeur. Stroomlijn richt zich daarnaast in opdracht van de aandeelhouders op de betaalbaarheid van de systemen, de opgave 'De Bereikbare Stad en Regio' en het verduurzamen van het vervoer via het zero emissie convenant doelgroepenvervoer.		
Ontwikkelingen			
Financieel belang			
Aandelenkapitaal GRD	Het belang van de GRD bedraagt 100% van de aandelen (gestort en opgevraagd kapitaal Stroomlijn BV bedraagt € 1).		
Eigen vermogen aan het begin van het begrotingsjaar	€ 1	Eigen vermogen aan het einde van het begrotingsjaar	€ 450.001
Vreemd vermogen aan het begin van het begrotingsjaar	€ 1.616.680	Vreemd vermogen aan het einde van het begrotingsjaar	€ 2.195.481
Jaarlijkse bijdrage			
Toelichting financieel belang	Aandelenkapitaal (vertegenwoordiging in de Algemene Vergadering van Aandeelhouders).		
Vaststelling begroting en jaarrekening	De begroting van Stroomlijn BV voor 2021 is in de Algemene Vergadering van juli 2020 vastgesteld. De jaarrekening over 2020 is in de Algemene Vergadering van 25 maart 2021 vastgesteld.		
Financieel resultaat	Stroomlijn BV heeft in 2020 een resultaat van € 0 behaald. (Jaarrekening 2020 Stroomlijn BV d.d. 12 maart 2021.)		
Risico's	Het risico dat bij faillissement van de VP het ingebrachte kapitaal en de verstrekte lening niet wordt terugbetaald. In de business case van de Wijkhopper is het financiële voordeel 2020 begroot op € 0,2 miljoen oplopend naar € 0,5 miljoen in 2021. Het voordeel zal niet in volledigheid worden gerealiseerd wanneer: <ul style="list-style-type: none"> • De doelgroep geen of in mindere mate beroep zou doen op de Wijkhopper; • Als er minder chauffeurs kunnen worden ingezet via Baanbrekend Drechtsteden; • Wanneer er concurrentie van andere vervoerders gaat ontstaan. 		

4 Financiële begroting

4.1 Overzicht van baten en lasten

In onderstaande tabel is de recapitulatie (bedragen x € 1.000) opgenomen van de programmabegroting naar taakveld.

Taakvelden (x € 1.000)	Begroting 2022			Primaire begroting 2023			Afwijking		
	lasten	baten	saldo	lasten	baten	saldo	lasten	baten	saldo
0.4 Overhead	20.752	688	-20.064	23.305	154	-23.151	-2.553	-534	-3.087
Apparaat Overhead	20.752	688	-20.064	23.305	154	-23.151	-2.553	-534	-3.087
6.3 Inkomstenregelingen	132.551	138.767	6.216	128.358	136.502	8.143	4.192	-2.265	1.927
Apparaat Bestaan zekerheid versterken	11.496	17.212	5.716	10.237	18.381	8.143	1.258	1.169	2.427
Inkomensondersteuning	108.922	109.422	500	105.406	105.406	0	3.517	-4.017	-500
Maatwerkvoorziening Inkomenssteun C.Z.G.	2.250	2.250	0	2.328	2.328	0	-78	78	0
Minimabeleid	9.882	9.882	0	10.387	10.387	0	-505	505	0
6.4 Begeleide participatie	27.173	27.878	705	26.852	26.852	0	320	-1.025	-705
Apparaat Ontwikkelen naar werk	610	1.315	705	529	529	0	81	-786	-705
WSW	26.563	26.563	0	26.323	26.323	0	240	-240	0
6.5 Arbeidsparticipatie	17.339	23.986	6.647	18.064	24.961	6.897	-725	975	250
Apparaat Bestaan zekerheid versterken	176	262	86	157	283	126	18	21	39
Apparaat Ontwikkelen naar werk	9.954	7.180	-2.774	8.523	7.193	-1.329	1.431	14	1.445
Inburgering	300	300	0	2.195	2.195	0	-1.895	1.895	0
Minimabeleid	25	25	0	25	25	0	0	0	0
Participatie	6.479	15.534	9.055	6.744	14.565	7.821	-265	-969	-1.234
Statushouders	406	686	280	420	700	280	-14	14	0
6.6 Maatwerkvoorzieningen (WMO)	5.779	6.013	234	5.750	6.037	288	29	24	54
Apparaat Zorgen voor ondersteuning	389	623	234	360	647	288	29	24	54
Hulpmiddelen	5.390	5.390	0	5.390	5.390	0	0	0	0
6.7.1 Maatwerkdienstverlening 18+	75.938	82.226	6.288	75.683	83.401	7.718	255	1.175	1.430
Apparaat Bestaan zekerheid versterken	3.997	9.880	5.883	4.011	11.090	7.079	-14	1.210	1.196
Apparaat Zorgen voor ondersteuning	5.968	6.373	405	5.638	6.277	639	330	-96	234
Begeleiding en kortdurend verblijf	29.155	29.155	0	29.155	29.155	0	0	0	0
Budgetadvies en Schuldbemiddeling	118	118	0	120	120	0	-2	2	0
Huishoudelijke ondersteuning	28.420	28.420	0	28.420	28.420	0	0	0	0
Minimabeleid	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Vervoer	8.281	8.281	0	8.339	8.339	0	-58	58	0
6.8.1 Geëscaleerde zorg	772	747	-25	954	1.058	105	-181	312	130
Apparaat Zorgen voor ondersteuning	772	747	-25	954	1.058	105	-181	312	130
Eindtotaal	280.305	280.305	0	278.966	278.966	0	1.339	-1.339	0

Incidentele lasten en baten

De begroting en de meerjarenraming horen structureel in evenwicht te zijn. Aan incidentele baten en lasten zit een begin en einde en beperken zich tot maximaal drie jaar. Toevoegingen en onttrekkingen aan de reserves worden in het algemeen als incidenteel beschouwd. In de financiële verordening is opgenomen dat het grensbedrag voor het opnemen van incidentele baten en lasten € 100.000 bedraagt. Er zijn geen structurele of incidentele mutaties in de reserves begroot.

4.2 Verdeelsleutels

Bijdragen in de kosten van de GRS worden bij de zeven Drechtsteden-gemeenten opgehaald aan de hand van een aantal verdeelsleutels. In 2021 zijn deze verdeelsleutels samen met de gemeenten geactualiseerd aan de hand van zeven criteria: uitlegbaar, transparant, eenvoudig, toekomstbestendig, maatwerk en integraliteit faciliteren en stabiel. Dit heeft de geresulteerd in de volgende nieuwe verdeelsleutels per dienst:

- Inkomensregelingen: verhouding inkomsten BUIG
- Arbeidsparticipatie: 3-jarig gemiddeld aantal bijstandsontvangers
- Wet Inburgering: aantal inburgeringsplichtigen
- Schuldhulpverlening: aantal cliënten in schuldhulpverlening
- Overige diensten: doorbelasting van werkelijke kosten
- Apparaatskosten: uitvoeringskosten en overhead worden toegewezen aan de bovenstaande diensten en vervolgens verdeeld op basis van de desbetreffende verdeelsleutel.

De nieuwe kostenverdeelsleutels worden vanaf 2023 gebruikt voor het bepalen van de bijdragen van de gemeenten. Door het invoeren van nieuwe verdeelsleutels ontstaat er een herverdeeleffect tussen gemeenten. Dat betekent dat de ene gemeente minder gaat bijdragen aan de GRS en de andere gemeente juist meer. Om dit effect de komende jaren te dempen is er besloten om een periode van ingroei van vier jaar te hanteren. In de periode zijn de herverdeeleffecten volgens onderstaand schema in de begroting opgenomen:

2023: 75% huidige systematiek 25% nieuwe systematiek

2024: 50% huidige systematiek 50% nieuwe systematiek

2025: 25% huidige systematiek 75% nieuwe systematiek

2026: 100% nieuwe systematiek

	Huidige sleutels	Nieuwe sleutels
Bestaanszekerheid versterken		
Inkomensondersteuning	BUIG aantallen 5 jaars gemiddelde	Verhouding inkomsten BUIG
Minimabeleid	BUIG aantallen 5 jaars gemiddelde	Voorcalculatie per gemeente
Maatwerkvoorziening inkomenssteun CGZ	Verhouding iu SD WMO	Voorcalculatie per gemeente
Budgetadvies en schuldbemiddeling	BUIG aantallen 5 jaars gemiddelde	aantal cliënten schuldhulpverlening
Ontwikkelen naar werk		
Participatie	Participatiemiddelen uit de algemene uitkering	BUIG aantallen 3 jaars gemiddelde
Statushouders/wet inburgering	Meerkosten tlv Participatiebudget	aantal inburgersingsplichtigen
WSW	Voorcalculatie per gemeente	Voorcalculatie per gemeente
Zorg voor ondersteuning		
Huishoudelijke ondersteuning	Voorcalculatie per gemeente	Voorcalculatie per gemeente
Hulpmiddelen, Vervoer	Voorcalculatie per gemeente	Voorcalculatie per gemeente
Begeleiding, kortdurend verblijf en persoonlijke verzorging	WMO-middelen uit de algemene uitkering	Voorcalculatie per gemeente
Zorg voor ondersteuning		
WMO – 2015 uitvoeringskosten	WMO-middelen uit de algemene uitkering	Voorcalculatie per gemeente, BUIG 3 jaars gemidd.
Overige apparaatskosten/ overhead	BUIG aantallen 5 jaars gemiddelde	BUIG aantallen 3 jaars gemiddelde

Vaststelling

Bijlagen

Bijlage A Bijdragen per gemeente per programma

Opgaven bedragen x 1.000		Alblasserdam	Dordrecht	Hardinxveld-Giessendam	Hendrik-Ido-Ambacht	Papendrecht	Sliedrecht	Zwijndrecht	Totaal
Bestaanzekeerheid versterken		7.479	82.420	3.305	7.089	11.026	10.440	24.272	146.031
	Apparaat Bestaanzekeerheid versterken	1.407	17.306	667	1.342	2.272	2.017	4.687	29.697
	Budgetadvies en Schuldbemiddeling	5	70	3	5	10	7	19	120
	Inkomensondersteuning	5.427	57.709	2.294	5.088	7.746	7.405	17.804	103.474
	Maatwerkvoorziening Inkomenssteun C.Z.G.	136	1.170	124	188	209	287	214	2.328
	Minimabeleid	504	6.164	217	466	790	723	1.548	10.412
Ontwikkelen naar werk		2.480	31.843	552	1.929	3.364	3.727	7.130	51.025
	Apparaat Ontwikkelen naar werk	364	4.498	154	346	575	514	1.216	7.666
	Inburgering	151	899	138	234	240	193	340	2.195
	Participatie	626	8.751	235	500	877	887	2.264	14.140
	Statushouders	51	295	25	74	80	63	112	700
	WSW	1.287	17.400	0	776	1.592	2.071	3.198	26.323
Zorgen voor ondersteuning		4.617	34.058	3.930	5.880	7.921	7.333	12.546	76.286
	Apparaat Zorgen voor ondersteuning	424	4.260	334	486	683	678	1.117	7.983
	Begeleiding en kortdurend verblijf	1.833	12.559	1.634	2.131	2.909	3.000	4.513	28.579
	Huishoudelijke ondersteuning	1.594	11.953	1.343	2.188	2.983	2.396	4.692	27.149
	Hulpmiddelen	373	2.102	263	494	523	515	930	5.200
	Vervoer	393	3.184	356	581	823	744	1.294	7.375
Eindtotaal		14.575	148.321	7.787	14.898	22.311	21.500	43.949	273.341

Bijlage B Bijdragen per gemeente per taakveld

Taakveld (bedragen x 1.000)		Alblasserdam	Dordrecht	Hardinxveld-Giessendam	Hendrik-Ido-Ambacht	Papendrecht	Sliedrecht	Zwijndrecht	Totaal
6.3	Inkomensregelingen	6.954	75.639	3.051	6.588	10.142	9.688	22.450	134.513
6.4	Begeleide participatie	1.313	17.719	0	800	1.632	2.107	3.283	26.852
6.5	Arbeidsparticipatie	1.182	14.306	559	1.143	1.755	1.641	3.894	24.480
6.6	Maatwerkvoorzieningen (WMO)	407	2.454	281	531	576	563	1.035	5.847
6.71	Maatwerkdienstverlening 18+	4.720	37.145	3.896	5.836	8.207	7.500	13.286	80.590
6.81	Geëscaleerde zorg 18+	0	1.058	0	0	0	0	0	1.058
Eindtotaal		14.575	148.321	7.787	14.898	22.311	21.500	43.949	273.341

Bijlage C Geprognosticeerde balans en EMU saldo

Op 1 januari 2022 is de GRD gesplitst in twee onderdelen. De Sociale Dienst is als GRS zelfstandig doorgestaan, de overige delen zijn ondergebracht bij de gemeente Dordrecht. Dit betekent dat er op dat moment een boedelscheiding is gemaakt en er een splitsingsbalans is opgesteld. Er is als het ware een knip gemaakt in de balans van de GRD. Dit heeft geleid tot de volgende meerjarige balans.

Balans (x € 1.000)	begroting 2023	begroting 2024	begroting 2025	begroting 2026
Activa				
Vaste activa	1.524	861	826	792
Vlottende activa	10.000	10.000	10.000	10.000
	11.524	10.861	10.826	10.792
Passiva				
Eigen Vermogen	0	0	0	0
Voorzieningen	67	35	4	0
Vaste schulden	0	0	0	0
Vlottende passiva	11.458	10.825	10.822	10.792
	11.524	10.861	10.826	10.792
	0	0	0	0

Het EMU saldo staat vermeld in onderstaande tabel.

EMU x € 1.000	begroting 2022	begroting 2023	begroting 2024	begroting 2025	begroting 2026
Omschrijving					
Exploitatiesaldo voor toevoeging aan c.q. onttrekking uit reserves (zie BBV artikel 17c)	0	0	0	0	0
Mutatie (im)materiële vaste activa, afschrijvingen	500	400	200	200	200
Mutatie (im)materiële vaste activa, investeringen	500	400	200	200	200
Mutatie voorzieningen	0	0	0	0	0
Mutatie voorraden (incl. bouwgronden in exploitatie)	0	0	0	0	0
Verwachte boekwinst/verlies bij de verkoop van financiële vaste activa en (im)materiële vaste activa alsmede de afwaardering van financiële vaste activa	0	0	0	0	0
	0	0	0	0	0

Bijlage D Begroting en meerjarenraming naar taakvelden

Taakvelden (x € 1.000)	Begroting 2022			Primaire begroting 2023			Raming 2024			Raming 2025			Raming 2026		
	lasten	baten	saldo	lasten	baten	saldo	lasten	baten	saldo	lasten	baten	saldo	lasten	baten	saldo
0.4 Overhead	20.752	688	20.064	23.305	154	23.151	23.305	154	23.151	23.034	37	22.997	23.034	37	22.997
6.3 Inkomstenregelingen	132.551	138.767	-6.216	128.358	136.502	-8.143	131.209	139.352	-8.143	134.035	142.106	-8.071	135.468	143.540	-8.071
6.4 Begeleide participatie	27.173	27.878	-705	26.852	26.852	0	25.931	25.931	0	25.122	25.122	0	23.963	23.963	0
6.5 Arbeidsparticipatie	17.339	23.986	-6.647	18.064	24.961	-6.897	18.670	25.568	-6.897	18.885	25.713	-6.828	18.885	25.713	-6.828
6.6 Maatwerkvoorzieningen (WMO)	5.779	6.013	-234	5.750	6.037	-288	5.911	6.198	-288	6.078	6.365	-287	6.249	6.536	-287
6.71 Maatwerkdienstverlening 18+	75.938	82.226	-6.288	75.683	83.401	-7.718	78.608	86.326	-7.718	81.668	89.374	-7.706	84.871	92.577	-7.706
6.81 Geëscaleerde zorg	772	747	25	954	1.058	-105	954	1.058	-105	954	1.058	-105	954	1.058	-105
Eindtotaal	280.305	280.305	0	278.966	278.966	0	284.587	284.587	0	289.775	289.775	0	293.423	293.423	0

Bijlage E Meerjaren bijdrage per gemeente per programma

		Alblasserdam				Dordrecht				Hardinxveld-Giessendam				Hendrik-Ido Ambacht			
Taakveld (bedragen x 1.000)		2023	2024	2025	2026	2023	2024	2025	2026	2023	2024	2025	2026	2023	2024	2025	2026
6.3	Inkomensregelingen	6.954	7.151	7.329	7.442	75.639	76.977	78.457	79.156	3.051	3.155	3.247	3.303	6.588	6.778	6.973	7.093
6.4	Begeleide participatie	1.313	1.298	1.302	1.307	17.719	17.208	16.637	15.877	0	0	0	0	800	796	782	758
6.5	Arbeidsparticipatie	1.182	1.279	1.316	1.343	14.306	14.532	14.451	14.253	559	625	658	685	1.143	1.276	1.347	1.409
6.6	Maatwerkvoorzieningen (WMO)	407	422	438	455	2.454	2.487	2.522	2.559	281	294	307	321	531	554	577	601
6.71	Maatwerkdienstverlening 18+	4.720	4.868	5.021	5.178	37.145	38.216	39.346	40.549	3.896	4.180	4.478	4.792	5.836	6.061	6.291	6.530
6.81	Geëscaleerde zorg 18+	0	0	0	0	1.058	1.058	1.058	1.058	0	0	0	0	0	0	0	0
Eindtotaal		14.575	15.018	15.406	15.724	148.321	150.478	152.471	153.452	7.787	8.255	8.690	9.100	14.898	15.465	15.970	16.393

		Papendrecht				Sliedrecht				Zwijndrecht				totaal			
Taakveld (bedragen x 1.000)		2023	2024	2025	2026	2023	2024	2025	2026	2023	2024	2025	2026	2023	2024	2025	2026
6.3	Inkomensregelingen	10.142	10.387	10.608	10.724	9.688	9.973	10.277	10.475	22.450	22.923	23.244	23.356	134.513	137.344	140.135	141.549
6.4	Begeleide participatie	1.632	1.595	1.627	1.432	2.107	1.994	1.899	1.803	3.283	3.040	2.876	2.784	26.852	25.931	25.122	23.963
6.5	Arbeidsparticipatie	1.755	1.911	1.979	2.031	1.641	1.757	1.789	1.807	3.894	4.132	4.175	4.185	24.480	25.511	25.713	25.713
6.6	Maatwerkvoorzieningen (WMO)	576	596	616	637	563	584	605	626	1.035	1.067	1.099	1.133	5.847	6.003	6.164	6.331
6.71	Maatwerkdienstverlening 18+	8.207	8.531	8.865	9.209	7.500	7.811	8.132	8.468	13.286	13.737	14.203	14.690	80.590	83.404	86.336	89.417
6.81	Geëscaleerde zorg 18+	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	1.058	1.058	1.058	1.058
Eindtotaal		22.311	23.020	23.694	24.033	21.500	22.118	22.702	23.180	43.949	44.899	45.596	46.148	273.341	279.252	284.528	288.030

Bijlage E Ramingsuitgangspunten per opgave

In onderstaande tabellen vindt u de uitgangspunten en ramingspercentages per jaar. Dit zijn de werkelijke geprognosticeerde ramingspercentages per jaar op basis van reëel plannen. Op basis van de afgestemde uitgangspunten en beleidskeuzes wordt er reëel geraamd, waarna het bestuur tot besluitvorming kan komen.

Legenda bij tabel:

- Kolom uitgangspunten 2022: deze kolom bevat de geprognosticeerde groei of krimp percentage in 2021 o.b.v. de realisatiecijfers van de afgelopen jaren en prognoses uit externe bronnen. Voorbeeld: bij inkomensondersteuning (eerste rij) is bijvoorbeeld gebruik gemaakt van de raming door het CPB MEV 2021 waarbij voor 2022 een daling is voorspeld t.o.v. de eindstand 2021 van 1,4%;
- Kolom uitgangspunten 2023: deze kolom bevat de groei of krimp in 2022 t.o.v. eindstand 2022. Voorbeeld: in 2023 wordt door CPB voorspeld dat de inkomensondersteuning ('bijstand') t.o.v. 2022 zal groeien met 0%;
- Kolom uitgangspunt 2024: deze kolom bevat de groei of krimp in 2024 t.o.v. eindstand 2023. Voorbeeld: in 2024 wordt door CPB voorspeld dat de inkomensondersteuning ('bijstand') t.o.v. 2023 zal stijgen met 2,6%;
- Kolom uitgangspunten 2025: deze kolom bevat de groei in 2025 t.o.v. eindstand 2024. Voorbeeld: in 2025 wordt door CPB voorspeld dat de inkomensondersteuning ('bijstand') t.o.v. 2024 zal stijgen met 0%.

Tabel bestaanszekerheid versterken

Opgaven	Uitgangspunten 2022 (Begroting 2023)	Uitgangspunten 2023 (Begroting 2023)	Uitgangspunten 2024 (Begroting 2023)	Uitgangspunten 2025 e.v. (Begroting 2023)	Risico
Bestaanszekerheid versterken					
Inkomensondersteuning	groei aantal klanten o.b.v. CPB (Macro Economische Verkenning september 2021) +/- 1,4%	groei aantal klanten o.b.v. CPB (Macro Economische Verkenning september 2021) 0,0%	groei aantal klanten o.b.v. CPB (Macro Economische Verkenning september 2021) +/- 2,6%	groei aantal klanten o.b.v. CPB (Macro Economische Verkenning september 2021) 0,0%	Ontwikkeling van het CFB is volgens de publicatie van de "Macro Economische Verkenning 2022" in september 2021. In hoeverre de prognose van het CFB waarheid gaat worden hangt af van hoe de (plaatselijke) economie zich ontwikkelt na beëindiging van de ondersteunende maatregelen en daaraan gekoppeld hoe de ontwikkeling van het klantenaantal zal zijn na 1 oktober 2021.
Inkomensondersteuning BBZ lopende uitkeringen	aantal lopende uitkeringen 11	aantal lopende uitkeringen 11	aantal lopende uitkeringen 11	aantal lopende uitkeringen 11	De lopende uitkeringen laten de laatste jaren weinig fluctuaties zien. Hoe het aantal lopende uitkeringen zich ontwikkelt is vooral afhankelijk van het aantal aanvragen wanneer de ondersteunende maatregelen vanuit het Rijk worden beëindigd per 1 oktober 2021.
Minimabeleid	FVB, CZM (minima) sms-kinderfonds groei 5%, Bijzondere bijstand 10% en Bewindvoering 7%	FVB, CZM (minima) sms-kinderfonds groei 5%, Bijzondere bijstand 10% en Bewindvoering 7%	FVB, CZM (minima) sms-kinderfonds groei 5%, Bijzondere bijstand 5% en Bewindvoering 7%	FVB, CZM (minima) sms-kinderfonds groei 5%, Bijzondere bijstand 5% en Bewindvoering 7%	Armoede neemt toe en er zijn geen koopkracht compenserende maatregelen. Anderzijds zijn economische groei verwachtingen positief. Voor minima wordt de CPB lijn niet gevolgt. Nu aanname groei 5% (behalve BB en Bewindvoering) zodra SCP/SER groei% bekend maakt wordt deze lijn gevolgd.
Maatwerkvoorziening inkomensondersteuning	12%	12%	12%	12%	
Budgetadvies en schuldhelpbemiddeling	geen	geen	geen	geen	Extra budget schulden en armoede in 2022 beschikbaar en voorsel sociaal leniefonds.
Apparaatskosten	Apparaatskosten volgt groei klantenaantallen				Mogelijke formatiebreiding vroegsignalering.

Tabel Ontwikkelen naar werk

Opgaven	Uitgangspunten 2022 (Begroting 2023)	Uitgangspunten 2023 (Begroting 2023)	Uitgangspunten 2024 (Begroting 2023)	Uitgangspunten 2025 (Begroting 2023)
Ontwikkelen naar werk				
Participatie	Groei aantal klanten o.b.v. CFB MEV/ 2021 (Macro Economische Verkenning) -/- 1,4%	Groei aantal klanten o.b.v. CFB MEV/ 2021 (Macro Economische Verkenning) 0%	Groei aantal klanten o.b.v. CFB MEV/ 2021 (Macro Economische Verkenning) 2,0%	Groei aantal klanten o.b.v. CFB MEV/ 2021 (Macro Economische Verkenning) 0%
Per 1-1-2022 uitvoering participatieplekken over naar gemeenten -/- € 1,8 miljoen.				
Steunmaatregelen crisis	Extra Impuls re-integratie € 1,6 miljoen	n.v.t.	n.v.t.	n.v.t.
Versterking arbeidsmarkt regio (centrumgemeente)	Inzet € 0,4 mln. t.b.v. regionale samenwerking en versterken werkgeversdienstverlening		n.v.t.	n.v.t.
Regiodeal (centrumgemeente)	Inzet € 0,5 mln. op leerlijnen en ontwikkelbedrijven		n.v.t.	n.v.t.
Impuls Statushouders	Uitgangspunt is geen groei o.v. niveau 2021. Aantallen Impuls Statushouders zullen teruglopen en cumuleren met de opbouwde aantallen nieuwe Wet inburgering.			
Inburgering	Specifieke uitkering voor inburgeringsvoorziening € 0,65 mln. (7)	Groei aantal inburgeringsplichtigen is afhankelijk van de taakstelling die gemeenten opgelegd krijgen van het Rijk. Hiervoor wordt ook budget SPUK Inburgeringsvoorzieningen toegekend.		
Apparaatslasten	De formatie volgt in omvang de groei van de aantallen van de betreffende taak			
Apparaatslasten Inburgering	8,4 fte	benodigde fte zal jaarlijks oplopen. Zie ook Impuls Statushouders = afbouw fte		

Tabel Zorgen voor ondersteuning

Opgaven	Uitgangspunten 2022 (Begroting 2023)	Uitgangspunten 2023 (Begroting 2023)	Uitgangspunten 2024 (Begroting 2023)	Uitgangspunten 2025 en verder (Begroting 2023)
Zorgen voor ondersteuning				
Huishoudelijke ondersteuning	Groei van 7% in klantaantallen en uitgaven met 9%.	Groei aantal klanten 7% o.b.v. ontwikkeling 2021. Stijging uitgaven met 9%	Jaarlijkse groei van 5%. Op basis van de ontwikkeling van de uitgaven in afgelopen jaren bedraagt de reële groeiverwachting circa 9%.	
Hulpmiddelen	Lichte stijging aantal rolstoelen van 1%. De uitgaven stijgen met 3%. De groei van het aantal woonvoorzieningen komt naar verwachting uit op 5%. De groei op de uitgaven bedraagt 3%.	Stijging aantal rolstoelen stabiliseert op het niveau van 2022. De uitgaven stijgen 3% als gevolg van de jaarlijkse indexering. Het aantal woonvoorzieningen groeit met 7% en uitgaven met 3%.	Een jaarlijkse groei van 3% op de uitgaven rolstoelen en 3% op de woonvoorzieningen.	
Vervoer	Het aantal individuele vervoersvoorzieningen stijgt met maximaal 5% met als de uitgaven. Het aantal mensen met een indicatie collectief vervoer stijgt met naar verwachting met 5%. Conform de begroting Stroomlijn strijpen de uitgaven van het collectief vervoer stijgen met 2%.	De groei van het aantal individuele vervoersvoorzieningen blijft beperkt tot 2% en de bijbehorende uitgaven 3%. Het aantal mensen met een indicatie collectief vervoer stijgt met 5% en de bijbehorende uitgaven met 2%.	Een jaarlijkse groei van 5%. De uitgaven collectief vervoer stijgen meerjarig met 2%.	
Begeleiding, kortd. verblijf en pers.verzorging	Het aantal klanten met individuele begeleiding groeit met 4% en de uitgaven met 5%. Voor dagbesteding groeit het aantal klanten met 2% en de uitgaven met 4%.			
Apparaatslasten	De formatie volgt in omvang de groei van de aantallen van de betreffende taak			

Tabel Overhead

Opgaven	Uitgangspunten 2022 (Begroting 2023)	Uitgangspunten 2023 (Begroting 2023)	Uitgangspunten 2024 (Begroting 2023)	Uitgangspunten 2025 en verder (Begroting 2023)
Overhead				
Overhead	De omvang van de overhead is ongeveer 37%. De formatie van de overhead volgt voor 37% de groei van de aantallen van de betreffende primaire proces onderdelen.			

Bijlage F Beleidsindicatoren

Het herziene Besluit Begroting en Verantwoording (BBV) schrijft verplicht voor om een standaard set van (beleids)indicatoren in de begroting en het jaarverslag op te nemen. Doel hiervan is de begrotingen en jaarstukken inzichtelijker te maken voor bestuurders en een betere onderlinge vergelijkbaarheid mogelijk te maken. De gegevens komen van Waar Staat Je Gemeente (WSJG), peildatum februari 2022:

<https://www.waarstaatjegemeente.nl/dashboard/Besluit-Begroting-en-Verantwoording>).

In deze begroting zijn de beleidsindicatoren van het sociaal domein opgenomen.

			peildatum	Alblasserdam	Dordrecht	Hendrik-Ido Ambacht	Papendrecht	Sliedrecht	Zwijndrecht	Hardinxveld- Giessendam
21	Banen	# banen per 1.000 inwoners 15-74 jaar	2020	627,9	656,5	413,9	635,0	808,8	625,3	650,4
24	Netto arbeidsparticipatie	% van de werkzame beroepsbevolking t.o.v. de beroepsbevolking	2020	70,6%	65,7%	73,3%	69,5%	69,2%	67,1%	72,1%
26	Werkloze jongeren	% werkloze jongeren in de gemeente	2020	2,0%	3,0%	1,0%	2,0%	2,0%	2,0%	1,0%
27	Personen met een bijstandsuitkering	Aantal per 10.000 inwoners van 18-65 jaar	1e kw 2021	302,0	548,6	220,7	281,6	313,5	435,7	156,0
28	Lopende re-integratievoorzieningen	Aantal per 10.000 inwoners van 15-64 jaar	1e helft 2020	122,0	238,1	87,0	116,3	153,9	197,2	61,8
32	Cliënten met een maatwerkarrangement WMO	Aantal per 10.000 inwoners	1e helft 2021	620	780	510	670	860	750	610

Banen

Onder een baan wordt een vervulde positie verstaan. Dit betreffen zowel fulltimers, parttimers als uitzendkrachten. De indicator betreft het aantal banen per 1.000 inwoners in de leeftijd van 15-74 jaar.

Netto arbeidsparticipatie

Het percentage van de werkzame beroepsbevolking ten opzichte van de (potentiële) beroepsbevolking.

Werkloze jongeren

Personen van 16 t/m 22 jaar die als werkzoekende staan ingeschreven bij het UWV WERKbedrijf en tegelijkertijd geen baan hebben als werknemer volgens de Polisadministratie. De cijfers zijn afkomstig van het CBS.

Personen met een bijstandsuitkering

Een uitkering op grond van de Wet werk en bijstand (WWB t/m 2014) en de Participatie wet (vanaf 2015). De uitkeringen (leefgeld) aan personen in een instelling, de elders verzorgden, zijn niet inbegrepen. Ook de uitkeringen aan dak- en thuislozen zijn niet inbegrepen.

Lopende re-integratievoorzieningen

Een re-integratievoorziening is een voorziening die door een gemeente wordt ingezet, nadat de gemeente heeft vastgesteld dat een cliënt een belemmering heeft die directe arbeidsinschakeling bemoeilijkt. De voorziening is erop gericht de afstand tot de arbeidsmarkt van een cliënt te verkleinen, waarbij het doel op de lange termijn altijd arbeidsinschakeling is. Het is niet relevant of een voorziening door de gemeente zelf wordt uitgevoerd of dat deze door de gemeente wordt ingekocht.

Cliënten met een maatwerkarrangement WMO

Aantal per 10.000 inwoners in de betreffende bevolkingsgroep. Een maatwerkarrangement is een vorm van specialistische ondersteuning binnen het kader van de Wmo. Voor de Wmo-gegevens geldt dat het referentiegemiddelde gebaseerd is op 327 deelnemende gemeenten.

Het Algemeen Bestuur,

ingevolge ~~Gelet op~~ artikel 28, eerste lid, Gemeenschappelijke regeling Sociaal;

Besluit

vast te stellen de navolgende:

Verordening financiële bijdragen deelnemers Openbaar lichaam Sociaal

Artikel 1: Begripsbepalingen

- a. de regeling: de Gemeenschappelijke regeling Sociaal;
- b. deelnemer: een ~~gemeente-college dat die~~ deelneemt aan de regeling;
- c. de GRS: het Openbaar lichaam Sociaal;
- d. voorlopige bijdrage: het bedrag dat een deelnemer krachtens de begroting voor een boekjaar aan de GRS is verschuldigd, waartoe indien van toepassing ook de rijksbijdragen die een deelnemer ontvangt worden gerekend;
- e. definitieve bijdrage: het bedrag dat een deelnemer krachtens de jaarrekening over een boekjaar aan de regeling is verschuldigd; \
- f. gezamenlijke diensten: taken zoals deze zijn opgenomen in artikel 5 ~~lid-leden~~ 1, 2 en 5 van de regeling.
- g. uitvoeringstoets: een toets waarbij inzichtelijk wordt gemaakt wat de gevolgen zijn van lokale wensen in de gezamenlijke diensten op de bedrijfsvoering van en uitvoering door de GRS
- h. dienstverleningsovereenkomst: een overeenkomst, die wordt gesloten door de GRS met één of meerdere deelnemers (~~niet alle deelnemers~~) of een andere organisatie, buiten gezamenlijke diensten om ter uitvoering van diensten door de GRS voor de contractpartij.

Artikel 2: Doel

Deze verordening regelt de grondslag voor en de wijze van berekening van de door de deelnemers per boekjaar verschuldigde financiële bijdrage aan de GRS.

Artikel 3: Grondslag voor bijdrage

1. Een deelnemer is een bijdrage verschuldigd indien hij de taken en bevoegdheden als bedoeld in artikel 5, van de regeling heeft gedelegeerd, heeft gemandateerd of volmacht of machtiging heeft verleend aan de GRS.
2. Een deelnemer of een andere organisatie is op basis van de dienstverleningsovereenkomst (DVO) een bijdrage verschuldigd voor de uitgevoerde taken buiten de taken opgenomen in artikel 5 van de regeling.

Artikel 4: Vaststelling Bijdrage

1. Aan de hand van een verdeelsleutels wordt de bijdrage van de deelnemers aan de GRS bepaald met uitzondering van de bijdragen als bedoeld in artikel 7. Deze verdeelsleutels worden vastgesteld door het Algemeen Bestuur.
2. Het Algemeen Bestuur stelt jaarlijks in de begroting de voorlopige bijdragen per deelnemer vast.
3. Het Algemeen Bestuur stelt jaarlijks in de jaarrekening de definitieve bijdragen per deelnemer vast.
4. De definitieve bijdragen worden, met inachtneming van het door het Algemeen Bestuur vastgestelde beleid inzake reserves en weerstandsvermogen, bepaald op basis van de werkelijke kosten voor het desbetreffende boekjaar verminderd met de overige inkomsten.

Artikel 5: Zorgplicht

De deelnemers dragen er zorg voor dat de GRS te allen tijde over voldoende middelen beschikt om aan al haar verplichtingen jegens derden te kunnen voldoen.

Artikel 6: Betaling van de bijdrage

1. Deelnemers betalen elke maand een voorschot op de voorlopige bijdrage.
2. Betaling van de definitieve bijdrage minus betaalde voorschotten vindt plaats binnen twee maanden na vaststelling van de jaarrekening.

Artikel 7: Bijdragen

1. De financiële bijdrage van ~~gemeenten~~ deelnemers voor de bekostiging van de WMO individuele voorzieningen (vervoersvoorzieningen, rolstoelen en woonvoorzieningen), collectief vervoer de Drechthopper en de Huishoudelijke Ondersteuning, worden overgedragen op basis van voorcalculatie. De realisatiecijfers van het voorgaande boekjaar vormen de basis voor de hoogte van de voorcalculatorische budgetoverdracht in enig jaar. De afrekening zal plaatsvinden door middel van nacalculatie.
2. ~~Voor de bekostiging van de taken maatwerkvoorzieningen Begeleiding en Kortdurend Verblijf, Persoonlijke Verzorging en Inkomensondersteuning, worden de middelen die de gemeenten hiervoor ontvangen binnen de integratie-uitkering sociaal domein 1 op 1 overgedragen aan de GRS. Bij een tekort wordt naar rato van de ingelegde middelen per gemeente het bij te betalen bedrag verdeeld over de gemeenten. worden de financiële bijdragen overgedragen op basis van voorcalculatie. De realisatiecijfers van het voorgaande boekjaar vormen de basis voor de hoogte van de voorcalculatorische budgetoverdracht in enig jaar. De afrekening zal plaatsvinden door middel van nacalculatie.~~
- 2.3. ~~De hoogte van de bijdrage van de deelnemer voor de uitvoering van taken als bedoeld in artikel 65, tweede eerste lid, onder a van de regeling (Participatiewet) is gelijk aan de hoogte van het door het Rijk toegekende integratie-uitkering sociaal domein, onderdeel gebundeld Participatiebudget (re-integratiebudget en middelen Wsw). In basis zullen zich op dit programma onderdeel geen tekorten voordoen door budgetsturing. wordt vastgesteld op basis van de verdeelsleutel, die gebaseerd is op het driejaar voortschrijdend gemiddelde bijstandsontvangers. Resterende tekorten en/ of overschotten worden door de deelnemers gezamenlijk gedragen c.q. terugontvangen. De verdeling van een eventueel tekort of overschot gebeurt eveneens op grond van de genoemde verdeelsleutel.~~
~~Binnen het participatiebudget maken De WSW middelen Wsw maken onderdeel uit van de begroting van de GR Drechtwerk. Tekorten en overschotten worden met de gemeenten verrekend via GR Drechtwerk.~~
3. ~~De hoogte van de bijdrage van de deelnemer voor de uitvoering van taken als bedoeld in artikel 65, tweede eerste lid, onder b, c en d van de regeling (Inkomensondersteuning, WWB, IOAW, IOAZ, BBZ) is gelijk aan de hoogte van het door het Rijk toegekende budget.~~
4. ~~Tekorten en/ of overschotten op dit programma onderdeel worden in eerste instantie onttrokken of toegevoegd aan de hiervoor bestemde reserve. Resterende tekorten en/ of overschotten worden door de deelnemende gemeenten gezamenlijk gedragen c.q. terugontvangen. De verdeling van een eventueel tekort of overschot gebeurt op grond van de verdeelsleutel die gebaseerd is op het vijfjaar voortschrijdend gemiddelde bijstandsontvangers. wordt vastgesteld op basis van de verhouding van de inkomsten uit de Gebundelde Uitkering (BUIG). -Resterende tekorten en/ of overschotten worden door de deelnemers gezamenlijk gedragen c.q. terugontvangen. De verdeling van een eventueel tekort of overschot gebeurt eveneens op grond van de genoemde verdeelsleutel~~
Verbijzondering op het onderdeel BBZ (Rijksverplichting);
Voor het specifieke onderdeel van de BBZ, zijnde declaratiedeel BBZ, dragen de deelnemers bij op basis van voorschot aan de declarabele uitgaven BBZ. De hoogte van de financiële bijdrage wordt bepaald in de maandelijkse liquiditeitsbegroting. ~~Een a~~ Aan het eind van een jaar wordt op basis van nacalculatie aferekend met gemeentendeelnemers. Reserves/voorziening zijn hier niet van toepassing.
- 5.4. De hoogte van de bijdrage van de deelnemer voor de uitvoering van taken als bedoeld in artikel 56, tweede eerste lid, onder f van de regeling (Kinderopvang) is op basis van voor- en nacalculatie. De realisatiecijfers van het voorgaande boekjaar vormen de basis voor de hoogte van de voorcalculatorische budgetoverdracht in enig jaar. Indexatie is hierop van

toepassing. Na afloop van enig begrotingsjaar vindt nacalculatie plaats per ~~gemeentedeelnemer~~.

Kinderopvang voor klanten die re-integratie- of inburgeringstrajecten volgen, wordt ~~en~~ gedekt uit het Gebundeld Participatiebudget.

~~6.5.~~ De hoogte van de bijdrage van de deelnemer voor de uitvoering van taken als bedoeld in artikel 65, ~~eerste tweede~~ lid, ~~onder b~~ van de regeling (Minimabeleid) wordt ~~vastgesteld op basis op grond van de verdeelsleutel die gebaseerd is op het vijfjaar voortschrijdend gemiddelde bijstandsontvangers. Resterende tekorten en/ of overschotten worden door de deelnemende gemeenten gezamenlijk gedragen e.g. terugontvangen. De verdeling van een eventueel tekort of overschot gebeurt eveneens op grond van de genoemde verdeelsleutel, overgedragen op basis van voorcalculatie. De realisatiecijfers van het voorgaande boekjaar vormen de basis voor de hoogte van de voorcalculatorische budgetoverdracht in enig jaar. De afrekening zal plaatsvinden door middel van nacalculatie.~~

~~6.~~ De hoogte van de bijdrage van de deelnemer voor de uitvoering van de taken als bedoeld in artikel 65, ~~tweede eerste~~ lid, ~~onder h~~ van de regeling (Schuldbemiddeling en budgetadvies) is ~~op basis van voor- en nacalculatie. De realisatiecijfers van het voorgaande boekjaar vormen de basis voor de hoogte van de voorcalculatorische budgetoverdracht in enig jaar. Na afloop van enig begrotingsjaar vindt nacalculatie plaats per gemeente. wordt vastgesteld op basis van het aantal cliënten schuldhulpverlening.~~

~~7.~~

~~8.~~ ~~Voor de~~ Wet op de lijkbezorging (artikel 7 lid 1 onder Sociaal, onderdeel a van de regeling) ~~geldt dat~~

~~9.7.~~ ~~M~~ ~~met gemeenten deelnemers~~ die deze taak aan de GRS hebben ~~overgedragen opgedragen vindt~~ verrekening plaats ~~vindt~~ op basis van facturatie, ~~d~~ ~~D~~ ~~iteze~~ vindt éénmaal per jaar plaats, te weten in de maand december van betreffende jaar.

8. De ~~apparaatskosten van de GRS worden toebedeeld aan de taken, die benoemd staan in artikel 5 van de regel. Aan de hand van de verdeelsleutel, die hoort bij deze taak worden vervolgens deze apparaatskosten verdeeld.~~ bijdrage van een gemeente aan de apparaatskosten van de GRS, wordt berekend op grond van de verdeelsleutel die gebaseerd is op het vijfjaar voortschrijdend gemiddelde bijstandsontvangers.

~~Uitzondering hierop vormen de uitvoeringskosten voor de WMO. Gemeenten ontvangen van het Rijk hiervoor een bijdrage in de integratie uitkering WMO in de Algemene Uitkering. Deze kosten worden jaarlijks reël begroot doch tot maximaal 68,21% van de bijdrage van het Rijk. De SDD zal dit gebruiken om een deel van de apparaatskosten WMO binnen haar begroting te dekken.~~

~~— Bij de apparaatskosten voor uitvoering van de maatwerkvoorzieningen Begeleiding en Kortdurend Verblijf, Persoonlijke Verzorging en Inkomensondersteuning, dragen de gemeenten bij naar rato van de WMO middelen (= onderlinge verhouding budget integratie uitkering Sociaal domein tussen gemeenten) die zij hiervoor ontvangen binnen de integratie uitkering sociaal domein.~~

9. ~~Bij de GRD dochters Bureau Drechtsteden/ Regiogriffie is sprake van publiekrechtelijke taakoverheveling naar GRS. Van het bijbehorend budget blijft een deel als overhead bij de GRD/ GRS. De bijdrage van een gemeente aan dit budget, wordt voor 2022 berekend op basis van het inwoneraantal van die deelnemer in verhouding tot het totaal van het inwonertal van alle deelnemers gezamenlijk. Maatstaf voor het aantal inwoners van een deelnemer is het aantal inwoners dat de deelnemer telt volgens de per 1 juli van het tweede jaar voorafgaande aan het boekjaar waarop de bijdrage betrekking heeft, door het Centraal Bureau voor Statistiek openbaar gemaakte bevolkingscijfers. Vanaf 2023 gelden er nieuwe verdeelsleutels. Bovengenoemd budget volgt vanaf 2023 de verdeelsleutel van de apparaatskosten van GRS (uitvoeringskosten en overhead).~~

Artikel 8: Inwerkingtreding

Deze verordening treedt in werking op 1 januari 2022~~3~~. De Verordening financiële bijdragen deelnemers Openbaar lichaam ~~Drechtsteden Sociaal~~, zoals vastgesteld op ~~7 april 2015xxxxxx~~ 10 maart 2022, wordt met ingang van die datum ingetrokken.

Artikel 9: Citeertitel

Deze verordening kan worden aangehaald als: 'Verordening financiële bijdragen deelnemers Openbaar lichaam Sociaal'.

Aldus vastgesteld in de openbare vergadering van het Algemeen Bestuur van ~~3 februari~~ 30 juni 2022.

De Secretaris,

De voorzitter,

Het Algemeen Bestuur,

Gelet op artikel 28, eerste lid, Gemeenschappelijke regeling Sociaal;

Besluit

vast te stellen de navolgende:

Verordening financiële bijdragen deelnemers Openbaar lichaam Sociaal

Artikel 1: Begripsbepalingen

- | | |
|----------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| a. de regeling: | de Gemeenschappelijke regeling Sociaal; |
| b. deelnemer: | een college dat deelneemt aan de regeling; |
| c. de GRS: | het Openbaar lichaam Sociaal; |
| d. voorlopige bijdrage: | het bedrag dat een deelnemer krachtens de begroting voor een boekjaar aan de GRS is verschuldigd, waartoe indien van toepassing ook de rijksbijdragen die een deelnemer ontvangt worden gerekend; |
| e. definitieve bijdrage: | het bedrag dat een deelnemer krachtens de jaarrekening over een boekjaar aan de regeling is verschuldigd; |
| f. gezamenlijke diensten: | taken zoals deze zijn opgenomen in artikel 5 leden 1, 2 en 5 van de regeling. |
| g. uitvoeringstoets: | een toets waarbij inzichtelijk wordt gemaakt wat de gevolgen zijn van lokale wensen in de gezamenlijke diensten op de bedrijfsvoering van en uitvoering door de GRS |
| h. dienstverleningsovereenkomst: | een overeenkomst, die wordt gesloten door de GRS met één of meerdere deelnemers of een andere organisatie, ter uitvoering van diensten door GRS voor de contractpartij. |

Artikel 2: Doel

Deze verordening regelt de grondslag voor en de wijze van berekening van de door de deelnemers per boekjaar verschuldigde financiële bijdrage aan de GRS.

Artikel 3: Grondslag voor bijdrage

1. Een deelnemer is een bijdrage verschuldigd indien hij de taken en bevoegdheden als bedoeld in artikel 5, van de regeling heeft gedelegeerd, heeft gemandateerd of volmacht of machtiging heeft verleend aan de GRS.
2. Een deelnemer of een andere organisatie is op basis van de dienstverleningsovereenkomst (DVO) een bijdrage verschuldigd voor de uitgevoerde taken buiten de taken opgenomen in artikel 5 van de regeling.

Artikel 4: Vaststelling Bijdrage

1. Aan de hand van een verdeelsleutel wordt de bijdrage van de deelnemers aan de GRS bepaald met uitzondering van de bijdragen als bedoeld in artikel 7. Deze verdeelsleutels worden vastgesteld door het Algemeen Bestuur.
2. Het Algemeen Bestuur stelt jaarlijks in de begroting de voorlopige bijdragen per deelnemer vast.
3. Het Algemeen Bestuur stelt jaarlijks in de jaarrekening de definitieve bijdragen per deelnemer vast.
4. De definitieve bijdragen worden, met inachtneming van het door het Algemeen Bestuur vastgestelde beleid inzake reserves en weerstandsvermogen, bepaald op basis van de werkelijke kosten voor het desbetreffende boekjaar verminderd met de overige inkomsten.

Artikel 5: Zorgplicht

De deelnemers dragen er zorg voor dat de GRS te allen tijde over voldoende middelen beschikt om aan al haar verplichtingen jegens derden te kunnen voldoen.

Artikel 6: Betaling van de bijdrage

1. Deelnemers betalen elke maand een voorschot op de voorlopige bijdrage.
2. Betaling van de definitieve bijdrage minus betaalde voorschotten vindt plaats binnen twee maanden na vaststelling van de jaarrekening.

Artikel 7: Bijdragen

1. De financiële bijdrage van deelnemers voor de bekostiging van de WMO individuele voorzieningen (vervoersvoorzieningen, rolstoelen en woonvoorzieningen), collectief vervoer de Drechthopper en de Huishoudelijke Ondersteuning, worden overgedragen op basis van voorcalculatie. De realisatiecijfers van het voorgaande boekjaar vormen de basis voor de hoogte van de voorcalculatorische budgetoverdracht in enig jaar. De afrekening zal plaatsvinden door middel van nacalculatie.
2. Voor de bekostiging van de taken maatwerkvoorzieningen Begeleiding en Kortdurend Verblijf, worden de financiële bijdragen overgedragen op basis van voorcalculatie. De realisatiecijfers van het voorgaande boekjaar vormen de basis voor de hoogte van de voorcalculatorische budgetoverdracht in enig jaar. De afrekening zal plaatsvinden door middel van nacalculatie.
3. De hoogte van de bijdrage van de deelnemer voor de uitvoering van taken als bedoeld in artikel 5, eerste lid van de regeling (Participatiewet) wordt vastgesteld op basis van de verdeelsleutel, die gebaseerd is op het driejaar voortschrijdend gemiddelde bijstandsontvangers. Resterende tekorten en/ of overschotten worden door de deelnemers gezamenlijk gedragen c.q. terugontvangen. De verdeling van een eventueel tekort of overschot gebeurt eveneens op grond van de genoemde verdeelsleutel. De WSW middelen maken onderdeel uit van de begroting van de GR Drechtwerk. Tekorten en overschotten worden met de gemeenten verrekend via GR Drechtwerk.
4. De hoogte van de bijdrage van de deelnemer voor de uitvoering van taken als bedoeld in artikel 5, eerste lid, de regeling (Inkomensondersteuning, WWB, IOAW, IOAZ, BBZ) wordt vastgesteld op basis van de verhouding van de inkomsten uit de Gebundelde Uitkering (BUIG). Resterende tekorten en/of overschotten worden door de deelnemers gezamenlijk gedragen c.q. terugontvangen. De verdeling van een eventueel tekort of overschot gebeurt eveneens op grond van de genoemde verdeelsleutel
Verbijzondering op het onderdeel BBZ (Rijksverplichting)
Voor het specifieke onderdeel van de BBZ, zijnde declaratiedeel BBZ, dragen de deelnemers bij op basis van voorschot aan de declarabele uitgaven BBZ. De hoogte van de financiële bijdrage wordt bepaald in de maandelijkse liquiditeitsbegroting. Aan het eind van een jaar wordt op basis van nacalculatie afgerekend met deelnemers. Reserves/voorziening zijn hier niet van toepassing.
5. De hoogte van de bijdrage van de deelnemer voor de uitvoering van taken als bedoeld in artikel 5, eerste lid, van de regeling (Kinderopvang) is op basis van voor- en nacalculatie. De realisatiecijfers van het voorgaande boekjaar vormen de basis voor de hoogte van de voorcalculatorische budgetoverdracht in enig jaar. Indexatie is hierop van toepassing. Na afloop van enig begrotingsjaar vindt nacalculatie plaats per deelnemer. Kinderopvang voor klanten die re-integratie- of inburgeringstrajecten volgen, wordt gedekt uit het Gebundeld Participatiebudget.
6. De hoogte van de bijdrage van de deelnemer voor de uitvoering van taken als bedoeld in artikel 5, eerste lid, van de regeling (Minimabeleid) wordt overgedragen op basis van voorcalculatie. De realisatiecijfers van het voorgaande boekjaar vormen de basis voor de hoogte van de voorcalculatorische budgetoverdracht in enig jaar. De afrekening zal plaatsvinden door middel van nacalculatie.
7. De hoogte van de bijdrage van de deelnemer voor de uitvoering van de taken als bedoeld in artikel 5, eerste lid van de regeling (Schuldbemiddeling en budgetadvies) wordt vastgesteld op basis van het aantal cliënten schuldhulpverlening.
8. Voor de Wet op de lijkbezorging geldt dat met deelnemers die deze taak aan de GRS hebben opgedragen verrekening plaats vindt op basis van facturatie. Dit vindt éénmaal per jaar plaats, te weten in de maand december van betreffende jaar.
9. De apparaatskosten van de GRS wordt toebedeeld aan de taken, die benoemd staan in artikel 5 van de regeling. Aan de hand van de verdeelsleutel, die hoort bij deze taak worden vervolgens deze apparaatskosten verdeeld.

Artikel 8: Inwerkingtreding

Deze verordening treedt in werking op 1 januari 2023. De Verordening financiële bijdragen deelnemers Openbaar lichaam Sociaal, zoals vastgesteld 10 maart 2022 wordt met ingang van die datum ingetrokken.

Artikel 9: Citeertitel

Deze verordening kan worden aangehaald als: 'Verordening financiële bijdragen deelnemers Openbaar lichaam Sociaal'.

Aldus vastgesteld in de openbare vergadering van het Algemeen Bestuur van 30 juni 2022.

De Secretaris,

De voorzitter,