

Aan de raden van de
Gemeenten Duiven, Westervoort en Zevenaar

Datum : 4 april 2021
Onderwerp : Verzoek om zienswijze

Geachte Gemeenteraad,

Hierbij bieden wij u de Jaarstukken 2021 en de Meerjarenbegroting 2023-2026 van de Gemeenschappelijke Regeling Samenwerking De Liemers (SDL) aan. Graag stellen wij u in de gelegenheid uw zienswijze kenbaar te maken op deze stukken.

De planning is dat, rekening houdende met de zienswijzen, het Algemeen Bestuur van de SDL begin Juli beide stukken zal vaststellen. Graag ontvangen wij uw zienswijze voor 10 juni 2022.

Jaarstukken SDL 2021

De jaarstukken geven een voordelig resultaat op de lasten van ruim € 168.000,=. En een resultaat voor bestemming van € 233.730,=.

Bestemmingsreserve:

Er wordt, zoals al geaccordeerd bij 2^e tussenrapportage, ruim € 54.440,= toegevoegd aan de Bestemmingsreserve Tozo, om hiermee de werkzaamheden die voortvloeien uit de invordering van de bedrijfskredieten in de toekomst te bekostigen.

Hierna resteert nog een resultaat van € 179.290,=; dit betreft een subsidieregeling waarvoor geen (terug)betalingsverplichting geldt. Het verzoek aan het Algemeen Bestuur is hiervoor een kortdurende bestemmingsreserve te vormen, om tijdelijke vervanging van langdurige zieken bij het jongerenloket in te vullen.

Als het Algemeen Bestuur hiermee akkoord gaat wordt het resultaat na bestemming 0.

Het positieve resultaat is voor ruim € 110.000,= een gevolg van later opleveren van projecten bij de RID en het niet kunnen invullen van vacatures.

Bij Inkoop is een voordeel van ruim € 57.000,= doordat er onzekerheid is over de toekomst van Inkoop, is 1 medewerker vertrokken en deze vacature is maar beperkt ingevuld via inhuur.

Consolidatie Exploitatiekosten op kostensoort

Lasten	Rekening 2020	Begroting 2021 prim.	Begrotings wijzigingen	Begroting 2021	Realisatie 2021	Verschil 2021	I/S
Bestuurskosten	40.640	37.250	10.000	47.250	47.908	658	I
Personele kosten	7.695.490	6.943.763	727.665	7.671.428	7.619.587	-51.841	VS
Huisvestingskosten	409.455	452.420	-21.950	430.470	422.889	-7.581	I
Automatiseringskosten	345.197	383.720	1.764	385.484	413.624	28.140	I
Onderhoud applicaties	1.182.568	1.188.430	323.179	1.511.609	1.438.526	-73.083	I
Facilitaire zaken	116.669	123.800	-	123.800	107.117	-16.683	I
Advies en Controle	28.695	46.100	11.070	57.170	45.665	-11.505	I
Ondersteunende dienst	168.230	176.000	44.976	220.976	190.864	-30.112	I
Overige kosten	27.590	28.000	-775	27.225	14.579	-12.646	I
Kapitaallasten	964.531	1.108.530	-104.260	1.004.270	1.010.498	6.228	I
Totaal lasten	10.979.064	10.488.013	991.669	11.479.682	11.311.258	-168.424	
Baten	Rekening 2020	Begroting 2021 prim.	Begrotings wijzigingen	Begroting 2021	Realisatie 2021	Verschil 2021	I/S
Bijdrage Gemeente Duiven	3.142.999	2.975.019	-20.661	2.978.460	3.071.569	93.109	
Bijdrage Gemeente Westervoort	2.028.770	1.906.180	-9.903	1.910.637	1.986.547	75.911	
Bijdrage Gemeente Zevenaar	5.886.448	5.508.814	-3.089	5.547.693	5.683.038	135.345	
Bijdrage WSP MG	69.350	66.000	-	66.000	69.147	3.147	
Bijdrage MGR	54.127	32.000	-	32.000	60.504	28.504	
Doorgeschoven re-integratie 2020			494.893	494.893	494.893	-	
Bijdrage ESF subsidie			500.000	500.000	-	-500.000	
Subsidie zonder betalingsverplichting					179.290	179.290	
Totaal Baten	11.181.694	10.488.013	961.240	11.529.682	11.544.988	15.306	
Resultaat voor Bestemming	202.630		-40.375	50.000	233.730	183.730	
Bestemmingsreserve Tozo	202.630		-40.375	50.000	54.440	4.440	
Resultaat	0		0	0	179.290	179.290	

Meerjarenbegroting 2023-2026

De meerjarenbegroting is opgemaakt met veel onzekerheden. In 2022 wordt er een Bestuurlijke opdracht voor de RID opgesteld. Wat hiervan de gevolgen zijn is nog onduidelijk.

Deze begroting is in lijn met 2021 met als aanvulling de acties die uitgevoerd moeten worden in lijn met de Brief van Van Zanen inzake het Cyberalert. Daarvoor is € 204.000,- structureel bijgeraamd vanaf 2023. Hierover zijn de Raden d.m.v. een aparte raadsinformatiebrief geïnformeerd.

Bij de RSD is 2023 het laatste jaar van de huidige Bestuurlijke Opdracht, 2023 is ten opzichte van 2022 dan ook alleen geïndexeerd.

Inkoop is in lijn met de afgelopen jaren begroot, in afwachting van het besluit over de toekomst van Inkoop.

De CAO loopt tot 31-12-2022, voor de personeelskosten 2023 zijn deze geïndexeerd met 1,9% conform de septembercirculaire en de overige kosten met 1,6%.

De dienstverleningsovereenkomsten van de RID met WSP en MGR lopen 31-12-2022 af en er is nog geen duidelijkheid over een verlening of niet. Uit voorzichtigheidsbeginsel zijn hiervoor dus vanaf 2023 geen baten meer begroot.

Consolidatie Exploitatiekosten op kostensoort

Lasten	Rekening 2021	Begroting 2022 prim.	Begroting 2022 nw	Begroting 2023	Meerjarenbegroting		
					2024	2025	2026
Bestuurskosten	47.908	46.500	46.500	47.000	47.500	48.000	48.000
Personele kosten	7.619.587	6.958.924	7.028.924	7.395.334	7.448.562	7.536.312	7.581.372
Huisvestingskosten	422.889	424.920	424.920	440.430	451.130	452.990	454.820
Automatiseringskosten	413.625	419.675	419.675	418.719	428.851	438.908	438.956
Onderhoud applicaties	1.438.526	1.349.400	1.591.552	1.598.675	1.661.025	1.677.903	1.684.636
Facilitaire zaken	107.117	113.750	113.750	115.800	117.250	117.250	117.250
Advies en Controle	45.665	56.150	56.150	53.200	53.250	53.250	53.250
Ondersteunende dienst	190.864	218.500	229.500	222.700	224.850	227.750	230.980
Overige kosten	14.579	29.000	28.225	20.350	20.700	21.050	21.400
Kapitaallasten	1.010.498	1.018.549	1.018.549	1.022.844	1.056.284	1.102.179	1.102.179
Totaal lasten	11.311.255	10.635.368	10.957.745	11.335.051	11.509.402	11.675.592	11.732.844
Baten	Rekening 2021	Begroting 2022 prim.	Begroting 2022 nw	Begroting 2023	Meerjarenbegroting		
					2024	2025	2026
Bijdrage Gemeente Duiven	3.071.669	2.974.239	3.070.844	3.252.193	3.311.664	3.360.885	3.378.160
Bijdrage Gemeente Westervoort	1.986.546	1.904.617	1.962.178	2.084.335	2.121.065	2.152.074	2.162.737
Bijdrage Gemeente Zevenaar	5.683.037	5.556.512	5.724.723	5.948.523	6.051.673	6.137.634	6.166.946
Bijdrage WSP MG	69.147	70.000	70.000	-	-	-	-
Bijdrage MGR	60.504	55.000	55.000	-	-	-	-
Doorgeschoven re-integratie 2020	494.893	-	-	-	-	-	-
Totaal Baten	11.365.696	10.560.368	10.882.745	11.285.051	11.484.402	11.650.592	11.707.844
Resultaat voor Bestemming	54.440	-75.000	-75.000	-50.000	-25.000	-25.000	-25.000
Bestemmingsreserve Tozo	54.440	-75.000	-75.000	-50.000	-25.000	-25.000	-25.000
Resultaat na Bestemming	0	0	0	0	0	0	0

Voor structurele dekking van het verschil lasten/baten worden onttrekkingen uit de bestemmingsreserve Tozo gebruikt.

De uitgangspunten zoals vermeld in de kaderbrief van december 2021 zijn in de begroting verwerkt.

In 2021 zijn onderschrijdingen gerealiseerd als gevolg van het vele thuiswerken, in 2022 zal een nieuwe kantoorconcept 2022 worden opgesteld. Na vaststelling en implementatie van dit kantoorconcept kan beoordeeld worden welke financiële gevolgen dit heeft. In de CAO is daarvoor met ingang van 2022 al wel een extra vergoeding voor thuiswerken (€ 2,- per thuiswerkdag) voor vastgesteld.

Graag zien wij uw zienswijze voor 10 juni a.s. tegemoet.

Met vriendelijke groet,



W. (Wilfred) Hekkers
 Secretaris / Algemeen Directeur SDL



drs. A.J. (Arend) van Hout
 Voorzitter Dagelijks Bestuur SDL

Jaarstukken 2021

Gemeenschappelijke regeling
Samenwerking de Liemers



RID De Liemers
REGIONAAL ICT EN INKOOP DIENSTENCENTRUM
voor de gemeenten Duiven, Westervoort en Zevenaar

Inhoud

Inhoud.....	3
Managementsamenvatting	5
JAARVERSLAG	8
PROGRAMMAVERANTWOORDING.....	8
Algemene dekkingsmiddelen	9
Overhead	9
Vennootschapsbelasting	9
Onvoorzien.....	9
1. Programma Bestuur	11
1.1. Directie SDL.....	11
1.1.1 Missie	11
1.1.2 Visie	11
1.2. Ondernemingsraad.....	12
1.2.1 Missie.....	12
1.2.2 Gespreksonderwerpen	12
1.2.3 Plannen voor 2022	12
1.3 Wat heeft het gekost?	12
2. Programma RID.....	13
2.1 Wat hebben we bereikt?.....	13
2.2 Wat hebben we gedaan.....	17
2.3 Informatiebeveiliging.....	18
2.3.1 BIO en ENSIA	18
2.3.2 Kwaliteitsplan RID	18
2.3.3 Kwetsbaarheden	19
2.4 Wat heeft het gekost?	19
3. Programma Inkoop	20
3.1 Wat hebben we bereikt ?.....	20
3.2 Wat hebben we ervoor gedaan	21
3.3 Wat heeft het gekost?	21
4. Programma RSD.....	22
4.1 Wat hebben we bereikt?.....	22
4.1.1 Missie RSD	22
4.1.2 DNA	22
4.2 Wat hebben we ervoor gedaan?	22
4.3 Wat heeft het gekost?	23
Beleidsindicatoren	24
PARAGRAFEN	25
5.1 Weerstandsvermogen en risicobeheersing.....	26
5.1.1 Weerstandsvermogen	26
5.1.2 Kengetallen.....	27
5.1.3 Coronavirus	27

5.2	<i>Onderhoud Kapitaalgoederen</i>	27
5.3	<i>Financiering</i>	28
5.3.1	Leningen/Krediet/Schatkistbankieren	28
5.3.2	Emu-saldo	28
5.3.3	Renterisicobeheer	28
5.4	<i>Bedrijfsvoering</i>	31
5.4.1	Personeelsbeleid	31
5.4.2	Integriteit	31
5.4.3	Ziekte verzuim	31
5.4.4	Planning – en controlcyclus	32
5.4.5	Rechtmatigheid	32
5.4.5.1	Begrotingscriterium	32
5.4.5.2	Kredietoverschrijdingen	33
5.4.5.3	Rechtmatigheid Europese aanbestedingen	33
5.5	<i>Verbonden partijen</i>	33
5.6	<i>Kostenverdelingsafspraken</i>	34
	JAARREKENING	35
	OVERZICHT VAN BATEN EN LASTEN	35
6.	Overzicht van baten en lasten in de jaarrekening	36
7.	Toelichtingen op het overzicht van baten en lasten	38
7.1	<i>Grondslagen voor waardering en resultaatbepaling</i>	38
7.2	<i>Bezuinigingsopdracht</i>	38
7.2	<i>Individuele baten en lasten</i>	39
7.3	<i>Wet normering bezoldiging Topfunctionarissen publieke en semipublieke sector (WNT)</i>	39
	BALANS	41
8.	Balans	42
8.1	<i>Toelichting op de balans per 31-12-2021</i>	42
8.2	<i>Niet in de balans opgenomen rechten en verplichtingen</i>	45
8.3.	<i>Feiten en gebeurtenissen die na balansdatum bekend worden</i>	45
8.4.	<i>Specificatie balansposten per 31-12-2021</i>	45
8.4.1.	Activa	45
8.4.2.	Passiva	46
9.	Toelichting op het overzicht van baten en lasten in de jaarrekening - Boekjaar 2020	48
9.1	<i>Bestuur</i>	48
9.2	<i>RID</i>	49
9.3	<i>Inkoop</i>	51
9.4	<i>RSD</i>	52
10.	Overzicht Taakvelden	54
11.	Bijlagen	56
11.1	<i>Werk en Inkomen</i>	56
11.2	<i>Tozo</i>	56
11.3	<i>SiSa- Verantwoordingsstaat 2021</i>	57
11.4	<i>Jaarrapportage 2021 Bestuurlijke opdracht RSD</i>	59

Managementsamenvatting

Als directie van de SDL willen wij u met deze jaarstukken inzicht geven in de doelen die behaald zijn in 2021 en hierbij verantwoording afleggen.

2021 stond in het teken van Covid 19, thuiswerken, nieuwe bestuurlijke opdracht RSD en de voorbereiding op de bestuurlijke opdracht RID.

De jaarrekening SDL laat op basis van de lasten een voordeel zien van € 168.426,=. Naast de hogere uitvoeringskosten Tozo, valt er een subsidie vrij waar geen (terug)betalingsverplichting voor is. Voor de hogere uitvoeringskosten Tozo is bij de 2^e turap al gevraagd deze toe te voegen aan de Bestemmingsreserve, deze is ook zo verwerkt. Dan resteert een resultaat van € 179.290,= hiervoor vragen wij een kortdurende bestemmingsreserve te vormen, die wij in 2022 al gebruiken om 2 langdurige zieken bij het Jongerenloket tijdelijk op te vullen. De toelichting van de cijfers wordt gepresenteerd in hoofdstuk 9.

Consolidatie op programmaniveau

Lasten	Rekening 2020	Begroting 2021 prim.	Begrotings wijzigingen	Begroting 2021	Realisatie 2021	Verschil 2021	I/S
Programma 1: Bestuur	40.640	37.250	10.000	47.250	47.908	658	I
Programma 2: RID	5.039.670	5.245.185	229.120	5.474.306	5.364.201	-110.105	I
Programma 3: Inkoop	251.196	274.868	-	274.868	217.445	-57.423	I
Programma 4: RSD	6.008.157	5.292.710	752.549	6.045.259	6.040.578	-4.680	I
Eliminatie doorbelasting intern	-360.599	-362.000	-	-362.000	-358.875	3.125	I
Totaal lasten	10.979.064	10.488.013	991.669	11.479.683	11.311.258	-168.424	
Baten	Rekening 2020	Begroting 2021 prim.	Begrotings wijzigingen	Begroting 2021	Realisatie 2021	Verschil 2021	I/S
Programma 1: Bestuur	40.640	37.250	10.000	47.250	47.908	658	
Programma 2: RID	5.039.671	5.245.185	148.691	5.474.306	5.364.201	-110.105	
Programma 3: Inkoop	251.196	274.868	-	274.868	217.445	-57.423	
Programma 4: RSD	6.210.786	5.292.710	802.549	6.095.259	6.274.309	179.050	
Eliminatie doorbelasting intern	-360.599	-362.000	-	-362.000	-358.875	3.125	
Totaal Baten	11.181.694	10.488.013	961.240	11.529.683	11.544.988	15.304	
Resultaat voor Bestemming	202.630		-40.375	50.000	233.730	183.730	
Bestemmingsreserve Tozo	202.630		-40.375	50.000	54.440	4.440	
Resultaat	0		0	0	179.290	179.290	

Eliminatie doorbelasting intern betreffen de Lasten en Baten voor de RSD die als bate bij de RID worden verantwoord en als kosten bij de RSD.

In de consolidatie worden deze geëlimineerd omdat ze op het SDL resultaat geen invloed hebben.

Algemeen

In juni zijn de nieuwe financiële verordening ex art. 212 en controle verordening ex. art. 213 van de Gemeentewet vastgesteld. De verordeningen zijn geactualiseerd en er is al ingespeeld op de Rechtmatigheidsverklaring die het Dagelijks Bestuur moet gaan opstellen.

Conform deze verordening zijn in 2021 twee tussenrapportages opgemaakt en vastgesteld.

In deze tussenrapportages wordt met name financieel inzicht gegeven over de stand van zaken en de prognoses voor het kalenderjaar.

Gelijk met de 2^e tussenrapportage is ook een Verslag Rechtmatigheid – Kwaliteit voorgelegd waarin verslag wordt gedaan van de interne controle werkzaamheden en constatering op het Dagelijks Bestuur in de toekomst de Rechtmatigheidsverklaring kan afgeven.

Gelijk met de nieuwe financiële verordening is ook de Nota activering- en afschrijving vastgesteld.

Hierin zijn de regels met betrekking tot het activeren en afschrijven van investeringen vastgelegd.

Hierin is de wijziging opgenomen dat het afschrijvingsregime met ingang van 1 januari 2021 wordt gewijzigd van annuitair naar lineair.

In deze jaarrekening leggen wij verantwoording af over de gerealiseerde doelen en de financiële verantwoording.

De investeringen in hardware en opleiding om onze medewerkers thuis te laten werken hebben ook in 2021 zijn vruchten afgeworpen. Algemeen beeld is dat gedeeltelijk thuiswerken ook in de toekomst een werkwijze zal blijven. Wij zullen hier in 2022 nader beleid over vaststellen.

RSD

Vlak voor de zomer 2021 hebben de Raden de nieuwe bestuurlijke opdracht RSD geaccordeerd. Als bijlage bij deze jaarrekening hebben wij een jaarverslag bestuurlijke opdracht toegevoegd die een goed beeld geeft van de behaalde resultaten.

De Tijdelijke overbruggingsregeling zelfstandige ondernemers (Tozo) is in 2021 nog 2 keer verlengd. Het aantal ondernemers dat daar gebruik van heeft gemaakt is bij Tozo 5 ook gevraagd om na te denken over levensvatbaarheid en er is hulp aangeboden in de vorm van begeleiding of schuldhelpverlening. Van deze mogelijkheden is maar zeer beperkt gebruik gemaakt. Op basis van het aantal Tozo-besluiten wordt op basis van een vast bedrag per besluit uitvoeringskosten toegekend. Voor 2021 is er recht op € 229.300,= uitvoeringskosten. Er is in 2021 voor € 179.300,= aan kosten gemaakt voor de uitvoering van de Tozo. Daarom is in de 2^e tussenrapportage al verzocht om € 50.000,= toe te voegen aan de Bestemmingsreserve Tozo voor de uitvoering van de invordering van de bedrijfskredieten in de toekomstige jaren. Bij het afsluiten van de jaarrekening kwam nog een incidentieel voordeel naar voren van € 4.450,= aangezien de afrekeningen al hebben plaatsgevonden wordt verzocht dit ook toe te voegen aan de bestemmingsreserve.

Vrijval Subsidie Jeugdwerkloosheid: RSD heeft in voorgaande jaren subsidie ontvangen waar tegenover lagere kosten zijn geboekt. Er worden geen kosten meer verwacht en er is er geen terugbetalingsverplichting. Aangezien het Jongerenloket al een jaar te maken heeft met 2 langdurige zieken is het noodzakelijk hier nu extra inhuur voor aan te nemen om de aanvragen conform ons beleid in behandeling te kunnen nemen. Daarom vragen wij voor dit bedrag (€ 179.290,=) een kortdurende bestemmingsreserve aan te maken, waarmee wij de extra inhuur kunnen bekostigen. Door het vormen van deze bestemmingsreserven wordt het resultaat na bestemming 0.

Ondanks de beperkingen die Covid 19 tot gevolg had, zoals thuiswerken en de lock down, was de arbeidsmarkt gunstig. De vraag naar werknemers was groter dan het aanbod. Door het op grote schaal inzetten van LEON (Leer en Ontwikkel Netwerk) hebben wij veel klanten werkfit kunnen maken en part-time of full-time kunnen plaatsen op een arbeidsplek. Plaatsingen met behulp van loonkostensubsidie is ook in 2021 verder toegenomen.

Bijna 90% van de klanten die wij in 2020 hebben geplaatst zijn ultimo 2021 nog steeds aan het werk.

RSD is erg actief in allerlei regionale overleggen t.b.v. de arbeidsmarktregio Midden Gelderland.

RID

Door vertrek van de manager RID in november 2020, is in maart 2021 een nieuwe directeur RID benoemd. Aan hem de taak om een strategische visie voor de RID op te stellen. Hiervoor zijn in samenwerking met Quarrant informatiesessie geweest met de opdrachtgevers. De uitwerking en besluitvorming over de toekomstvisie van RID moet nog worden geformuleerd en vastgesteld. Dit zal in 2022 plaatsvinden.

In 2021 heeft een grote Oracle-bug en de kwetsbaarheid Apache Log4j van de informatiebeveiliging heel veel energie gevraagd. De structurele aanpassingen die noodzakelijk zijn (Brief van Van Zanen) zullen ook meegenomen worden bij de toekomstvisie van de RID.

Uit deze sessies met de opdrachtgevers is wel duidelijk geworden dat de afdeling Inkoop via de SDL geen toekomstperspectief heeft. Naar aanleiding van deze meldingen hebben 2 van de 3 inkoopadviseurs al een andere baan geaccepteerd. Voor de lopende werkzaamheden worden externen ingehuurd. Over hoe en wanneer de afdeling Inkoop wordt ontmanteld, zijn nog geen afspraken gemaakt. Dit zal in 2022 met de gemeenten worden afgestemd.

Deze jaarstukken zijn in lijn met het Besluit Begroting en Verantwoording provincies en gemeenten (BBV). De jaarstukken bestaan uit het jaarverslag en de jaarrekening en zijn ingedeeld in programma's:

Programma 1	Bestuur
Programma 2	RID
Programma 3	Inkoop
Programma 4	RSD

JAARVERSLAG

PROGRAMMAVERANTWOORDING

Algemene dekkingsmiddelen

De Gemeenschappelijke regeling Samenwerking de Liemers (SDL) voert de werkzaamheden voor Werk en Inkomen gemandateerd uit. Dit houdt in dat SDL geen algemene dekkingsmiddelen ontvangt.

De in 2020 ingevoerde Tijdelijke overbruggingsregeling zelfstandig ondernemers (Tozo) is in 2021 meerdere keren verlengd tot en met Tozo-5. De RSD heeft al deze regelingen via mandaat uitgevoerd voor de 3 gemeenten.

De Exploitatiekosten worden op basis van de vastgestelde begroting en de daarin opgenomen verdeelsleutels via voorschotnota's aan de opdrachtgevers in rekening gebracht. De uitkeringskosten worden in overleg met de accountmanagers ingeschat en ook via voorschotnota's in rekening gebracht. Beide kunnen eventueel naar aanleiding van een tussenrapportage bijgesteld worden. Na afloop van het kalenderjaar wordt de jaarrekening opgemaakt en de definitieve afrekeningen opgemaakt.

Voor de Tozo-regelingen zijn all-in afspraken vastgelegd waarbij een vergoeding per toekennings- en afwijzingsbesluiten wordt toegekend. Deze worden per gemeente geregistreerd en via de SiSa verantwoord en gecontroleerd door de accountant. Om ook de invordering van de bedrijfskredieten in de toekomst uit te kunnen voeren is in 2020 een deel in een Bestemmingsreserve Tozo gestopt. Ook van de uitvoeringskosten 2021 ad € 229.300,= wordt verzocht om € 54.440,= toe te voegen aan de bestemmingsreserve, zoals al aangegeven en geaccordeerd bij de 2^e tussenrapportage. Dit omdat er ook de komende jaren werkzaamheden voortvloeien uit deze Tozo-regelingen.

Overhead

De kosten zijn conform de Iv3-informatievoorschrift-2021 aan de taakvelden toegerekend. Per programma is een overzicht van de taakvelden opgenomen. In hoofdstuk 10 (pagina 51 en 52) wordt een totaal overzicht van de taakvelden per programma en geconsolideerd weergegeven. De totale lasten 2021 zijn € 11.311.258,=. Hiervan is € 4.556.648,= toe te rekenen aan Overhead, dit is 39,66%.

Vennootschapsbelasting

In het resultaat is geen bedrag opgenomen voor de VPB omdat de uitvoeringstaken van de GR, aan de deelnemende gemeenten, vallen onder de Objectvrijstelling Vpb voor samenwerkingsverbanden aangezien:

- De activiteiten verricht worden voor de in het samenwerkingsverband participerende overheidslichamen;
- De activiteiten onbelast zouden zijn als ze door de participant zelf zouden zijn verricht;
- De participanten naar evenredigheid van de afname van de activiteiten bijdragen aan het samenwerkingsverband;
- De dienstverleningsovereenkomsten zijn van geringe omvang, hebben geen winstoogmerk of het doel om structurele overschotten te behalen.

Onvoorzien

In de begroting was geen expliciet bedrag voor onvoorzien opgenomen.

In de jaarstukken is de Tijdelijke overbruggingsregeling zelfstandig ondernemers (Tozo) verwerkt.

De Tozo was niet voorzien maar geheel kostendekkend door extra middelen.

In 2021 zijn ESF gelden ontvangen, aangezien dit een project betreft zijn de lasten tegen de baten als project geboekt, waardoor ze niet in de exploitatie zijn verwerkt. Het meerjarenperspectief blijft hierdoor vergelijkbaar.

De RSD heeft in veel projecten regionaal en Liemersbreed geparticipeerd en heeft hiervoor de budgetten (€ 65.500,=) die de gemeenten hebben ontvangen voor Breed offensief ontvangen.

Landelijk is voor de uitvoering van de loonkostensubsidie het Preferent Proces Loonkostensubsidie ingericht. RSD heeft dit opgepakt en geïmplementeerd, 3 medewerkers zijn hier voor opgeleid. Zij voeren voor de RSD alle loonkostensubsidie aanvragen uit. RSD is hierop getoetst en heeft voldaan aan de voorwaarde waardoor wij een subsidie van € 8.000,= hebben ontvangen.

Voor Actieplan Jeugdwerkloosheid heeft de RSD in voorgaande jaren subsidie ontvangen en kosten gemaakt. Er worden nu geen kosten meer verwacht en er is geen terugbetalingsverplichting, daardoor valt het bedrag vrij. In lijn met de doelstelling van de subsidie wordt aan het Algemeen Bestuur gevraagd hiervoor een kortdurende bestemmingsreserve te vormen. Deze gelden worden in 2022 gebruikt om 2 langdurig zieke medewerkers van het jongerenloket tijdelijk te vervangen door inhuurkrachten.

1. Programma Bestuur

1.1. Directie SDL

1.1.1 Missie

Leiding geven aan de Gemeenschappelijke regeling Samenwerking de Liemers (SDL), waarbij door samenwerking de dienstverlening op ICT-gebied, inkoop en het terrein van werk en inkomen, aan de deelnemende gemeenten goed verzorgd en gegarandeerd wordt.

1.1.2 Visie

Een goede dienstverlening op ICT-gebied, inkoop en het terrein van werk en inkomen.

Het bestuur van de Gemeenschappelijke regeling Samenwerking de Liemers:

- Algemeen bestuur, bestaande uit leden van de colleges van de gemeenten, waaronder de voorzitter.
- Dagelijks bestuur bestaat uit 3 leden, bij voorkeur de burgemeesters; in 2021 waren dat burgemeester Van Hout van Westervoort, burgemeester Hieltjes van Duiven en burgemeester Van Riswijk van Zevenaar.
- De voorzitter van zowel het AB als het DB wordt door en uit het Algemeen bestuur gekozen. In 2021 was dat de heer A.J. van Hout.
- In 2021 is de organisatie iets gewijzigd en is met ingang van maart de manager van de RSD, de heer W. Hekkers Algemeen directeur SDL en Directeur RSD geworden. In maart is de heer J. Mackaay begonnen als Directeur RID en adjunct directeur SDL. De netwerkdirectie heeft tot juli 2021 nog gefungeerd zoals voorheen en is daarna vervangen door de directieoverleg.

Governance

Op 1 maart 2021 is de aansturing van de SDL aangepast van netwerkdirectie naar een directie SDL. De directie SDL bestaat uit algemeen directeur (tevens directeur RSD) en een adjunct directeur (tevens directeur RID en inkoop). Dit besluit is begin 2022 bekrachtigd in de Raden. In 2022 zal er een herziening plaatsvinden van de Wet op de Gemeenschappelijk Regeling. De gemeenten zal samen met de directie SDL hierin optrekken

Het Algemeen bestuur heeft twee keer en het dagelijks bestuur drie keer vergaderd in 2021.

De netwerkdirectie heeft in 2021 nog 2 keer vergaderd voordat deze werd afgeschaft. Er is nu elke week een directieoverleg.

1.2. Ondernemingsraad

1.2.1 Missie

De OR-SDL is een gemeenschappelijke ondernemingsraad, waarin vertegenwoordigers van de RID en RSD zitting hebben. Zij wil fungeren als een betrouwbare, betrokken en transparante overlegpartner waarbij voortdurend gekeken wordt naar de balans tussen het collectieve belang van medewerkers en organisatie.

1.2.2 Gespreksonderwerpen

Onderwerpen waar de ondernemingsraad veel over gesproken heeft zijn:

- Start nieuwe zittingstermijn OR; convenant en reglement
- Werkdruk en verzuim
- Vertrouwenspersoon
- Gevolgen van de Coronacrisis voor onze organisatie
- Werken na de Coronacrisis en hybride werken
- Aanpassing en actualisering governance/gemeenschappelijke regeling SDL
- Strategiesessie om te komen tot bestuurlijke opdracht RID 2022-2024
- Organisatieontwikkeling RID
- Benchmark ICT
- Instemmingsverzoek opleidingsplan SDL
- Instemmingsverzoek uitzetten belevingsonderzoek/psychosociale arbeidsbelasting
- Instemmingsverzoek verlenging contract bedrijfsarts
- Instemmingsverzoek RI&E biologische agentia en beeldschermwerk
- Instemmingsverzoek brugdagen 2021 en 2022
- Adviesaanvraag wijziging procedureregeling en functieboek 2
- Instemmingsverzoek wijziging en actualiseren agressieprotocol

1.2.3 Plannen voor 2022

De OR-SDL verwacht dat de nasleep van de Coronacrisis ook een belangrijke stempel zal drukken op dit jaar. De OR zal zich hard maken voor goede afspraken omtrent hybride werken en zal aandacht vragen voor verbinding in de organisatie. De hoge werkdruk bij de SDL en in het bijzonder bij de RID blijven ook vast op de agenda staan. De OR volgt de ontwikkelingen rondom organisatieontwikkeling bij de RID op de voet en zal het draagvlak voor eventuele ontwikkelingen bewaken. Tot slot had de Coronacrisis ook de OR wat gevolgen, trainingen en studiedagen zijn voor een groot deel vervallen. De OR is van plan om de eigen ontwikkeling in 2022 weer op te pakken.

1.3 Wat heeft het gekost?

Bestuur	Rekening 2020	Begroting 2021 prim.	Begrotings wijzigingen	Begroting 2021	Realisatie 2021	Verschil
Lasten	40.640	37.250	10.000	47.250	47.908	658
Baten	40.640	37.250	10.000	47.250	47.908	658
Saldo	0	0	0	0	0	0

Taakvelden	Begroting 2021 prim.	Begroting 2021 nw	Rekening 2021	Verschil 2021
0.4 Overhead	37.250	47.250	47.908	658
Totaal	37.250	47.250	47.908	658

2. Programma RID

2.1 Wat hebben we bereikt?

ICT Benchmark Gemeenten 2021

In de periode april 2021 – juli 2021 heeft de RID de Liemers deelgenomen aan de Benchmark ICT Gemeenten 2021, over het boekjaar 2020. Ook de ICT-kosten van de gemeenten zijn hierin meegenomen. Deze benchmark is in opdracht van de RID uitgevoerd door M&I. Eind september 2021 is het rapport hierover ontvangen. In dit rapport wordt teruggeblikt op het jaar 2020 en op de context waarin de ICT-kosten zich ontwikkelden. Op basis daarvan zijn tevens de verwachtingen van M&I over de ontwikkeling van ICT-kosten in 2021 en de jaren daarna uiteengezet.

Richtinggevende strategische keuzes RID 2022-2024

Sinds 2011 is het shared service center RID opgericht door de gemeenten Duiven, Westervoort en Zevenaar en is er veel veranderd in onze maatschappij. De mogelijkheden en daardoor ook de rol van informatisering en automatisering zijn enorm toegenomen. De bedreigingen helaas ook.

Informatisering is ondertussen een strategisch onderwerp voor gemeenten. Een robuuste en veilige automatisering rand voorwaardelijk. De landelijke benchmark ICT gemeenten van bureau M&I (waaraan de Liemers gemeenten en de RID in opdracht van de RID hebben deelgenomen) bevestigde deze trend en gaf aan dat gemeenten de komende jaren meer geld zullen moeten besteden aan de I&A. De door de raden opgelegde bezuinigingsopdracht op ICT komt hiermee in een ander daglicht te staan en vraagt om herijking.

Tijdens enkele bestuurlijke en ambtelijke strategische sessies in het najaar van 2021 is het volgende vastgesteld:

- De RID organisatie is kwetsbaar op een aantal vakdisciplines (single points of failure). De werkdruk is hoog;
- Procesmatig en projectmatig werken is matig ontwikkeld;
- Op een aantal vakdisciplines is geen kennis in huis. Op andere vakdisciplines is te weinig capaciteit beschikbaar;
- Hierdoor is de RID sluipenderwijs meer aandacht gaan geven aan het (moeizaam) realiseren van projecten dan aan regulier onderhoud;
- De RID is een uitvoerende organisatie en geen kennispartner/adviseur in inkoop-, informatiserings- of automatiseringsvraagstukken voor de gemeenten.
- De huidige governance inrichting (vooral de 'dunne' wijze waarop het opdrachtgeverschap is georganiseerd) stimuleert geen verbetering in deze positie.

Deze stand van zaken rond de RID in combinatie met de voortrazende ICT-ontwikkelingen, de wettelijke ontwikkelingen, de VNG-ambities en de plannen van de Liemerse gemeenten vormen aanleiding om de bestuurlijke opdracht voor de periode 2022-2024 te actualiseren.

Tijdens de bestuurlijke en ambtelijke bijeenkomsten in november 2021 hebben we input verzameld voor deze opdracht. Het eindresultaat heeft twee gezichten.

Eenzijds is vastgesteld dat de RID te klein is om op lange termijn zelfstandig het Liemerse ICT-landschap te beheren. Anderzijds zal de komende jaren het ICT-landschap gemoderniseerd moeten worden ter voorbereiding op een stap richting schaalvergroting. Daarvoor is nog veel onderzoek nodig (scenario's, business cases). E.e.a. hebben we vertaald in de volgende ambitie voor de komende jaren:

Ambitie RID

Voortgaande groei van cloudtoepassingen en toename van beheercomplexiteit maakt het ontwikkelen van een sourcingstrategie noodzakelijk. Naar verwachting zal de RID op termijn aansluiten bij een grotere beheerorganisatie. Zo waarborgen wij voor onze deelnemers een veilige en robuuste automatisering op lange termijn. In het pad hiernaartoe investeren wij intensief in de expertise en vaardigheden van onze mensen en de modernisering van ons ICT-landschap.

De conceptstukken “Bestuurlijke opdracht RID 2022-2024” zijn aan de directeur van de SDL, de hoofden I en de contactpersonen van de gemeenten aangeboden. Zaak is nu gezamenlijk te bepalen in welke vorm deze in proces kunnen worden gebracht, zodat het voortgang krijgt en ter besluitvorming kan worden aangeboden aan het bestuur.

Portfoliomanagement

In de tweede helft van 2021 is het nieuw aangeschafte portfoliomanagementsysteem “Thinking Portfolio” geïmplementeerd en opgeleverd, waarin gemeenten en RID samenwerken met betrekking tot informatievraagstukken en uit te voeren projecten.

Eens per twee weken is er een operationeel/tactisch portfolio overleg, waarbij informatiemanager, projectleiders, contactpersonen en portfoliomanager bij elkaar zitten om keuzes te bepalen en voortgang met elkaar te monitoren.

Personeel

Binnen formatie zijn in 2021 een full time servicemanager, een managementassistente (20 uur) en een systeembeheerder aangesteld en zijn de vacatures ‘Medewerker Gegevensmanagement’ (36 uur) en ‘Contract- en leverancier manager’ (24 uur) opengesteld.

Basis op orde

In 2021 is er vanuit technisch beheer vooral gewerkt aan ‘basis-op-orde’. Tegelijkertijd weten we allemaal dat de basis nooit meer geheel op orde zal zijn en dat er voortdurend meer aandacht moet zijn voor continuïteit en veiligheid. Werkzaamheden die vanaf nu in dat kader moeten worden uitgevoerd, worden als regulier beheer – en in de toekomst op een agile wijze – door de collega’s van de RID uitgevoerd. De term ‘basis op orde’ zouden we dan ook graag achter ons willen laten.

Kwaliteitsplan

In augustus 2021 is het Kwaliteitsplan RID opgeleverd.

Training I-Bewustzijn

Conform de BIO-maatregel 7.2.2.2 hebben alle medewerkers van de RID in 2021 een training I-bewustzijn succesvol gevolgd.

Standaard onderhoudsvenster RID-Gemeenten

In het contactpersonenoverleg van 4 mei jl. is unaniem ingestemd met een standaard onderhoudsvenster voor de RID. Deze is opgenomen in de nieuwe SLA. De onderhoudsmomenten zullen worden opgenomen in een onderhoudskalender en tijdig worden gepubliceerd op de gemeentelijke websites.

Psychosociale Arbeidsanalyse 2021

In 2021 heeft er een psychosociale arbeidsanalyse plaatsgevonden. Deze is uitgevoerd door Zorg van de Zaak. Afgezet tegen de PSA van 2019 is er op alle onderdelen een (significante) verbetering gerapporteerd.

Voortzetting samenwerking JEZ-ZCT

Het contract met JEZ-ZCT voor de ondersteuning op telefonie is met een jaar verlengd.

Training Agile werken

In 2021 is er een start gemaakt met een trainingsprogramma om Agile werkmethodes toe te passen bij het leveren van onze diensten, waarbij wendbaarheid, productiviteit en kwaliteit centraal staan.

Vervanging ups-systemen bij gemeentehuizen, RID en RSD

In 2021 zijn er nieuwe UPS-systemen geplaatst in de gemeentehuizen om er voor te zorgen dat bij uitval van de lichtnetvoorziening, het netwerk op de locaties Duiven, Westervoort, Zevenaar, RID en RSD minimaal 10 minuten kan blijven functioneren.

Dit betekent dat de WiFi-omgeving beschikbaar blijft, dat bij herstel van de toevoer er geen netwerkkapparatuur hoeft op te starten, panden met noodaggregaten direct bij herstel van de toevoer weer kunnen werken op vaste werkplekken, zodat medewerkers bij het werken op een laptop tijdens uitval geen onderbrekingen ervaren.

Inschrijving VNG aanbesteding GT Mobiel 3

Deelname aan **GT Mobiele communicatie 3** getekend. De deelname aan deze VNG-aanbesteding zal vanuit de RID namens de Gemeenschappelijke Regeling Samenwerking de Liemers worden begeleid.

Nieuw contract Microsoft

In 2021 is het nieuwe Microsoft M365 licentiecontract voor de komende jaren getekend.

Nieuw contract TOPdesk

In 2021 is een nieuw contract voor Topdesk afgesloten, waarmee we de komende 3 jaar onze IT-beheerprocessen blijven ondersteunen.

Uitbreiding/vervanging Citrix-omgeving

In 2021 is de oude hardware van de Citrix-omgeving vervangen. Daarnaast heeft er uitbreiding van de omgeving plaatsgevonden. Dit was noodzakelijk vanwege het groeiend aantal gelijktijdige gebruikerssessies en de toenemende capaciteit die applicaties van de omgeving vragen.

Koppeling Open Formulieren - Decos JOIN

Er is in 2021 een contract gesloten met Dimpact waardoor met de nieuwe website en het DMS systeem in 2022 een koppeling gerealiseerd kan worden tussen Open formulieren, de websites en Decos Join. Er wordt dan automatisch een zaak aangemaakt in Decos, wanneer een burger bijv. een verhuizing doorgeeft.

Koppeling voor Regionaal Bureau Leerlingzaken

Voor Regionaal Bureau Leerlingzaken is in 2021 de koppeling afgerond tussen de applicatie Carel-3 en de Basisregistratie Personen.

Oracle omgeving gemigreerd

De Oracle databases zijn in 2021 overgezet op een nieuwe Oracle platform en er is een aanbesteding uitgeschreven voor een nieuwe beheersorganisatie. De afronding zal in 2022 plaatsvinden.

Printerpark CO2-neutraal

In 2021 kregen alle gemeenten en partners nieuwe HP printers die in samenwerking met PCI zijn geplaatst. Het gehele printerpark is CO2 neutraal, doordat HP op verschillende manieren de CO2 uitstoot compenseert. Denk hierbij aan:

- Recycling van plastic
- Hergebruik verpakkingsmateriaal
- Planten van bomen
- Terugdringen van water consumptie
- Terugdringen van het hoeveelheid afval
- Investeren in windmolenparken

Oude website telewerkendeliemers.nl opgeheven

De RID heeft een eigen website, waardoor er in 2021 afscheid is genomen van de website telewerkendeliemers.nl. De domeinnaam 'telewerkendeliemers.nl' is doorgelinkt naar de website van de RID onder het kopje [Ondersteuning Telewerken](#).

Producten- en Dienstencatalogus geactualiseerd

In 2021 is de Product Diensten Catalogus (PDC) door de RID geactualiseerd. Deze is gepubliceerd op de Self Service Portal TOPdesk.

SLA

Het servers level agreement tussen de RID en de opdrachtgevers is in 2021 geactualiseerd, dit is nu in de afrondende fase zodat deze in 2022 kan worden vastgesteld.

Apache Log4J - kwetsbaarheid software

In verband met de kwetsbaarheid rond Apache Log4J zijn eind 2021 alle bekende mitigerende maatregelen van leveranciers doorgevoerd of ingepland.

Inmiddels is **99%** beoordeeld als niet kwetsbaar of is voorzien van een workaround voor de specifieke Log4J kwetsbaarheid. We naderen in dit verband dus de 100%. Daarbij zijn ook de internet gerelateerde applicaties inmiddels voorzien van de laatste updates en zijn de overige applicaties achter de firewall en de Citrix-werkplekomgeving geplaatst, waarmee het lastiger wordt om een eventuele kwetsbaarheid te misbruiken. Met andere woorden: de risico's zijn inmiddels sterk beperkt.

De actuele percentages vindt u in de volgende tabel:

Statusvariant	Percentage van het totaal (%)
Niet-kwetsbaar (not vulnerable)	91
In onderzoek (investigation)	1
Tijdelijke oplossing (workaround)	8
Kwetsbaar (vulnerable)	0
Onbekend (unknown)	0

Er zijn op dit moment geen aanwijzingen die de 'verhoogde dijkbewaking' nog langer rechtvaardigen.

Releasemanagement Windows10 werkplekken

Afgelopen jaar zijn alle W10 werkplekken naar een nieuwere ondersteunde versie gebracht. Dit heeft voor veel collega's betekend dat er lange Windows-updates geïnstalleerd moesten worden met flinke wachttijden. Ook is er voor een nieuw updatemechanisme gekozen, waarbij een nieuwe inrichting nodig was. Afgelopen weken hebben we op locaties de laatste werkplekken voorzien van een nieuwe Windows versie.

2.2 Wat hebben we gedaan

Lopende projecten

ICT-projecten

Indeling o.b.v. Producten Diensten Catalogus

PDC nummer	Omschrijving	Specificatie investering	Investerings-krediet	Begrotings-wijziging	Realisatie 2021	Restant naar 2022
4.2.1	Potfoliomanagement	Portfoliomanagement pilot 3 jaar	70.000		66.677	3.323
4.3.2	ICT Beveiliging	Managed SIEM/SOC	11.500		0	11.500
		Governance/DLP M365	10.000		0	10.000
4.4.2	Dienst Webformulieren	eHerkenning	5.760	-5.760	0	5.760
		DigID machtigen	20.000	-20.000	0	20.000
		Ondernemersplein	20.000	-20.000	0	20.000
4.4.3	Dienst Website	Toptakenwebsite	60.685		20.000	40.685
4.10.1	Apparaten beheer	Mobile device& application manager	10.000		0	10.000
		RID werkplekken	65.000	-65.000	0	65.000
4.14.1	Vaste telefonie diensten	RID telefoons	30.000	-30.000	0	30.000
4.16.2	Overige Applicaties	BGT-BOR	14.392		1.150	13.242
		Impl.gegevensmakelaar/kaartvieuwer	34.000		0	34.000
		Convergentie Belastingen	15.500		15.195	305
		Join SDL fase 2	67.059		27.030	40.029
		Nieuw intranet	12.534		10.946	1.588
		Join naar de cloud	74.740		74.740	0
4.17.1	Backup en Restore	Back up IDPA	75.000		0	75.000
4.17.2	Serverbeheer en Storage	Vervanging UPS	15.340		15.451	0
		Serververvanging	155.000		142.195	0
		ICT Fouttolerantie	72.612		26.403	46.209
4.17.3	Databasebeheer	Oracle hardware	180.108		180.108	0
		Oracle migratie	55.000		52.123	2.878
4.18.1	Netwerkbeheer en internet	Firewall	110.000		31.496	0
		Netwerksegmentatie	75.000		0	75.000
Totaal beschikbaar budget			1.259.230	-140.760	663.513	504.518

Maatwerk projecten

Omschrijving	Budget	Realisatie 2021	Duiven	Wester voort	1Stroom	Zevenaar	WSP	MGR
CMG Duiven	65.000	58.755,47	58.755,47					
Datadistributie		58.277,87			58.277,87			
CMG Westervoort	41.000	36.578,57		36.578,57				
Onderhoud Bentley	15.000	13.171,00	6.453,79	3.885,45		2.831,77		
Postcodetabel	1.500	1.387,00	693,50			693,50		
Software Centric	41.000	51.105,46				51.105,46		
DVO WSP-MG	4.000	5.468,93					5.468,93	
Squit 20/20 -RX Mission	166.000	202.217,38			106.646,78	95.570,60		
Applicatie burgerzaken	90.000	150.233,19	42.198,70	32.539,83		75.494,66		
DVO MGR(K)	-	424,62						424,62
PKI en ov.certificaten		14.261,00	4.508,00	3.910,00		4.408,00		
Totaal	423.500	591.880,49	112.609,46	76.913,85	164.924,65	230.103,99	5.468,93	424,62

Dit zijn veelal structurele projecten waarbij niet alle partijen deelnemen of waarbij de kostenverdeling niet in lijn is met de verdeelsleutel RID.

2.3 Informatiebeveiliging

Burgers en bedrijven moeten erop kunnen vertrouwen dat gemeenten de informatiebeveiliging op orde hebben. En daarbij gaat het niet alleen om techniek; medewerkers van een gemeente dienen op de hoogte te zijn van, en te handelen naar de gestelde beveiligingsrichtlijnen.

Sinds 2013 kennen we de Baseline Informatiebeveiliging Nederlandse Gemeenten (BIG), als basisnormenkader voor informatiebeveiliging binnen de lokale overheid. Met de BIG kregen gemeenten een belangrijk hulpmiddel ter verbetering van de informatiebeveiliging in handen en werd het mogelijk om gemeenten op een vergelijkbare manier efficiënt te laten werken met informatiebeveiliging.

In 2018 werd de opvolger van de BIG gepresenteerd; de Baseline Informatiebeveiliging Overheid, oftewel: BIO.

Sinds 2016 is een nieuw opgezette verantwoordingssystematiek rond informatieveiligheid voor diverse deelgebieden in gebruik. Het gaat om de Eenduidige Normatiek Single Information Audit (ENSIA). Gemeenten generen daartoe zelf een deel van de input, maar RID De Liemers ondersteunt de gemeenten bij het gebruik van de verantwoordingsmethodiek eveneens door de nodige, vooral technische input te geven. Aanvullend vinden er Suwinet- en DigiD-audits plaats. Genoemde audits worden door RID De Liemers gecoördineerd, waarbij de auditors van de nodige informatie worden voorzien. In paragraaf 2.3.1 treft u aanvullende informatie over de BIO en de ENSIA aan.

2.3.1 BIO en ENSIA

De BIO is met betrekking tot beveiliging het belangrijkste normenkader voor de lokale overheid. Dat komt ook tot uitdrukking in het in 2020 opgestelde *'Informatiebeveiligingsplan/-beleid Samenwerking De Liemers'*. Uit genoemd plan blijkt duidelijk dat lokale overheden BIO- en ENSIA-plichtig zijn en Samenwerking De Liemers, en dan in het bijzonder de RID, op informatiebeveiligingsgebied 'gemeentevolgend' is in de zin van dat de SDL gemeenten in staat moet stellen aan de BIO- en ENSIA-verplichtingen te voldoen. Dat betekent dat de BIO sowieso ook leidend is voor de SDL. De RID moet in dit kader ook voor afstemming zorgen in geval het gaat om bijvoorbeeld BIO-beveiliging rond ICT en Inkoop; het gaat immers om gezamenlijk onderdelen, waarbij de SDL voor haar maatregelen op draagvlak moet kunnen rekenen bij alle drie de gemeenten.

Het hierboven aangehaalde beleidsstuk schenkt ook veel aandacht aan de samenwerking met de gemeenten, de organisatie, de rollen en de driewekelijkse overlegstructuur met de gemeentelijke beveiligingsfunctionarissen. Genoemde items zijn buitengewoon belangrijk om doublures en inconsistenties te voorkomen.

Op dit moment voldoen de RID, gemeenten en de RSD grotendeels aan de BIO. Wel zijn er vanuit wat restpunten blijven liggen en zijn er zeker verbeterpunten aan te wijzen, maar daarover straks meer.

En met betrekking tot de audits: ook in 2021 zijn er weer Suwinet- en gemeentelijke DigiD-audits geweest en hebben de Liemerse gemeenten de audits succesvol doorstaan.

2.3.2 Kwaliteitsplan RID

In augustus 2021 is een kwaliteitsplan opgesteld met als doel verhoging van de kwaliteit van het werk van RID De Liemers; de RID dient er immers voor te zorgen dat de afnemers een efficiënte bedrijfsvoering en een hoogwaardige dienstverlening kunnen realiseren.

Bij de keuze van de items in het plan is uitgegaan van diverse actuele onderwerpen die in diverse gesprekken naar voren zijn gebracht. Wij geven hier een korte opsomming van de hoofdpunten die in 2021 zijn uitgevoerd, in het Verslag kwaliteit – rechtmatigheid dat begin 2022 aan het bestuur wordt aangeleverd gaan wij nader op de punten in.

- *Monitoring (PRTG) en stroomvoorziening (UPS)*
- *Datacenters Arnhem en Utrecht en de connectiviteit*
- *Het continuïteitsplan en de back-up-voorziening*
- *Inkoop, leveranciersrelaties en contracten*
- *Toegang (fysiek en digitaal) en accounts*
- *Audits (ENSIA, DigiD, Suwinet etc.)*
- *Processen*
- *Verdere beveiligingsitems: penetratietesten, aanbevelingen Hof van Twente en de inhuur van een extra TISO*
- *Opleidingen medewerkers (bv IBewustzijn, certificering)*
- *Thuiswerken: wel of geen hogere risico's?*

Verdere verbeteringen worden in dit kader in 2022 uitgevoerd. Een nieuwe communicatiestuk inzake telewerken is al op intranet geplaatst.

2.3.3 Kwetsbaarheden

Zoals al deels eerder aangegeven: door ernstige kwetsbaarheidsmeldingen vanuit de Informatiebeveiligingsdienst voor Gemeenten (hierna: IBD) en indirect ook vanuit het Nationaal Cyber Security Centrum (hierna: NCSC), onderdeel van het ministerie van Justitie en Veiligheid, is er eind 2021 ingezet op het mitigeren van risico's rond Apache Log4j. Inmiddels is de situatie redelijk onder controle.

2.4 Wat heeft het gekost?

RID	Rekening 2020	Begroting 2021 prim.	Begrotings wijzigingen	Begroting 2021	Realisatie 2021	Verschil
Lasten	5.039.671	5.245.185	229.120	5.474.306	5.364.201	-110.104
Baten	5.039.671	5.245.185	148.691	5.474.306	5.364.201	-110.104
Saldo	0	0	-80.429	0	0	0

RID

Totaal Exploitatie RID

Taakvelden	Begroting 2021 prim.	Begroting 2021 nw	Rekening 2021	Verschil 2021
0.1 Bestuur	62.000	48.000	45.890	-2.110
0.2 Burgerzaken	100.500	85.650	87.540	1.890
0.4 Overhead	4.194.255	4.439.881	4.291.294	-148.587
0.61 OZB Woningen	183.700	162.300	188.927	26.627
2.1 Verkeer en vervoer	114.000	87.450	96.350	8.900
3.3 Bedrijfsloket	35.500	25.570	24.829	-741
7.4 Milieubeheer	15.700	16.200	16.661	461
8.1 Ruimtelijke ordening	98.000	134.255	137.117	2.862
8.3 Wonen en Bouwen	79.530	113.000	116.717	3.717
Totaal	4.883.185	5.112.306	5.005.326	-106.980

Verschil is bijdrage RSD	362.000	362.000	358.875	-3.125
	5.245.185	5.474.306	5.364.201	-110.104

3. Programma Inkoop

3.1 Wat hebben we bereikt ?

Naast reguliere taken heeft RID inkoop in 2021 samen met de gemeenten ingezet op doorontwikkeling van professioneel en slim inkopen. Leveranciers kunnen immers substantieel bijdragen aan ambities van gemeenten als kostenbesparing en leveren van maatschappelijk verantwoorde producten en diensten. Naast de cijfermatige resultaten daarom ook een korte opsomming van de initiatieven en resultaten op gebied van inkoopverbetering.

- Inkoopresultaat
- Aanbestedingsadvies en begeleiding

RID inkoop is in 2021 bij ongeveer 66 aanbestedingen betrokken geweest. De inkoopadviseurs hebben ofwel geadviseerd over de aanbesteding ofwel het gehele aanbestedingsproces ondersteund. 160 verzoeken om advies over inkoop/aanbesteding zijn afgehandeld. In slechts 7 gevallen is de afgesproken tijdsmarge (reactie op een adviesvraag binnen 2 werkdagen) niet gehaald.

Afgeronde aanbestedingen 2021 inclusief resultaat

- * In totaal is ten opzichte van de raming vooraf voor € 1.551.747 lager ingeschreven.
- * Het totale verschil van alle afgeronde aanbestedingen tussen de duurste inschrijver en de uiteindelijke winnaar is in totaal maar liefst € 3.872.929.
- * Zeker zo mooi is dat tegelijkertijd is voldaan aan het streven van de gemeenten om maatschappelijk verantwoord in te kopen. Een prima financieel resultaat kan dus hand in hand gaan met inzet van social return en inkoop van duurzame producten en diensten.
- * Waar mogelijk zijn regionale ondernemers uitgenodigd om in te schrijven.
- * Administratieve lasten voor zowel gemeenten als inschrijvers zijn beperkt door in alle gevallen het aanbestedingsproces helemaal digitaal te laten verlopen.



66

aanbestedingen waarbij RID heeft geadviseerd of begeleid.



€ -1.551.747

totaal lager ingeschreven ten opzichte van de raming.



€ 3.872.929

totale verschil tussen hoogste en winnende inschrijving. In theorie kan niet aanbesteden leiden tot deze hogere uitgaven. Aanbesteden loont!



€ 598.828,-

bijdrage SROI door winnende inschrijvers uitgedrukt in €.



160

aantal adviesaanvragen waarvan er slechts 7 buiten tijdsmarge SLA.

3.2 Wat hebben we ervoor gedaan

Inkoopontwikkeling en successen

Leveranciers kunnen een substantiële bijdrage leveren aan beleidsdoelen van de gemeenten op gebied van duurzaamheid en social return. Ook is het belangrijk dat wordt voldaan aan eisen op gebied van privacy en databeveiliging. Afgelopen jaar is de samenwerking tussen gemeentelijke vakspecialisten op gebied van deze beleidsterreinen en de inkoopadviseurs versterkt. De inkoopadviseurs bewaken, in elk geval bij de aanbestedingen die zij begeleiden of waarover zij adviseren, dat de gemeentelijke opdrachtgevers de juiste ondersteuning krijgen en dat deze thema's een plek krijgen in het aanbestedingsproces.

Bij inhuur van personeel is rechtmatigheid vaak een aandachtspunt. Daarnaast is het vinden van de juiste kandidaten een uitdaging. Zevenaar is de komende jaren gewaarborgd van rechtmatige inhuur van kwalitatief goede en snel inzetbare kandidaten tegen een marktconform tarief. Na aanbesteding zijn raamovereenkomsten gesloten met 4 partijen. RID inkoop heeft dit aanbestedingsproces begeleid.

Positionering inkoopfunctie

Najaar 2021 hebben een aantal strategische sessies plaatsgevonden om de opdracht aan RID (waaronder de diensten van team Inkoop) te evalueren en een nieuwe opdracht te formuleren. Uit die evaluatie is gebleken dat de opdrachtgevers de inrichting van de inkoopfunctie (taken, rollen en verantwoordelijkheden in het inkoopproces) willen herijken en daarbij ook de positie van het inkoopteam binnen of buiten RID. In 2022 wordt dit proces verder uitgewerkt.

3.3 Wat heeft het gekost?

Inkoop	Rekening 2020	Begroting 2021 prim.	Begrotings wijzigingen	Begroting 2021	Realisatie 2021	Verschil
Lasten	251.196	274.868	0	274.868	217.445	-57.423
Baten	251.196	274.868	0	274.868	217.445	-57.423
Saldo	0	0	0	0	0	0

Taakvelden	Begroting 2021 prim.	Begroting 2021 nw	Rekening 2021	Verschil 2021
0.4 Overhead	274.868	274.868	217.445	-57.423
Totaal	274.868	274.868	251.196	-57.423

4. Programma RSD

4.1 Wat hebben we bereikt?

4.1.1 Missie RSD

Onze missie is verder ontwikkelen tot een volwaardige netwerkorganisatie -> LEON.

De tool EVA is in 2021 verder landelijk ontwikkeld samen met de VNG en TNO. Er is toegewerkt naar een standaard voor de instrumentbeschrijving en een praktische vertaling van het 'integratieve gedrachtsmodel' in zoekfilters en is een 'review functionaliteit' toegevoegd.

4.1.2 DNA

Ons DNA heeft 3 kernwaarden:

Perspectief: We zoeken samen met de inwoners naar een aantrekkelijk perspectief en doen een beroep op zelfstandigheid en eigen kracht.

Maatwerk: We onderzoeken gezamenlijk met de individuele inwoner en onze netwerkpartners de behoeften en de mogelijkheden van individuele inwoners en doen wat nodig is.

Vakmanschap: Wij zijn professionals. We werken methodisch en bieden continuïteit. Onze medewerkers zijn (zelf)kritisch, hebben een lerende houding en zoeken actief de samenwerking met de netwerkpartners.



4.2 Wat hebben we ervoor gedaan?

Na de start van LEON (Leer- en ontwikkelnetwerk) in 2020 zijn in 2021 de eerste evaluaties geweest, de feedback van zowel de partners in ons netwerk als de klantmanager, zijn verwerkt in aangepaste contracten, betaalafspraken en soms het vertrek van een partner.

Klantmanagers komen steeds meer in de rol van klantregisseur. Ze zijn zich bewust dat zij aan het roer staan om een passend instrument in te zetten voor de klant, de voortgang te monitoren en te sturen op de kwaliteit van de uitvoering.

Werkgroep kwaliteit is opgericht om organisatie breed te werken aan kwaliteit. Door de gezamenlijke aanpak kan de kwaliteit efficiënter worden doordat acties op elkaar afgestemd worden.

Kwaliteit is verweven in alle facetten van het werk van de RSD en is onderdeel van de dienstverlening. Er zijn verschillende invalshoeken om naar dienstverlening en kwaliteit te kijken: vanuit processen, vanuit de wijze waarop je de klant benadert, vanuit rechtmatigheid enzovoort. Elke medewerker zal kwaliteit vanuit haar/zijn eigen functie en invalshoek bekijken.

Kwaliteit is de mate waarin diensten of producten voldoen aan de eisen en behoeften van klant, gemeentelijke opdrachtgever, wetgever en het RSD DNA en -Kompas.

Team Zaakgericht werken heeft in 2021 de eerste zaakgerichte proces opgeleverd. In samenspraak met de medewerkers zijn processen geanalyseerd, waar mogelijk efficiënter en effectiever ingericht met zo veel mogelijk gebruikmaking van de technische mogelijkheden. Het aanvraagproces is volledig zaakgericht, een directe koppeling tussen Decos Join en Suite 4 Sociaal Domein, documenten opgeschoond, geactualiseerd en aangepast aan taalniveau B1 en met gebruikmaking van Join Client.

Team Informatie Management is ingesteld om de vraag naar informatie te stroomlijnen en te structureren. Dit team zal in 2022 zich met name richten op Informatiserings-visie van de RSD en de aanbesteding voor een nieuwe applicatie voor de RSD.

Werkgroep Kantoorconcept heeft in 2021 actueel gereageerd op de verschillende situaties naar aanleiding van de RIVM-maatregelen. Thuiswerken is heel 2021 veelal de norm gebleven voor de meeste medewerkers van de RSD. De ondersteuning was wel op kantoor voor de balie, post en telefoon. Ondersteund door minimaal 1 MT lid per dag en een BHV'er. Begin 2022 zal er nieuw beleid worden opgesteld.

Het thuiswerken heeft geen nadelige invloed gehad op de resultaten van de RSD, alle afgesproken KPI's zijn ruim gehaald. Ons klantenbestand is gedaald tot net onder de 2000 klanten. Ook onze partners zijn gewend aan het omdenken en ondersteunen op afstand of digitaal. Wij hebben de accountmanagers, portefeuillehouders en andere geïnteresseerden hiervan maandelijks op de hoogte gehouden via de Maandrapportages.

Er zal nog een compact jaarverslag 2021 over de bestuurlijke opdracht worden opgesteld, deze zal gepresenteerd worden aan de bestuurders. Dit jaarverslag zal als bijlage worden toegevoegd aan deze jaarrekening.

4.3 Wat heeft het gekost?

RSD	Rekening 2020	Begroting 2021 prim.	Begrotings wijzigingen	Begroting 2021	Realisatie 2021	Verschil
Lasten	6.008.157	5.292.710	752.549	6.045.259	6.040.578	-4.680
Baten	6.210.786	5.292.710	802.549	6.095.259	6.274.309	179.050
Saldo	202.629	0	50.000	50.000	233.730	183.730

RSD

Taakvelden	Begroting 2021 prim.	Begroting 2021 nw	Rekening 2021	Verschil 2021
6.2 Wijkteams	84.000	84.000	74.742	-9.258
6.3 Inkomensregelingen	2.058.588	2.311.136	2.318.839	7.703
6.5 Arbeidsparticipatie	2.935.123	3.435.123	3.442.067	6.944
6.6 Maatwerkvoorzieningen WMO	12.000	12.000	20.493	8.493
6.71 Maatwerkdienstverlening 18+	18.000	18.000	51.233	33.233
6.72 Jeugdzorg	185.000	185.000	133.205	-51.795
	5.292.710	6.045.259	6.040.578	-4.680

Beleidsindicatoren

GR SDL					INDICATOREN Jaarstukken 2021		
nr	taakveld	naam indicator	eenheid	bron	Indicator 2020	Begroting 2021	Verslag 2021
1	0. bestuur en ondersteuning	Formatie	FTE per 1.000 inwoners	eigen gegevens	106%	107%	119%
2	0. bestuur en ondersteuning	Bezetting	FTE per 1.000 inwoners	eigen gegevens	114%	121%	119%
3	0. bestuur en ondersteuning	Apparaatskosten	Kosten per inwoner	eigen jaarstukken	130,94	125,2	134,96
4	0. bestuur en ondersteuning	Externe inhuur	Kosten als % van totale loonsom + totale kosten inhuur externen	eigen jaarstukken	16%	9%	11%
5	0. bestuur en ondersteuning	Overhead	% van totale lasten (SDL)	eigen jaarstukken	39%	39%	40%
19	4. Onderwijs	Vroegtijdig schoolverlaters zonder startkwalificatie (VSV-ers)	% deelnemers aan het VO en MBO onderwijs	Waar staat je gemeente.nl (2020)	Duiven 1,6% Westervoort 1,9% Zevenaar 1,9%	Duiven 1,7% Westervoort 2,2% Zevenaar 1,5%	Duiven 1,4% Westervoort 2,1% Zevenaar 1,1%
21	6. Sociaal domein	Banen	Aantal per 1.000 inwoners in de leeftijd 15-64 jaar	Waar staat je gemeente.nl (2020)	Duiven 1034,5 Westervoort 310,4 Zevenaar 671,4	Duiven 1000,9 Westervoort 303 Zevenaar 651	Duiven 1080,3 Westervoort 319,7 Zevenaar 650,5
23	6. Sociaal domein	Kinderen in uitkeringsgezin	% kinderen tot 18 jaar	Waar staat je gemeente.nl (2020)	Duiven 5% Westervoort 8% Zevenaar 5%	Duiven 5,0% Westervoort 8,0% Zevenaar 5,0%	Duiven 5% Westervoort 9% Zevenaar 5%
24	6. Sociaal domein	Netto arbeids participatie	% werkzame beroepsbevolking tov de beroepsbevolking	Waar staat je gemeente.nl (2020)	Duiven 71,3% Westervoort 68,8% Zevenaar 65,5%	Duiven 70,4% Westervoort 67,5% Zevenaar 65,3%	Duiven 70,7% Westervoort 68,3% Zevenaar 66,8%
26	6. Sociaal domein	werkloze jongeren	% 16 t/m 22 jarigen	Waar staat je gemeente.nl (2020)	Duiven 1,0% Westervoort 2,0% Zevenaar 2,0%	Duiven 3,8% Westervoort 2,0% Zevenaar 3,5%	Duiven 1% Westervoort 2% Zevenaar 2%
27	6. Sociaal domein	Personen met een bijstandsuitkering	Aantal per 10.000 inwoners	Waar staat je gemeente.nl (2021)	Duiven 352,4 Westervoort 448,8 Zevenaar 361,1	Duiven 279 Westervoort 385 Zevenaar 298	Duiven 253,3 Westervoort 326,4 Zevenaar 258,5
28	6. Sociaal domein	Lopende re-integratievoorzieningen	Aantal per 10.000 inwoners 15-64 jr	Waar staat je gemeente.nl (2020)	Duiven 246,6 Westervoort 308,4 Zevenaar 261,0	Duiven 176,2 Westervoort 260,0 Zevenaar 176,2	Duiven 246,6 Westervoort 308,4 Zevenaar 261,0

De formatie is bij de RSD is gestegen, mede doordat 3 medewerkers al langer dan 1 jaar ziek zijn.

PARAGRAFEN

5.1 Weerstandsvermogen en risicobeheersing

De GR heeft tot 2020 geen eigen vermogen, voorzieningen of reserves gehad. Maar omdat de uitvoeringskosten van de Tozo-regelingen betrekking heeft op meerdere jaren moet het niet bestede deel als een bestemmingsreserve worden opgenomen. Dus alleen gedurende de afwikkeling van de Tozo-regelingen zal er een bestemmingsreserve Tozo zijn.

De exploitatielasten inclusief eventueel niet begrote kosten worden volledig door de 3 deelnemende gemeenten gedragen.

Er wordt jaarlijks een begroting opgesteld die via twee tussenrapportages wordt gemonitord. Afwijkingen ten opzichte van de begroting worden dan voorgelegd aan het bestuur en ter kennisneming naar het bestuur van de deelnemende gemeenten.

5.1.1 Weerstandsvermogen

Om toch enig inzicht te geven in de risico's en dit vertaald naar een benodigd weerstandsvermogen geven wij hieronder in de tabel een indicatie.

Omschrijving risico	Beheersmaatregel(en)	Kans	Jaarlijks/ Incidenteel	Benodigd Weerstands- vermogen
Onvoorziene andere politieke keuze Door verkiezingen of wijz.beleid	-Bestuurlijke opdracht -Regelmatige overlegstructuur en rapportage	Middel	Incidenteel	€ 250.000,=
Onvoorziene stijging bestand	-Maandelijkse rapportage/inzicht -Netwerkorganisatie -Ondernemersloket	Middel	Incidenteel	€ 250.000,=
ICT-systemen niet beschikbaar	-Regelmatig back-ups en uitwijk -Firewall	Hoog	Incidenteel	€ 500.000,=

In 2020 is een start gemaakt met een kwaliteitsgroep RSD, in 2021 is een kwaliteitsplan opgesteld waar in we de risico's willen beperken en de kwaliteit willen verbeteren. Ook de RID heeft een kwaliteitsplan opgesteld.

Risico's die benoemd zijn en waarop controles en procesverbeteringen voor worden uitgevoerd zijn bijvoorbeeld:

- Uitkering rechtmatig toegekend
- Uitkering voor een foutief bedrag vastgesteld
- Fraude door klanten
- Persoonsgegevens bij onbevoegden
- Ongeautoriseerd toegang tot systemen
- Hacking van het systeem
- Verstoringen van het ICT netwerk
- Uitval van het internet

5.1.2 Kengetallen

Jaarverslag 2021

Kengetallen	Verslag 2020	Begroting 2021	Verslag 2021
Netto Schuldquote	33,30%	28,50%	24,3%
Netto schuldquote gecorrigeerd voor alle verstrekte leningen	33,30%	34,90%	24,3%
Solvabiliteitsratio	3%	0	7,6%
Structurele exploitatieuitgaven	0	0,00%	0,0%
Grondexploitatie	nvt	nvt	nvt
Belastingcapaciteit	nvt	nvt	nvt

5.1.3 Coronavirus

Het Coronavirus heeft het gehele boekjaar 2021 niet alleen in de samenleving maar ook voor de dienstverlening en de uitvoering van de SDL de nodige aanpassingen gevergd. Ook nu is het nog steeds zoveel mogelijk thuiswerken, afstand in acht nemen. Ook een deel van onze klanten is extra kwetsbaar en vraagt van ons enig aanpassingsvermogen.

De TOZO-regelingen zijn gestopt per 30 september 2021, maar toen is de BBZ tijdelijk toegankelijker gemaakt voor zelfstandigen. Voor RSD heeft dat geresulteerd in ongeveer 60 extra aanvragen BBZ.

SDL monitort continue de ontwikkelingen, in het begin via een wekelijkse Liemers brede nieuwsbrief, die nu om de 2 weken wordt verspreid. Hierin wordt naast de ontwikkelingen in de aanvragen ook nieuwe beleid, ontwikkelingen op de werkvloer en aanverwante zaken vermeld.

Na het opheffen van de meeste beperkingen zijn wij nog wat voorzichtig en gaan eerst een nieuw toekomstbestendig kantoorconcept opstellen waardoor wij Veilig en Vertrouwd straks ook weer op kantoor kunnen werken.

5.2 Onderhoud Kapitaalgoederen

De SDL heeft geen kapitaalgoederen zoals de wegen en rioleringen die een gemeenten hebben. De investeringen betreffen hoofdzakelijk ICT investeringen die gemiddeld een looptijd hebben van 3 tot 7 jaar. Deze investeringen worden conform de Nota activering en afschrijving geactiveerd en de kapitaallasten worden in de exploitatie geboekt.

Via het RID-contactpersonenoverleg (waarin alle deelnemende gemeenten en RSD zijn vertegenwoordigd) wordt verder samen met de RID invulling gegeven aan de I-visie en I-strategie. Naast het RID-contactpersonenoverleg is er ook portfolio-overleg waarin de projecten en de prioritering in gezamenlijk overleg worden besproken.

De kosten van de al lopende projecten worden aan het eind van het jaar geactiveerd. Het eerste jaar worden er alleen rentelasten berekend. Vanaf T+1 wordt er op afgeschreven. Een deel van een jaar wordt hier gelijkgesteld met een half kalenderjaar, rente wordt het eerste jaar toegerekend conform het renteomslagpercentage voor een half jaar.

Structurele onderhoudslasten voor deze kapitaalgoederen worden jaarlijks in de exploitatie opgenomen.

5.3 Financiering

5.3.1 Leningen/Krediet/Schatkistbankieren

Lening

Er is een langlopende lening afgesloten in 2012 groot € 700.000,=. De lening heeft een looptijd van 15 jaar tegen een rentepercentage van 3,15%. Het saldo van de lening bedraagt ultimo 2021 € 319.512,=.

Eind oktober 2019 is een tweede lening afgesloten groot € 3.500.000,= met een looptijd van 10 jaar en een rentepercentage van 0,07%. Het saldo van deze lening ultimo 2021 is € 2.800.000,=.

De verwachting is dat dit toereikend is voor de komende jaren. Er zijn geen voornemens om nieuwe leningen aan te trekken.

De rentelast voor 2021 bedraagt € 12.688,=.

Kredietlimiet

Met ingang van 1 januari 2011 is met de BNG bank is een financieringsovereenkomst aangegaan voor een bepaalde tijd tot 01-01-2012, waarna deze overeenkomst stilzwijgend wordt verlengd met telkens een jaar. De kredietlimiet is per 01-01-2019 gewijzigd van € 2.500.000,= naar € 3.000.000,=. Tot aan de limiet werd 1 maand-Euribor plus 30 basispunten in rekening gebracht door de BNG bank, dit is gewijzigd per 01-01-2019 naar 1 maand-Euribor plus 15 basispunten.

Schatkistbankieren

Het saldo van de BNG rekening wordt door de BNG 's middags rond 15.00 uur afgeroomd.

De volgende ochtend wordt het saldo dan door ons weer handmatig teruggeboekt.

Het drempelbedrag is met ingang van 1 juli 2021 gewijzigd in € 1.000.000,=.

Bankgarantie

Er zijn geen bankgaranties meer uitgegeven.

5.3.2 Emu-saldo

Het EMU saldo wordt berekend op transactiebasis. Deze berekeningswijze is in grote mate vergelijkbaar met het kasstelsel zoals dat voor de Rijk van toepassing is. Het BBV schrijft voor decentrale overheden echter een administratie op basis van het baten/lastenstelsel voor. Het EMU saldo wordt dan berekend door – afhankelijk van de kasmutatie – enkele posten erbij te tellen dan wel eraf te trekken en dan de individuele referentiewaarde (wet HOF) hier tegen af te zetten. Voor een Gemeenschappelijke regeling is geen referentiewaarde vastgesteld waardoor het berekenen van het Emu-saldo geen toegevoegde waarde heeft.

5.3.3 Renterisicobeheer

Het belangrijkste uitgangspunt van de Wet Fido is het beheersen van de financiële risico's bij de decentrale overheden. Daartoe zijn in die wet o.a. twee criteria benoemd die als graadmeter dienen voor het financiële risico dat een organisatie loopt. Dit is de kasgeldlimiet voor de korte termijn financiering (< 1 jaar) en de renterisiconorm voor de lange termijn financiering (> 1 jaar).

Kasgeldlimiet

De wettelijke kasgeldlimiet voor GR Samenwerking de Liemers is 8,2% van de begroting. De jaarlijks wisselende begrotingen en financieringsbehoeften passen niet binnen de kaders van de wet Fido. In onderstaande tabel zijn de kasgeldlimietrapportages voor het jaar 2021 weergegeven. Deze rapportages worden conform de wet Fido opgenomen in deze paragraaf.

GR Samenwerking de Liemers voldoet voor 3 kwartalen aan de kasgeldlimiet.

Realisatie	Kwartaal				Gemiddeld
	Bedragen * € 1.000				
	jan-mrt	apr-jun	jul-sep	okt-dec	Jaar
Vlottende schuld	20.844	-2.884	466	3.254	5.420
Vlottende middelen	23.017	-1.226	-142	1.645	5.824
Netto vlottende schuld	-2.173	-1.658	608	1.609	-404
Wettelijke norm KGL	-860	-860	-860	-860	-860
Afwijking wettelijke norm*	-3.033	-2.518	-252	749	-1.264
* Een positieve afwijking geeft aan dat de wettelijke norm is overschreden, een negatief bedrag geeft de ruimte onder de wettelijke norm weer.					

Renterisiconorm

De renterisiconorm geeft de norm aan met betrekking tot de renterisico's over de vaste schulden. Deze norm bepaalt het maximale deel van de vaste schuld dat in aanmerking mag komen voor aflossing (*al dan niet met herfinanciering*) en/of renteherziening. Als gevolg van deze norm kan een rentestijging op de kapitaalmarkt slechts gedeeltelijk doorwerken in de te betalen rentelasten over de vaste schuld.

Voor gemeenschappelijke regelingen, zoals GR Samenwerking de Liemers, is deze norm vastgesteld op 20% van het begrotingstotaal van het betreffende jaar (met een minimum van € 2,5 miljoen). Gelet op de omvang van het begrotingstotaal 2021 van GR Samenwerking de Liemers (€ 10,5 miljoen) bedraagt de renterisiconorm in 2021 € 2,5 miljoen (minimum). Dat betekent dat in 2021 maximaal € 2,5 miljoen in aanmerking zou mogen komen voor herfinanciering en/of renteherziening. Er zijn in 2020 geen nieuwe langlopende leningen afgesloten of er heeft geen renteherziening plaatsgevonden.

Renteschema:		
a.	De externe rentelasten over de korte en lange financiering	12.687
b.	De externe rentebaten (idem)	1.629
	Saldo rentelasten en rentebaten	11.058
c1.	De rente die aan de grondexploitatie moet worden doorberekend	0
c2.	De rente van projectfinanciering die aan het betreffende taakveld moet worden toegerekend	0
c3.	De rentebaat van doorverstrekte leningen indien daar een specifieke lening voor is	0
	Aan taakvelden toe te rekenen externe rente	0
d1.	Rente over eigen vermogen	0
d2.	Rente over voorzieningen	0
	Totaal aan taakvelden toegerekende rente	0
e.	De aan taakvelden toegerekende rente (renteomslag)	11.058
f.	Renteresultaat op het taakveld Treasury	0

Berekening benutting drempelbedrag schatkistbankieren (bedragen x € 1000)					
Verslagjaar					
(1)	Drempelbedrag	250	250	1000	1000
		Kwartaal 1	Kwartaal 2	Kwartaal 3	Kwartaal 4
(2)	Kwartaalcijfer op dagbasis buiten 's Rijks schatkist aangehouden middelen	219	187	223	179
(3a) = (1) > (2)	Ruimte onder het drempelbedrag	31	63	777	821
(3b) = (2) > (1)	Overschrijding van het drempelbedrag	-	-	-	-
(1) Berekening drempelbedrag					
Verslagjaar					
(4a)	Begrotingstotaal verslagjaar	10.488	10.488	10.488	10.488
(4b)	Het deel van het begrotingstotaal dat kleiner of gelijk is aan € 500 miljoen	10.488	10.488	10.488	10.488
(4c)	Het deel van het begrotingstotaal dat de € 500 miljoen te boven gaat	-	-	-	-
(1) = (4b)*0,0075 + (4c)*0,002 met een minimum van €250.000	Drempelbedrag kwartaal 1 en 2	250	250		
(1) = (4b)*0,02 + (4c)*0,002 met een minimum van €1.000.000 als het begrotingstotaal kleiner of gelijk is aan 500 mln. En als begrotingstotaal groter dan € 500 miljoen is is het drempelbedrag gelijk aan € 10 miljoen, vermeerderd met 0,2% van het deel van het begrotingstotaal dat de € 500 miljoen te boven gaat.	Drempelbedrag kwartaal 3 en 4			1000	1000
(2) Berekening kwartaalcijfer op dagbasis buiten 's Rijks schatkist aangehouden middelen					
		Kwartaal 1	Kwartaal 2	Kwartaal 3	Kwartaal 4
(5a)	Som van de per dag buiten 's Rijks schatkist aangehouden middelen (negatieve bedragen tellen als nihil)	19.713	17.054	20.556	16.468
(5b)	Dagen in het kwartaal	90	91	92	92
(2) - (5a) / (5b)	Kwartaalcijfer op dagbasis buiten 's Rijks schatkist aangehouden middelen	219	187	223	179

5.4 Bedrijfsvoering

5.4.1 Personeelsbeleid

GR Samenwerking de Liemers heeft behoefte aan eigentijdse, moderne arbeidsvoorwaarden en personeelsbeleid die passen bij een veranderende omgeving. Samenwerking de Liemers heeft immers te maken met een veranderende vraag van burgers, veranderende taken en een veranderende arbeidsmarkt.

Als uitgangspunten voor het personeelsbeleid zijn geformuleerd:

- SDL werkt nadrukkelijk aan de dienstverlening, de klant- en servicegerichtheid staat centraal;
- SDL gaat uit van een grote mate van flexibiliteit, wat betekent maatwerk;
- SDL wil een competentiegericht gestuurde organisatie zijn;
- SDL wil een organisatie zijn met medewerkers die bij voorkeur flexibel en breed inzetbaar zijn;
- SDL gaat uit van vakmanschap en ondernemerschap gericht op actie;
- SDL is resultaatgericht;
- SDL geeft het personeel de mogelijkheid zich te ontwikkelen (RSD leernetwerk, RID academie).

5.4.2 Integriteit

Binnen de SDL is in 2020 een nieuwe integriteits- en geheimhoudingsverklaring ingevoerd, die voldoet aan de BIO. Hierin wordt aan alle nieuwe medewerkers (via aanstelling, payroll of inhuur) uitgebreid gevraagd te verklaren vertrouwd, conform de normen en waarden van de SDL te gedragen en alles te doen of na te laten dat de SDL of haar partners schade kan berokkenen of het aanzien kan schaden. De verklaring moet bewust op elke pagina door de medewerker geparafereerd en daarna gedateerd ondertekend worden. In 2021 is aan alle nieuwe medewerkers via aanstelling en payroll ook vereist dat zij binnen 3 maanden de iBewustzijn Overheid Bewust en veilig omgaan met (digitale)informatie een e-learning van de VNG met goed gevolg doorlopen. Certificaten moeten aangeleverd worden.

In 2021 hebben alle zittende medewerkers deze cursus gevolgd en dit zullen zij minimaal 1 keer per 2 jaar dienen te herhalen.

5.4.3 Ziekte verzuim

Binnen de SDL word het ziekteverzuim per kwartaal gemonitord. Het thuiswerken heeft een gunstige uitwerking op de verzuimpercentages.

Organisatorische eenheid	Verzuimpercentages							FTE	WN
	Kort	Middellang	Lang				Totaal		
	< 8 dg	8 - 42 dg	43 - 91 dg	92-182 dg	183-365 dg	> 365 dg			
Totaal 'RID'	0,60 %	1,01 %	0,00 %	0,00 %	0,00 %	0,00 %	1,61 %	26,07	29,0
Totaal 'RSD'	0,66 %	0,55 %	1,67 %	0,90 %	0,92 %	1,09 %	5,79 %	62,03	75,0

Toelichting gebruikte afkortingen en symbolen:

FTE = Beschikbare arbeidscapaciteit (**F**ull **T**ime **E**quivalent)

WN = Aantal **W**erk**N**emers

Het percentage bij de RSD geeft een vertekend beeld doordat het 3 medewerkers betreft die langer dan een jaar ziek zijn c.q. zijn geweest. Op dit moment zijn nog 2 medewerkers langdurig ziek.

Het jaarverslag van de vertrouwenspersoon geeft geen aanleiding voor een andere analyse.

Er is een meldingen geweest, waarvan de directie op de hoogte is.

5.4.4 Planning – en controlcyclus

Voor de gemeenschappelijke regeling geldt ook de gemeentewet, waarin een Financiële verordening op grond van artikel 212 van de Gemeentewet opgesteld verplicht is. In juni van dit jaar heeft het Algemeen bestuur een geactualiseerde Financiële -, Controle verordening en een Nota activering en afschrijving vastgesteld. Hierin zijn de regels van verantwoording opgenomen, naast een meerjarenbegroting en een Jaarverslag wordt twee keer per jaar een tussenrapportage opgemaakt en 2 keer per jaar een Verslag Kwaliteit en Rechtmatigheid opgemaakt. In de geactualiseerde verordeningen is al rekening gehouden met de op handen zijnde wijziging waardoor het Dagelijks Bestuur een Rechtmatigheidsverklaring moet gaan opstellen.

5.4.5 Rechtmatigheid

Elk jaar wordt het controleprotocol en het normenkader geactualiseerd en vastgesteld.

Bij de uitvoering van de Interne controle wordt gewerkt met steekproeven die door de accountant worden bepaald. Hierdoor is de onpartijdigheid gewaarborgd.

In 2021 heeft de werkgroep Kwaliteit een groei doorgemaakt en is het kwaliteitsplan meerjarig opgesteld. Hierbij wordt naast de rechtmatigheid, noodzakelijk voor de verantwoording naar het ministerie, ook naar de kwaliteit van de dienstverlening, de communicatie en naar de processen gekeken. Hiervan wordt 2 keer per jaar verslag gedaan aan het bestuur.

Naast de Werkgroep kwaliteit is er ook een Team Informatiemanagement opgericht die de informatievraagstukken efficiënt en effectief organisatie breed gaat oppakken. Op dit moment worden de rapportage met Cognos en Excel opgesteld. Er vind nog overleg plaats in hoeverre wij deel kunnen nemen aan het datagedreven sturen dat Zevenaar heeft geïnitieerd.

De Inkoopmodule van Key2financien is voor de vaste contracten al door de SDL in gebruik genomen, hierdoor is continu goed inzicht op de verplichtingen die al zijn aangegaan en is de verantwoordelijkheid verspreid over de Directeur en het afdelingshoofd. In 2022 zullen wij dit verder uitbreiden en nieuwe mogelijkheden beoordelen.

Zaakgericht werken is voor het aanvraagproces al volledig ingevoerd, hierdoor wordt de controle op de rechtmatigheid en de controle op de volledigheid aanzienlijk vereenvoudigd.

De werkprocessen bij Debiteuren en Crediteurenadministratie zijn veelal via het systeem afgedwongen. Daar waar dat niet het geval is, wordt dit via de werkprocessen geregeld.

5.4.5.1 Begrotingscriterium

Bij de rechtmatigheidscontrole vormt het begrotingscriterium een belangrijk toetscriterium.

Begrotingsoverschrijdingen zijn in principe onrechtmatig. Er zijn echter situaties denkbaar waarbij de overschrijdingen binnen de door het AB uiteengezette beleid zijn gebleven, zoals compensatie van hogere kosten door direct gerelateerde hogere opbrengsten en kostenoverschrijdingen met opneemde regelingen.

In onderstaand overzicht zijn de afwijkingen van de programma's opgenomen (overschrijding van de lasten) met daarbij de verklaring in hoeverre de afwijking past binnen het door het AB geformuleerde beleid. Voor een nadere uiteenzetting van de verschillen verwijzen we naar de toelichting op de baten en lasten zoals vermeld in hoofdstuk 9.

Programma	Begrotingsafwijking lasten			Verklaring	Conclusie
	Begroot	Realisatie	Vershil		
Programma 1: Bestuur	47.250	47.908	658	zeer beperkte overschrijding	Akkoord
Programma 2: RID	5.474.306	5.364.201	-110.104	Geen overschrijding	Akkoord
Programma 3: Inkoop	274.868	217.445	-57.423	Geen overschrijding	Akkoord
Programma 4: RSD	6.045.259	6.040.578	-4.681	Geen overschrijding	Akkoord
Eliminatie doorbelasting intern	-362.000	-358.875	3.125	Geen overschrijding	Akkoord
	11.479.683	11.311.258	-168.424		

5.4.5.2 Kredietoverschrijdingen

Kredietoverschrijdingen zijn in principe onrechtmatig. In 2021 heeft er een zeer geringe overschrijding plaatsgevonden op het project Vervanging UPS. De overschrijding is <1% en is maar € 111,=.

Project	Begroot	Realisatie	Verschil	Toelichting
Vervanging UPS	15.340	15.451	-111	Zeer beperkt overschrijding bij de vervanging van de UPS in alle gemeentehuizen.
Overschrijding			-111	
Financieel gevolg			28	Hogere kapitaallasten per jaar

Het AB autoriseert deze kosten- en kredietoverschrijding met het vaststellen van de jaarrekening.

5.4.5.3 Rechtmatigheid Europese aanbestedingen

Sinds in 2019 er geen rechtmatigheidsverklaring van de Europese aanbestedingen kon worden afgegeven is dit binnen de SDL een zeer groot aandachtspunt. Waardoor wij ook dit jaar kunnen aangeven binnen de wet en regelgeving van de Europese aanbestedingsregels gehandeld te hebben.

5.5 Verbonden partijen

Met ‘verbonden partijen’ worden gemeenschappelijke regelingen, stichtingen, verenigingen en vennootschappen bedoeld waarin de Gemeenschappelijke regeling Samenwerking de Liemers een bestuurlijk én financieel belang heeft. Onder bestuurlijk belang wordt verstaan: een zetel in het bestuur en/of het hebben van een stemrecht. Met financieel belang wordt bedoeld: een gemeentelijke bijdrage in de netto exploitatielasten van het samenwerkingsverband. Het risico bestaat dat de gemeente de betaalde bijdragen kwijt is bij een faillissement en/of dat de verbonden partij financiële problemen op de gemeente kan verhalen. Bij deelname in een vennootschap is het financiële belang het in bezit hebben van aandelen en het ontvangen van dividend.

De RID heeft een deelneming in Stichting Samenwerkingsverband Glasvezelnetwerk Arnhem (SSGA).



Bij de oprichting van SSGA in 2003 werd door de oprichters bepaald dat alleen deelnemers uit de publieke sector op het netwerk worden toegelaten. Dit is nogmaals vastgesteld in 2015 door het DB en AB. Ook besloot SSGA dat het aan deelnemers uitsluitend toegestaan is om verbindingen ten behoeve van de eigen organisatie te gebruiken. Door deze voorwaarde is SSGA uitsluitend aan de vraagzijde actief, vormt het

SSGA-netwerk een ‘gesloten’ netwerk en valt SSGA als aanbieder van infrastructuur niet onder toezicht van de ACM.

SSGA concentreert zich op het hebben van infrastructuur in eigendom in Arnhem en omgeving. Er wordt niet actief geacquireerd om het aantal deelnemers te vergroten binnen het huidige verzorgingsgebied. Er wordt samengewerkt met TeleMANN, een vergelijkbare organisatie in Nijmegen.

Door de doortrekking van de snelweg A15 hebben er in 2019 al reconstructies plaatsgevonden en zullen tot en met 2023 nog meer reconstructies nodig zijn. De kosten van deze reconstructies komen niet ten laste van de contributie van de deelnemers.

De stichting verzorgt naast de aansluiting op het netwerk ook het beheer en onderhoud.

SSGA heeft nu een regionaal netwerk met 27 deelnemers. In het Algemeen Bestuur van de stichting zijn alle deelnemers aan het netwerk vertegenwoordigd. RID neemt voor 5,44% deel in SSGA, op basis van de toerekeningsfactoren waren de lasten per kwartaal voor RID € 2.940,=.

Stichting Samenwerkingsverband Glasvezelnetwerk Arnhem is statutair gevestigd te Arnhem.

5.6 Kostenverdelingsafspraken

Bestuur

De bestuurskosten en de kosten voor de Ondernemingsraad worden voor 25% toegerekend aan Duiven en Westervoort en voor 50% aan Zevenaar.

RID

De inwoneraantallen zijn het uitgangspunt voor de kostenverdeling naar de deelnemende gemeenten.

De RID heeft naast de 3 gemeenten, nog drie klanten:

RSD de Liemers, het Werkgeversservicepunt Midden-Gelderland (WSP MG) en de Modulair Gemeenschappelijke Regeling Midden Gelderland (MGR).

De dienstverleningsovereenkomst met WSP MG en de MGR zijn contracten met vaste prijsafspraken. Deze worden conform de afspraken gefactureerd.

De afspraken inzake de toerekening van de kosten aan de RSD zijn in de 2^e tussenrapportage 2013 bijgesteld. De toerekening van de ICT kosten aan de RSD bestaat uit 2 onderdelen:

- De directe kosten voor software/licenties/kapitaallasten voor de RSD en
- Een doorbelasting van de exploitatiekosten RID gebaseerd op een prijs per werkplek: (Exploitatiekosten minus de post Onderhoud applicaties, Kosten ondersteuning en kapitaallasten);

Saldo wordt dan gedeeld door het totaal aantal werkplekken in beheer bij RID;

Prijs per werkplek maal het aantal bij de RSD in gebruik zijnde werkplekken.

De gefactureerde bijdrage van WSP MG, MGR en de RSD bijdrage in de RID kosten worden in mindering gebracht op de totale exploitatiekosten van de RID. Het restant wordt aan de drie gemeenten in rekening gebracht conform de afgesproken verdeelsleutel.

Gemeente	Inwoners per 01-01-2021	Aandeel RID (in %)
Duiven	25.126	29,97
Westervoort	14.971	17,86
Zevenaar	43.750	52,18

Inkoop

De verdeelsleutel voor de exploitatiekosten van de inkoop is gebaseerd op het aantal toe te rekenen uren van de inkoopadviseur.

Gemeente	Aandeel RID (in %)
Duiven	33,33
Westervoort	16,67
Zevenaar	50,00

RSD

De kostenverdeling die voor de exploitatiekosten van de RSD wordt gebruikt, is gebaseerd op: 50% op basis van het aantal inwoners (vastgesteld CBS-cijfer)

50% op basis van het aantal cliënten

Gemeente	Inwoners per 01-01-2021	Cliënten per 01-01-2021	Percentage
Duiven	25.126	433	28,48
Westervoort	14.971	347	19,74
Zevenaar	43.750	824	51,77

JAARREKENING

OVERZICHT VAN BATEN EN LASTEN

6. Overzicht van baten en lasten in de jaarrekening

Consolidatie op programmaniveau

Lasten	Rekening 2020	Begroting 2021 prim.	Begrotings wijzigingen	Begroting 2021	Realisatie 2021	Verschil 2021	I/S
Programma 1: Bestuur	40.640	37.250	10.000	47.250	47.908	658	I
Programma 2: RID	5.039.670	5.245.185	229.120	5.474.306	5.364.201	-110.105	I
Programma 3: Inkoop	251.196	274.868	-	274.868	217.445	-57.423	I
Programma 4: RSD	6.008.157	5.292.710	752.549	6.045.259	6.040.578	-4.680	I
Eliminatie doorbelasting intern	-360.599	-362.000	-	-362.000	-358.875	3.125	I
Totaal lasten	10.979.064	10.488.013	991.669	11.479.683	11.311.258	-168.424	
Baten	Rekening 2020	Begroting 2021 prim.	Begrotings wijzigingen	Begroting 2021	Realisatie 2021	Verschil 2021	I/S
Programma 1: Bestuur	40.640	37.250	10.000	47.250	47.908	658	
Programma 2: RID	5.039.671	5.245.185	148.691	5.474.306	5.364.201	-110.105	
Programma 3: Inkoop	251.196	274.868	-	274.868	217.445	-57.423	
Programma 4: RSD	6.210.786	5.292.710	802.549	6.095.259	6.274.309	179.050	
Eliminatie doorbelasting intern	-360.599	-362.000	-	-362.000	-358.875	3.125	
Totaal Baten	11.181.694	10.488.013	961.240	11.529.683	11.544.988	15.304	

Resultaat voor Bestemming	202.630		-40.375	50.000	233.730	183.730	
Bestemmingsreserve Tozo	202.630		-40.375	50.000	54.440	4.440	
Resultaat	0		0	0	179.290	179.290	

Eliminatie doorbelasting intern betreffen de Lasten en Baten voor de RSD die als bate bij de RID worden verantwoord en als kosten bij de RSD. In de consolidatie worden deze geëlimineerd omdat ze op het SDL resultaat geen invloed hebben.

Consolidatie Exploitatiekosten op kostensoort

Lasten	Rekening 2020	Begroting 2021 prim.	Begrotings wijzigingen	Begroting 2021	Realisatie 2021	Verschil 2021	I/S
Bestuurskosten	40.640	37.250	10.000	47.250	47.908	658	I
Personele kosten	7.695.490	6.943.763	727.665	7.671.428	7.619.587	-51.841	I/S
Huisvestingskosten	409.455	452.420	-21.950	430.470	422.889	-7.581	I
Automatiseringskosten	345.197	383.720	1.764	385.484	413.624	28.140	I
Onderhoud applicaties	1.182.568	1.188.430	323.179	1.511.609	1.438.526	-73.083	I
Facilitaire zaken	116.669	123.800	-	123.800	107.117	-16.683	I
Advies en Controle	28.695	46.100	11.070	57.170	45.665	-11.505	I
Ondersteunende dienst	168.230	176.000	44.976	220.976	190.864	-30.112	I
Overige kosten	27.590	28.000	-775	27.225	14.579	-12.646	I
Kapitaallasten	964.531	1.108.530	-104.260	1.004.270	1.010.498	6.228	I
Totaal lasten	10.979.064	10.488.013	991.669	11.479.682	11.311.258	-168.424	
Baten	Rekening 2020	Begroting 2021 prim.	Begrotings wijzigingen	Begroting 2021	Realisatie 2021	Verschil 2021	I/S
Bijdrage Gemeente Duiven	3.142.999	2.975.019	-20.661	2.978.460	3.071.569	93.109	
Bijdrage Gemeente Westervoort	2.028.770	1.906.180	-9.903	1.910.637	1.986.547	75.911	
Bijdrage Gemeente Zevenaar	5.886.448	5.508.814	-3.089	5.547.693	5.683.038	135.345	
Bijdrage WSP MG	69.350	66.000	-	66.000	69.147	3.147	
Bijdrage MGR	54.127	32.000	-	32.000	60.504	28.504	
Doorgeschoven re-integratie 2020			494.893	494.893	494.893	-	
Bijdrage ESF subsidie			500.000	500.000	-	-500.000	
Subsidie zonder betalingsverplichting					179.290	179.290	
Totaal Baten	11.181.694	10.488.013	961.240	11.529.682	11.544.988	15.306	
Resultaat voor Bestemming	202.630		-40.375	50.000	233.730	183.730	
Bestemmingsreserve Tozo	202.630		-40.375	50.000	54.440	4.440	
Resultaat	0		0	0	179.290	179.290	

Begrotingsrechtmatigheid

Programma Bestuur geeft een zeer beperkte overschrijding ten opzichte van de bijgestelde begroting. Dit wordt op Totaal SDL niveau ruimschoots gecompenseerd.

Programma	Begrotingsafwijking lasten			Verklaring	Conclusie
	Begroot	Realisatie	Verschil		
Programma 1: Bestuur	47.250	47.908	658	zeer beperkte overschrijding	Akkoord
Programma 2: RID	5.474.306	5.364.201	-110.104	Geen overschrijding	Akkoord
Programma 3: Inkoop	274.868	217.445	-57.423	Geen overschrijding	Akkoord
Programma 4: RSD	6.045.259	6.040.578	-4.681	Geen overschrijding	Akkoord
Eliminatie doorbelasting intern	-362.000	-358.875	3.125	Geen overschrijding	Akkoord
	11.479.683	11.311.258	-168.424		

Bestuur

Voor het actualiseren van de GR-regeling was € 10.000,= extra ter beschikking gesteld in de 2^e tussenrapportage. In totaal is er een zeer beperkte overschrijding van € 658,=.

RID

De onderschrijding bij de RID is voor het grootste deel op de post 'Onderhoud applicaties'. Doordat Join naar de Cloud en Portfoliomanagement later zijn opgeleverd dan gepland zijn hier minder onderhoudslasten -/-€ 33.000,=. Door de extra inzet die noodzakelijk was voor de orale-bug en de Apache Log4J is er minder aan overige 'Uitwijk en beveiligings' activiteiten uitgegeven -/-€ 44.000,=. De onderschrijding op personeelskosten is een gevolg van het niet in kunnen vullen van de gewenste vacatures -/-€ 24.000,=. Thuiswerken heeft zowel bij huisvestingskosten -/-€ 6.000,= als bij Overige kosten -/-€ 13.000,= voor lagere kosten gezorgd. De tijd zal leren in hoeverre dit structureel gaat worden.

Inkoop

Halverwege 2021 heeft 1 inkoopmedewerker een ander baan geaccepteerd, door de onduidelijkheid van Inkoop binnen de SDL is deze vacature niet opengesteld maar voor zover nodig is er ingehuurd. Daardoor is er een onderschrijding van -/-€ 57.400,=.

RSD

Bij de RSD is er een beperkte overschrijding van de personele kosten, door de extra werkzaamheden voor de Tozo en de daarop volgende verbijzonderde BBZ regeling, 3 langdurig zieke medewerkers en vorderingen i.v.m. verlofstuwmeer. De omzetting van het afschrijvingsregime zorgt incidenteel voor een overschrijding op Automatiseringskosten (€ 15.000,=)

Door bewuster inzet van de Ondersteunende dienst is hier een onderschrijding van -/-€ 19.000,= gerealiseerd. En ook hier heeft thuiswerken bij huisvestingskosten -/-€ 6.000,= en facilitaire zaken -/-€ 17.000,= gezorgd voor lagere kosten. Afhankelijk van het nieuwe kantoorconcept zal blijken of dit structureel wordt.

Naast deze kostenbesparing zijn er ook extra baten: Uitvoeringskosten Tozo zijn € 54.440,= hoger dan de gemaakte kosten. Aangezien deze uitvoeringskosten ook voor toekomstige werkzaamheden zijn, wordt zoals verzocht in 2^e tussenrapportage dit bedrag toe gevoegd aan de bestemmingsreserve Tozo.

Dan resteert een resultaat voor bestemming van €179.290,=, dit betreft een subsidie waar geen (terug)betalingsverplichting meer tegenover staat deze valt vrij in het resultaat. Aangezien er al meer dan 1 jaar twee langdurig zieken zijn bij het jongerenloket wordt verzocht voor dit bedrag (€ 179.290,=) een kortdurende bestemmingsreserve te vormen, waarmee tijdelijk klantmanagers Jongerenloket ingehuurd kunnen worden om onze kwaliteit bij deze groeiende doelgroep te waarborgen.

7. Toelichtingen op het overzicht van baten en lasten

7.1 Grondslagen voor waardering en resultaatbepaling

Besluit Begroting en Verantwoording

De jaarrekening is opgesteld met inachtneming van de voorschriften die het Besluit Begroting en Verantwoording provincies en gemeenten daarvoor geeft.

Algemene grondslagen voor het opstellen van de jaarrekening

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

Activering en afschrijving wordt conform de Nota activerings- en afschrijvingsbeleid

Gemeenschappelijke Regeling Samenwerking de Liemers 2021 die het AB 22 juni 2021 heeft vastgesteld. Hierin is het afschrijvingsregime gewijzigd van Annuïtair naar Lineair met ingang van 1 januari 2021.

De baten en lasten worden toegerekend aan het jaar waarop zij betrekking hebben. Baten worden slechts opgenomen voor zover zij op balansdatum zijn gerealiseerd. 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. De GR kent geen winsten of verliezen omdat per jaar het exploitatiesaldo wordt afgerekend met de deelnemende gemeenten.

Personeelslasten worden in principe toegerekend aan het boekjaar waarop ze betrekking hebben. Aangezien de CAO-onderhandelingen lang op zich hebben laten wachten zijn de CAO-gevolgen voor 2021 wel opgenomen in 2021 als nog te betalen post. 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.

Sinds 2021 is er voor de Uitvoeringskosten van de Tozo wel een bestemmingsreserve gevormd. Dit omdat de uitvoeringskosten een all-in vergoeding is, ook voor de werkzaamheden die in de komende jaren nog moeten worden uitgevoerd. Zoals de invordering van de bedrijfskredieten.

In het resultaat is geen post opgenomen voor de vennootschapsbelasting (VPB) omdat de uitvoeringstaken van de GR aan de deelnemende gemeenten valt onder de Objectvrijstelling VPB voor samenwerkingsverbanden aangezien:

- De activiteiten verricht worden voor de in het samenwerkingsverband participerende overheidslichamen;
- De activiteiten onbelast zouden zijn als ze door de participant zelf zouden zijn verricht;
- De participanten naar evenredigheid van de afname van de activiteiten bijdragen aan het samenwerkingsverband;
- De dienstverleningsovereenkomsten zijn van geringe omvang, hebben geen winstoogmerk of het doel om structurele overschotten te behalen.

7.2 Bezuinigingsopdracht

Er is door de deelnemende gemeenten een opdracht tot bezuiniging afgegeven van 2,5% in 2022 is € 135.000,= en 5% in 2023 zijnde € 270.000,=.

Deze opdracht zal afgezet tegen de jaarrekening 2019 worden opgepakt. Hierbij geven wij een overzicht van de structurele bezuinigingen die in 2021 al hebben plaatsgevonden.

RID	Bedrag per jaar	RSD	Bedrag per jaar
Schoonmaakkosten	8.000	Beveiliger	25.000
Papierloos vergaderen	14.000	Portokosten	10.000
Onderhoud iWriter	17.000	Post bezorging	3.600
Bezuiniging appl	31.000	Telefoonkosten	1.900
Post bezorging	1.800	wijz.naar omslagrente	10.000
Ziggo	660		
Lidmaatschappen	400		
aframen kst SSGA	4.000		
wijz.naar omslagrente	80.000		
Totaal RID	156.860	Totaal RSD	50.500
Totaal SDL € 207.360,=			

Dit zijn kosten die structureel zijn afgeraamd, maar er zijn ook nieuwe kosten bijgekomen waardoor het niet eenvoudig is dit inzichtelijk te houden.

Ook met de al eerder genoemde nieuwe bestuurlijke opdracht voor de RID is dit niet uit te voeren als deze bezuinigingsopdracht in stand blijft.

7.2 Individuele baten en lasten

Er zijn geen individuele baten en lasten in 2021.

7.3 Wet normering bezoldiging Topfunctionarissen publieke en semipublieke sector (WNT)

De Wet normering bezoldiging topfunctionarissen publieke en semipublieke sector (WNT) is in werking getreden met ingang van 1 januari 2013. De WNT regelt niet alleen de openbaarmaking van topinkomens in de publieke en semipublieke sector, maar stelt ook maxima aan de hoogte van de bezoldiging van topfunctionarissen en tevens aan de ontslagvergoedingen.

Met ingang van 1 januari 2015 is de Wet verlaging Bezoldigingsmaximum WNT (hierna WNT-2) in werking getreden. De WNT is van toepassing op gemeenten volgens art. 1.2 WNT. En bij of krachtens publiekrecht ingestelde rechtspersonen vallen onder de werkingssfeer van de WNT, zoals GR Samenwerking de Liemers.

De maximale bezoldiging mag voor een topfunctionaris in dienstverband niet meer bedragen dan € 209.000,- per jaar (algemene maximum 2021).

De WNT definieert het begrip topfunctionaris voor instellingen in de (semi)publieke sector als:

- De leden van de hoogste uitvoerende en toezichthoudende organen;
- De hoogste ondergeschikte of de leden van de groep hoogste ondergeschikten aan dat orgaan;
- Degene of degenen belast met de dagelijkse leiding.

De leden van de netwerkdirectie, dagelijks bestuur en algemeen bestuur van GR Samenwerking de Liemers ontvangen geen bezoldiging en geen onkostenvergoeding van GR Samenwerking de Liemers.

Conform de beleidsregels toepassing WNT hebben wij in onderstaande tabel voor alle topfunctionarissen de voorgeschreven informatie opgenomen. Voor niet-topfunctionarissen is er geen informatie opgenomen omdat geen enkele medewerker boven de norm uitkomt. De in de tabel genoemde functionarissen zijn onbezoldigd bij de GR Samenwerking de Liemers.

Gegevens 2021	Bedragen * € 1 W. Hekkers
Functiegegevens	Algemeen directeur
Aanvang en einde functievervulling in 2021	01/03 – 31/12
Omvang dienstverband (als deeltijdfactor in fte)	1,0
Dienstbetrekking?	Ja
Bezoldiging	
Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen	€ 83.525
Beloningen betaalbaar op termijn	€ 15.059
Subtotaal	€ 98.583
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	€ 174.167
-/- Onverschuldigd betaald en nog niet terugontvangen bedrag	n.v.t.
Bezoldiging	€ 98.583
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	n.v.t.

a	b	c	d	e	f	g	h	i
A.J. van Hout	Bestuurslid AB/DB	n.v.t.	n.v.t.	0	0	0	0	0
L.J.E.M. van Riswijk	Bestuurslid AB/DB	n.v.t.	n.v.t.	0	0	0	0	0
H.B. Hieltjes	Bestuurslid AB/DB	n.v.t.	n.v.t.	0	0	0	0	0
J.P. Breunissen	Bestuurslid AB	n.v.t.	n.v.t.	0	0	0	0	0
H. Sluiter	Bestuurslid AB	n.v.t.	n.v.t.	0	0	0	0	0
R. Raaijman	Bestuurslid AB	n.v.t.	n.v.t.	0	0	0	0	0
N. van Dellen	Bestuurslid AB	n.v.t.	n.v.t.	0	0	0	0	0
B. Elfink	Bestuurslid AB	n.v.t.	n.v.t.	0	0	0	0	0
C. Koers	Bestuurslid AB	n.v.t.	n.v.t.	0	0	0	0	0
H. Winters	Bestuurslid AB	n.v.t.	n.v.t.	0	0	0	0	0
T. Spaargaren	Bestuurslid AB	n.v.t.	n.v.t.	0	0	0	0	0
J. Goossen	Bestuurslid AB	n.v.t.	n.v.t.	0	0	0	0	0
I. Knuiman	Bestuurslid AB	n.v.t.	n.v.t.	0	0	0	0	0
G. Tiedink-Koning	Bestuurslid AB	n.v.t.	n.v.t.	0	0	0	0	0

Verklaring van de letters:

- a. de naam
- b. de functie
- c. de duur en omvang van het dienstverband
- d. het jaar waarin het dienstverband is geëindigd
- e. de beloning
- f. door de werkgever vrijwillig betaalde sv-premies
- g. de belastbare vaste en variabele onkostenvergoedingen
- h. de in het boekjaar verrichte uitkeringen wegens beëindiging van het dienstverband
- i. de voorzieningen ten behoeve van beloningen betaalbaar op termijn

BALANS

8. Balans

8.1 Toelichting op de balans per 31-12-2021

Activa	31-12-2020	31-12-2021	Passiva	31-12-2020	31-12-2021
			Eigen vermogen		
			Bestemmingsreserve Tozo	202.630	257.070
			Resultaat 2021		179.290
			Totaal Eigen vermogen	202.630	436.360
Vaste activa			Vaste passiva		
<i>Materiele vaste activa</i>			Overige lening met een rente		
Investerings met economisch nut	3.635.800	3.193.636	typische looptijd > 1jr	3.517.219	3.119.512
Totaal vaste activa	3.635.800	3.193.636	Totaal vaste passiva	3.517.219	3.119.512
Vlottende activa			Vlottende passiva		
<i>Uitzettingen met een rentetypische looptijd < 1jr</i>			Netto-vlottende schulden met een rente typische looptijd < 1jr		
Uitzettingen SKB	758.745	1.365.821	Kasgeldlening	-	-
Overige vorderingen	1.324.862	1.323.276	Overige schulden	986.334	1.216.506
Liquide middelen	249.341	249.465			
<i>Overlopende activa</i>			Overlopende passiva		
Overige nog te ontv. Bedragen	78.658	68.833	Verplichtingen begrotingsjaar, betaald volgend begrotingsjaar	1.341.223	1.428.652
Totaal vlottende activa	2.411.606	3.007.395	Totaal vlottende passiva	2.327.557	2.645.158
Totaal	6.047.406	6.201.031	Totaal	6.047.406	6.201.031

Grondslagen

Vaste activa; overige investeringen met economisch nut

Alle materiële vaste activa zijn gewaardeerd tegen de aanschaffings- of vervaardigingsprijs verminderd met bijdragen van derden. De normale jaarlijkse afschrijvingen zijn gebaseerd op de geschatte levensduur. Over de investeringen wordt, rekening houdende met de levensduur, met ingang van 1 januari 2021 lineair afgeschreven. Er wordt afgeschreven vanaf het begrotingsjaar dat volgt op gereedkoming.

Op de toetredingsbijdrage SGGa werd altijd al lineair afgeschreven.

In juni 2021 heeft het bestuur de Nota activerings- en afschrijvingsbeleid SDL 2021 vastgesteld.

Art. 2 Handelwijzen en uitgangspunten

De volgende uitgangspunten worden gehanteerd:

1. Investerings zijn uitgaven waarvan het nut zich over meerdere jaren uitstrekt;
2. De normale jaarlijkse afschrijvingen zijn gebaseerd op de geschatte levensduur;
3. Het minimum bedrag van een investering bedraagt € 10.000,-;
4. Investerings met een aanschaffings- of vervaardigingsprijs lager dan € 10.000,- worden niet geactiveerd maar ten laste gebracht van de exploitatie, uitgezonderd gronden en terreinen;
5. Deelinvesteringen lager dan € 10.000,- die onderdeel zijn van een totaalkrediet worden wel als zodanig geactiveerd;
6. De verkrijgingsprijs omvat de inkoopprijs en de bijkomende kosten;
7. De vervaardigingsprijs omvat de aanschaffingskosten van de gebruikte grond- en hulpstoffen en de overige kosten, die rechtstreeks aan de vervaardiging kunnen worden toegerekend;
8. Investerings worden geactiveerd tegen de aanschaffings- of de vervaardigingsprijs verminderd met bijdragen van derden;
9. De kosten voor onderzoek, ontwikkeling en pilotprojecten worden in maximaal 3 jaar afgeschreven;

10. Voor afschrijvingen wordt de lineaire afschrijvingsmethode gehanteerd en er wordt afgeschreven tot nihil;
11. Er wordt afgeschreven vanaf het begrotingsjaar dat volgt op de gereedkoming c.q. aanschaffing van de (deel)investering per jaar;
12. In het jaar van investeren wordt een gemiddelde rente berekenen gebaseerd op 6 maanden;
13. Voor de interne toerekening van de rentekosten over investeringen wordt de omslagrente berekend. De omslagrente wordt berekend door de werkelijk aan de taakvelden toe te rekenen rente (in euro's) te delen door de boekwaarde per 1 januari van de vaste activa die integraal zijn gefinancierd.
14. De rente die aan taakvelden wordt doorbelast, wordt toegerekend op basis van een bij de begroting (voor) gecalculeerd omslagrentepercentage.
15. Ten behoeve van de getrouwe weergave van de rentelasten op taakvelden wordt bij de jaarrekening een correctie op basis van nacalculatie verplicht gesteld indien de werkelijke rentelasten die over een jaar aan de taakvelden meer dan 25% afwijken van de begroting.

Art. 3 Afschrijvingstermijnen:

Gebouwen	Nieuwbouw	50 jaar
	Renovatie, restauratie en verbouwingen	25 jaar
	Semi permanent	20 jaar
	Glasvezel	15 jaar
Meubilair	Kantoormeubilair	15 jaar
	Smartboards, beamers ,TV, presentatieschermen	5 jaar
ICT	Software Kernapplicaties	10 jaar
	Software	7 jaar
	Apparatuur tbv decentrale vaste werkplek	5 jaar
	Netwerk en bekabeling	5 jaar
	Hardware	4 jaar
	ICT techniek voor decentrale computerruimte	4 jaar
	Overige automatiseringsapparatuur	4 jaar
	Apparatuur tbv de mobiele werkplek	3 jaar
	Pilot projecten	3 jaar

Rente

De omslagrente voor 2021 is 0,0%.

Door de wijziging van het afschrijvingsregime van Annuïtair naar Lineair zijn er in 2021 ongeveer € 21.600,- meer afschrijvingslasten dan Annuïtair begroot waren.

In 2021 was aan investeringskrediet beschikbaar voor de RID € 1.259.230,- in de tussenrapportages is al aangegeven dat 5 projecten doorgeschoven worden naar 2022. Helaas zijn ook veel andere projecten door o.a. de Oracle storing en de risico's i.v.m. Apache Log4J niet uitgevoerd. Wij hebben dit risico ook al gemeld in de 2^e tussenrapportage. Wij verzoeken deze budgetten door te mogen schuiven naar 2022. Zie de tabel hierna.

De RSD had nog een beperkt restant krediet 2020 voor mobiele telefoons, in 2021 zijn hiervoor nog enkele mobiele telefoons aangeschaft.

ICT-projecten RID

Indeling o.b.v. Producten Diensten Catalogus

PDC nummer	Omschrijving	Specificatie investering	Investerings-krediet	Begrotings-wijziging	Realisatie 2021	Restant naar 2022
4.2.1	Potfoliomanagement	Portfoliomanagement pilot 3 jaar	70.000		66.677	3.323
4.3.2	ICT Beveiliging	Managed SIEM/SOC	11.500		0	11.500
		Governance/DLP M365	10.000		0	10.000
4.4.2	Dienst Webformulieren	eHerkenning	5.760	-5.760	0	5.760
		DigID machtigen	20.000	-20.000	0	20.000
		Ondernemersplein	20.000	-20.000	0	20.000
4.4.3	Dienst Website	Toptakenwebsite	60.685		20.000	40.685
4.10.1	Apparaten beheer	Mobile device& application manager	10.000		0	10.000
		RID werkplekken	65.000	-65.000	0	65.000
4.14.1	Vaste telefonie diensten	RID telefoons	30.000	-30.000	0	30.000
4.16.2	Overige Applicaties	BGT-BOR	14.392		1.150	13.242
		Impl.gegevensmakelaar/kaartvieuwer	34.000		0	34.000
		Convergentie Belastingen	15.500		15.195	305
		Join SDL fase 2	67.059		27.030	40.029
		Nieuw intranet	12.534		10.946	1.588
		Join naar de cloud	74.740		74.740	0
4.17.1	Backup en Restore	Back up IDPA	75.000		0	75.000
4.17.2	Serverbeheer en Storage	Vervanging UPS	15.340		15.451	0
		Serververvanging	155.000		142.195	0
		ICT Fouttolerantie	72.612		26.403	46.209
4.17.3	Databasebeheer	Oracle hardware	180.108		180.108	0
		Oracle migratie	55.000		52.123	2.878
4.18.1	Netwerkbeheer en internet	Firewall	110.000		31.496	0
		Netwerksegmentatie	75.000		0	75.000
Totaal beschikbaar budget			1.259.230	-140.760	663.513	504.518

PDC nummer	Omschrijving	Specificatie investering	Investerings-krediet	Begrotings-wijziging	Realisatie 2021	Restant naar 2022
	RSD investeringen	mobile telefoons	2.504		1.588	916
Totaal beschikbaar (restant) budget RSD			2.504		1.588	916

Op 1 project is een kleine kredietoverschrijding gerealiseerd, wij vragen u alsnog het gerealiseerde budget hiervoor te accorderen.

Project	Begroot	Realisatie	Verschil	Toelichting
Vervanging UPS	15.340	15.451	-111	Zeer beperkt overschrijding bij de vervanging van de UPS in alle gemeentehuizen.
Overschrijding			-111	
Financieel gevolg			28	Hogere kapitaallasten per jaar

Materiele vaste activa

Deelneming SSGA

De RID heeft een deelneming in Stichting Samenwerkingsverband Glasvezelnetwerk Arnhem.

Deze overeenkomst heeft een initiële looptijd van 15 jaar. De totale toetredingskosten bedroegen € 630.000,=, de boekwaarde 31-12-2021 is € 210.124,=. Naast de afschrijvingslasten ad € 42.024,= in verband met de lening zijn de periodieke kosten voor 2021 € 11.760,=.

Vlottende activa

Vorderingen en overlopende activa

De vorderingen worden gewaardeerd tegen nominale waarde. Er is tot op heden nog geen reden geweest om een voorziening voor oninbaarheid te vormen.

Liquide middelen en overlopende posten

Deze activa worden tegen nominale waarde opgenomen.

Vaste schulden

Vaste schulden worden gewaardeerd tegen de nominale waarde, verminderd met gedane aflossingen. De vaste schulden hebben een rente typische looptijd van één jaar of langer.

Vlottende passiva

De vlottende passiva worden gewaardeerd tegen de nominale waarde.

8.2 Niet in de balans opgenomen rechten en verplichtingen

Sinds 1 januari 2011 is er met de BNG bank een financieringsovereenkomst aangegaan voor een bepaalde tijd tot 01-01-2012, waarna deze overeenkomst stilzwijgend wordt verlengd met telkens een jaar. De kredietlimiet is per 01-01-2019 gewijzigd naar € 3.000.000,=. Ultimo oktober 2019 is een tweede financieringsovereenkomst afgesloten voor 10 jaar, groot € 3.500.000,=.

De RID heeft met de gemeente Westervoort een huurovereenkomst afgesloten voor de periode van 1 mei 2017 tot en met 30 april 2027. De huurprijs bedraagt jaarlijks € 49.500,= plus jaarlijkse indexatie. Huurlast 2021 € 52.321,=.

De RSD heeft een huurovereenkomst met de gemeente Zevenaar gesloten voor de periode van 1 juli 2017 tot en met 30 juni 2027. De huurprijs voor 2021 is € 131.892,=. Deze wordt jaarlijks geïndexeerd.

8.3. Feiten en gebeurtenissen die na balansdatum bekend worden

Het Coronavirus

Begin 2022 zaten wij nog steeds in een lock-down als gevolg van het Coronavirus. De Wet BBZ is nog tijdelijk aangepast en het beleid is nog steeds thuiswerken tenzij.

Eind februari zijn de meeste lock-down maatregelen opgeheven maar wij blijven voorzichtig. De klantgesprekken vinden wel weer zo veel mogelijk face-to-face plaats maar algemeen geldt nog de regel van thuiswerken. Er wordt een nieuw kantoorconcept opgesteld.

Bestuurlijke opdracht

De bestuurlijke opdracht van de RID is nog niet helder, de directeur RID heeft met ingang van 1 maart zijn dienstverband opgezegd. W. Hekkers wordt ook tijdelijk Directeur RID tot de bestuurlijke opdracht helder is.

8.4. Specificatie balansposten per 31-12-2021

8.4.1. Activa

Vaste activa		1-1-2021		
Omschrijving	Beginbalans	Investering	Afschrijving	Eindbalans
Economisch nut RID	3.020.889	663.513	970.154	2.714.248
Economisch nut RSD	362.763	1.588	95.086	269.264
Deelname SSGA	252.148		42.024	210.124
Totaal	3.635.800	665.101	1.107.264	3.193.636

Liquide middelen

Omschrijving	Balanswaarde	Balanswaarde
BNG 028.51.57.795	9.948.929	3.808.784
BNG 028.51.50.332	-9.699.588	-3.559.319
Totaal	249.341	249.465

Vlottende activa

Omschrijving	Balanswaarde	Balanswaarde
Schatkistbankieren (SKB)	758.745	1.365.821
Totaal	758.745	1.365.821
Te vord.. BTW RSD-RID	35.746	2.013
Vordering openbaar lichaam		
- Gemeente Duiven	343.792	-
- Gemeente Westervoort	281.706	-
- Gemeente Zevenaar	488.976	430.571
- Gemeente Arnhem		42.681
- GR 1Stroom		386.082
- GR MGR		89.001
Overig debiteuren	173.496	84.633
Nog te betalen	1.146	21.450
Vooruit betaald		266.845
Totaal	1.324.862	1.323.276

Overlopende activa

Omschrijving	Balanswaarde	Balanswaarde
Salarisadm. netto salaris	7.150	1.201
Salarisadm. Afdr.ABP	122	-
Tussenrekening algemeen	2.483	-
Af te dragen premies LH	16.618	-
Voorschotten GWS	16.176	40.487
Terug te vord voorschotten	15.096	14.857
Opboeking vorderingen	14.196	560
Historielijst Crediteuren	6.817	11.727
Totaal	78.658	68.833

8.4.2. Passiva

Nieuw gevormd in 2020: Bestemmingsreserve Tozo

Voor de uitvoering van de Tozo-regeling wordt een vast bedrag per besluit betaald door het Ministerie. Dit bedrag is bedoeld voor alle werkzaamheden die noodzakelijk zijn voor de uitvoering van de regeling. Het niet bestede deel van de uitvoeringskosten moet in een bestemmingsreserve worden gestopt, zodat de lasten in de toekomst hiermee gedekt kunnen worden.

De toevoeging aan de bestemmingsreserve Tozo is € 54.440,=.

Tevens is er een subsidie waar geen (terug)betalingsverplichting meer tegenover staat vrij gevallen, dit is nu het resultaat 2021. Aangezien er al meer dan 1 jaar twee langdurig zieken zijn bij het jongerenloket wordt het Algemeen Bestuur gevraagd voor dit bedrag (€ 179.290,=) een kortdurende bestemmingsreserve te vormen, om klantmanagers jongerenloket in te kunnen huren om onze kwaliteit bij deze groeiende doelgroep te waarborgen.

Eigen vermogen

1-1-2021

Omschrijving	Beginbalans	Onttrekking	Toevoeging	Eindbalans
BR Tozo	202.630	-	54.440	257.070
Resultaat 2021	-	-	179.290	179.290
Totaal	202.630	-	233.730	436.360

Vaste passiva

1-1-2021

Omschrijving	Beginbalans	Verstrekking	Aflossing	Eindbalans
Lening BNG 40.107442	367.219	-	47.707	319.512
Lening BNG 40.113263	3.150.000	-	350.000	2.800.000
Totaal	3.517.219	-	397.707	3.119.512

De lening 40.107442 van BNG betreft een onderhandse lening van openbare lichamen. De lening is afgesloten in 2011 tegen 3,15%. Per 30 oktober 2019 is bij de BNG een 'Overeenkomst tot geldlening' afgesloten voor € 3.500.000,= met een looptijd van 10 jaar en tegen 0,07% rente.

De rentelast voor 2021 is € 12.688,=.

Viottende passiva

Omschrijving	Balanswaarde	Balanswaarde
Debiteuren:		
- Gemeente Duiven	-	87.759
- Gemeente Westervoort	-	144.281
- Gemeente Zevenaar	-	-
Sub-totaal	-	232.040
Nog te ontvangen	741.209	-
Nog te betalen	-	892.851
Crediteuren	245.124	91.616
Totaal	986.334	1.216.506

Omschrijving	Balanswaarde	Balanswaarde
Af te dr.BTW RSD-RID	405.329	168.162
Saladm. Afdr, abp	-	-
Sal.adm. Arb.ongev.verzek	4.293	5.125
Salarisadm loonbelasting	392.596	-
Salarisadm. hypotheke	27.851	11.134
Af te dragen premies LH	-	149.905
Te betalen voorschotten	4.743	6.512
Debiteuren	17.945	4.326
Totaal	1.341.223	1.428.652

9. Toelichting op het overzicht van baten en lasten in de jaarrekening - Boekjaar 2020

9.1 Bestuur

Bestuurskosten

Lasten	Rekening 2020	Begroting 2021 prim.	Begrotingswijzigingen	Begroting 2021	Realisatie 2021	Verschil 2021	I/S
Bestuurskosten	6.519	5.000	10.000	15.000	16.591	1.591	I
Ondernemingsraad	34.121	30.750	-	30.750	30.945	195	I
Onvoorzien	-	1.500	-	1.500	372	-1.128	I
Totaal lasten	40.640	37.250	10.000	47.250	47.908	658	
Baten	Rekening 2020	Begroting 2021 prim.	Begrotingswijzigingen	Begroting 2021	Realisatie 2021	Verschil 2021	I/S
Bijdrage Gemeente Duiven	10.160	9.313	2.500	11.813	11.977	165	
Bijdrage Gemeente Westervoort	10.160	9.313	2.500	11.813	11.977	165	
Bijdrage Gemeente Zevenaar	20.320	18.624	5.000	23.625	23.954	329	
Totaal Baten	40.640	37.250	10.000	47.250	47.908	658	

Bestuur

In 2021 heeft het bestuur de opdracht gegeven om de statuten van de GR aan te laten passen. Deze opdracht is door de juridische afdeling van 1Stroom en een extern advies bureau uitgevoerd. Aangezien er een wijziging van de Wet op de Gemeenschappelijke regeling verwacht wordt is volledige aanpassing nog niet doorgevoerd. Om externe expertise in te kunnen huren is in de 2^e tussenrapportage hier € 10.000,- voor beschikbaar gesteld.

Ondernemingsraad

Onderwerpen waar de ondernemingsraad veel over gesproken heeft zijn:

- Start nieuwe zittingstermijn OR; convenant en reglement
- Werkdruk en verzuim
- Vertrouwenspersoon
- Gevolgen van de Coronacrisis voor onze organisatie
- Werken na de Coronacrisis en hybride werken
- Aanpassing en actualisering governance/gemeenschappelijke regeling SDL
- Strategiesessie om te komen tot bestuurlijke opdracht RID 2022-2024
- Organisatieontwikkeling RID
- Benchmark ICT
- Instemmingsverzoek opleidingsplan SDL
- Instemmingsverzoek uitzetten belevingsonderzoek/psychosociale arbeidsbelasting
- Instemmingsverzoek verlenging contract bedrijfsarts
- Instemmingsverzoek RI&E biologische agentia en beeldschermwerk
- Instemmingsverzoek brugdagen 2021 en 2022
- Adviesaanvraag wijziging procedureregeling en functieboek 2
- Instemmingsverzoek wijziging en actualiseren agressieprotocol

9.2 RID

RID

Lasten	Rekening 2020	Begroting 2021 prim.	Begrotings wijzigingen	Begroting 2021	Realisatie 2021	Verschil 2021	I/S
Personele kosten	2.263.002	2.297.455	-	2.297.455	2.270.031	-27.424	I
Huisvestingskosten	183.937	190.470	-	190.470	189.344	-1.126	I
Audits/Externe deskundigheid	78.898	82.000	-	82.000	82.353	353	
Dir.kosten RSD	165.416	163.300	-	163.300	162.436	-864	I
Datacomm.SSGA	88.185	87.000	-	87.000	96.718	9.718	S
Onderhoud applicaties	1.182.568	1.188.430	323.179	1.511.609	1.438.526	-73.083	I/S
Overige kosten	27.590	28.000	-775	27.225	14.579	-12.646	I
Ondersteunende dienst	85.544	100.000	10.976	110.976	99.716	-11.260	I
Kapitaallasten	964.531	1.108.530	-104.260	1.004.270	1.010.498	6.228	I/S
Totaal lasten	5.039.671	5.245.185	229.120	5.474.306	5.364.201	-110.104	
Baten	Rekening 2020	Begroting 2021 prim.	Begrotings wijzigingen	Begroting 2021	Realisatie 2021	Verschil 2021	I/S
Bijdrage Gemeente Duiven	1.365.151	1.447.141	31.368	1.502.611	1.460.752	-41.859	
Bijdrage Gemeente Westervoort	813.408	853.706	27.245	895.311	870.796	-24.515	
Bijdrage Gemeente Zevenaar	2.377.036	2.484.338	90.078	2.616.383	2.544.127	-72.256	
Bijdrage RSD	360.599	362.000	-	362.000	358.875	-3.125	
Bijdrage WSP MG	69.350	66.000	-	66.000	69.147	3.147	
Bijdrage MGR	54.127	32.000	-	32.000	60.504	28.504	
Totaal Baten	5.039.671	5.245.185	148.691	5.474.306	5.364.201	-110.104	

Personele kosten

De onderschijding is het gevolg van het feit dat er enkele vacatures zijn opengesteld in 2021, maar helaas is het niet gelukt deze te vervullen.

Datacommunicatie / SSGA

De vorig jaar al geconstateerd uitbreiding van de databundel is structureel gebleken, de bundel is nu opgelopen tot 1900 GB. Voor volgend jaar en de jaren erna zal de begroting hierop aangepast moeten worden.

Onderhoud applicaties

Betreft onderhoud op software vanuit :

- de vastgestelde Informatie Beleidsprojecten (IBP), zowel afgerond als op te leveren in 2020 met een onderhoudscomponent;
- tussentijdse gezamenlijke projecten;
- software en contract convergenties;
- onderhoud op software ten behoeve van centraal gegevensbeheer en geo informatie.

Het betreft dus in de regel onderhoudskosten die voortvloeien uit projecten en opdrachtverstrekking door de gemeenten.

Zowel in de 1^e als 2^e tussenrapportage is een verzoek om verhoging van het onderhoudsbudget gedaan. Helaas zijn enkele projecten veel later of nog niet opgeleverd waardoor de onderhoudslasten niet gefactureerd zijn voor 2021.

Dit is incidenteel omdat wij de kosten voor 2022 wel gefactureerd krijgen en de indexeringen die aangekondigd zijn aanzienlijk hoger zijn dan in het verleden.

Overige kosten

Door het vele thuiswerken zijn hierop minder kosten gemaakt. Afhankelijk van het nieuwe kantoorconcept zal beoordeeld worden of hiervan een deel structureel gemaakt kan worden.

Ondersteunende dienst

De ondersteunende diensten worden door 1Stroom en de RSD verricht. Het betreft de salarisadministratie, de werkzaamheden omtrent het personeel (P&O), informatievoorziening en de facilitaire ondersteuning inclusief juridisch en communicatie. De RSD verzorgt de ondersteunende dienst Financiën.

Sinds 1 juli 2020 worden de uren voor HRM op basis van realisatie in rekening gebracht, aangezien er geen grote HRM projecten zijn geweest in 2021 vallen de kosten lager uit dan begroot.

Kapitaallasten

Doordat de Nota activering en afschrijving in juni is vastgesteld is het afschrijvingsregime gewijzigd van Annuïtair naar Lineair. Het voordeel is dat er direct gerekend kan worden met de omslagrente en er vaste afschrijvingsbedragen gedurende de looptijd zijn. Ten opzichte van Annuïtair geeft dat in het verloop van de afschrijvingen een verschuiving, wat nu in 2021 resulteert in een stijging van € 6.200,=

Baten

Regionale Sociale Dienst de Liemers (RSD):

De bijdrage van de RSD in de exploitatiekosten van de RID bestaat uit twee componenten:

- Software die gebruikt wordt door de RSD;
- Bijdrage op basis van aantal werkplekken bij de RSD, afgezet tegen het totaal aan werkplekken in de Liemers. Deze verhouding wordt toegepast op de vaste exploitatie onderdelen van de RID, zoals personeelskosten, huisvestering etc.

Het totaal aantal werkplekken is gestegen door het thuiswerken, maar het aantal voor RSD is gelijk gebleven. Hierdoor is de bijdrage iets lager dan begroot.

Er heeft een verschuiving van kosten plaatsgevonden die nu rechtstreeks bij de RSD worden geboekt. Daardoor geeft de verlaging van de bijdrage een vertekend beeld.

De baten van de RSD aan het resultaat van de RID bedragen € 358.875,=.

Werkgeversservicepunt Gelderland Midden (WSP MG) en MGR:

De 12 samenwerkende gemeenten in de regio Centraal Gelderland hebben een Modulaire Gemeenschappelijke Regeling (MGR) opgericht. De MGR bestaat uit de uitvoeringsorganisatie voor de inkoop en het contractmanagement van de (boven)regionale zorg, die mede verantwoordelijk is voor het leveren van managementinformatie: MGR Sociaal Domein CG.

Ook het Werkgeversservicepunt (WSP) Gelderland Midden is toegevoegd als module aan deze gemeenschappelijke regeling. Binnen de MGR zullen ook resttaken van voormalig Presikhaaf Bedrijven ondergebracht worden.

Er is een dienstverleningsovereenkomst afgesloten tussen RID en MGR en tussen de RID en WSP voor ICT ondersteuning. Het contract met WSP loopt 31-12-2022 af en het contract met MGR 1-7-2022.

Er is nu een addendum opgemaakt dat beide contacten aflopen per 31-12-2022. Voor 1 oktober 2022 moet er duidelijkheid zijn of deze dienstverlening wordt voortgezet.

De ICT ondersteuning wordt door de RID geleverd op basis van standaard kantoorconfiguraties en kan binnen de bestaande formatie verricht worden. Deze baten verlagen de bijdrage per gemeente. Dit betekent dus een netto lagere bijdrage per gemeente voor de RID dienstverlening en diensten.

De baten voor 2021 bedragen:

WSP € 69.147,=

MGR € 60.504,=

9.3 Inkoop

Lasten	Rekening 2020	Begroting 2021 prim.	Begrotings wijzigingen	Begroting 2021	Realisatie 2021	Verschil 2021	I/S
Personele kosten	251.196	274.868	-	274.868	217.445	-57.423	I
Totaal lasten	251.196	274.868	-	274.868	217.445	-57.423	
Baten	Rekening 2020	Begroting 2021 prim.	Begrotings wijzigingen	Begroting 2021	Realisatie 2021	Verschil 2021	I/S
Bijdrage Gemeente Duiven	83.732	91.623	-	91.623	72.482	-19.141	
Bijdrage Gemeente Westervoort	41.866	45.811	-	45.811	36.241	-9.570	
Bijdrage Gemeente Zevenaar	125.598	137.434	-	137.434	108.723	-28.711	
Totaal Baten	251.196	274.868	-	274.868	217.445	-57.423	

Halverwege 2021 heeft 1 inkoopadviseur ontslag genomen. Deze formatieplaats is in verband met de discussie over Inkoop niet opengesteld, maar waar nodig opgevuld via inhuur derden.

Eind 2021 heeft een 2^e inkoopadviseur aangegeven per 1-1-2022 een andere baan te hebben, ook deze formatieplaats zal niet worden ingevuld.

9.4 RSD

RSD

Lasten	Rekening 2020	Begroting 2021 prim.	Begrotings wijzigingen	Begroting 2021	Realisatie 2021	Verschil 2021	I/S
Personele kosten	5.181.292	4.371.440	727.665	5.099.105	5.132.111	33.006	I
Huisvestingskosten	225.518	261.950	-21.950	240.000	233.545	-6.455	I
Automatiseringskosten	373.296	413.420	1.764	415.184	430.992	15.808	I
Facilitaire zaken	116.669	123.800	-	123.800	107.117	-16.683	I
Advies en Controle	28.695	46.100	11.070	57.170	45.665	-11.505	I
Ondersteunende dienst	82.686	76.000	34.000	110.000	91.148	-18.852	I
Totaal lasten	6.008.157	5.292.710	752.549	6.045.259	6.040.578	-4.680	
Baten	Rekening 2020	Begroting 2021 prim.	Begrotings wijzigingen	Begroting 2021	Realisatie 2021	Verschil 2021	I/S
Duiven: bijdrage exploitatie	1.447.964	1.370.083	-127.299	1.242.784	1.398.925	156.141	
bijdrage uitvoeringskst Tozo	171.439		55.250	55.250	53.450	-1.800	
bijdrage dienstverlening	64.553	56.859	17.520	74.379	73.983	-396	
Westervoort: bijdrage exploitatie	1.004.126	950.117	-85.565	864.552	969.620	105.068	
bijdrage uitvoeringskst Tozo	113.774		40.900	40.900	42.700	1.800	
bijdrage dienstverlening	45.436	47.233	5.017	52.250	55.213	2.963	
Zevenaar: bijdrage exploitatie	2.705.574	2.560.048	-281.761	2.278.287	2.543.411	265.124	
bijdrage uitvoeringskst Tozo	317.417		133.100	133.100	133.150	50	
bijdrage dienstverlening	340.504	308.370	50.494	358.864	329.673	-29.191	
Doorgeschoven re-integratiegelden			494.893	494.893	494.893	-	
ESF subsidie			500.000	500.000	-	-500.000	
Subsidie zonder betalingsverplichting					179.290	179.290	
Totaal Baten	6.210.786	5.292.710	802.549	6.095.259	6.274.309	179.050	
Resultaat voor Bestemming	202.630		-40.375	50.000	233.730	183.730	
Bestemmingsreserve Tozo	202.630		-40.375	50.000	54.440	4.440	
Resultaat	0		0	0	179.290	179.290	

Personele kosten

Op dit punt is een beperkte overschrijding van de kosten. Dit doordat de Tozo-regeling elke keer verlengd werd en de Lock down de aanvragen weer deed toenemen. Vanaf 1 september is de Tozo-regeling beëindigd maar is de Wet BBZ tijdelijk aangepast, waardoor het voor ondernemers vaker mogelijk is hier gebruik van te maken. Dat hebben wij ook gemerkt doordat ong. 60 aanvragen zijn binnengekomen. Daarnaast hebben wij heel 2022 3 langdurig zieken gehad, 1 medewerker is ondertussen uitgestroomd naar de WIA, 1 is begonnen met de re-integratie. Daarnaast zijn er 2 medewerkers die binnen 2 jaar met pensioen gaan en afspraken hebben gemaakt over hun verlof. De noodzakelijk gemaakte uren kunnen binnen de huidige bezetting en werkzaamheden niet opgenomen worden, daarom zijn de hieraan gerelateerde kosten als een last opgenomen.

Huisvestingskosten

Het voordeel betreft hier een incidenteel voordeel naar aanleiding van het vele thuiswerken op voornamelijk toiletbenodigdheden, koffievoorziening en overige kosten huisvesting. Na het vaststellen van een nieuw kantoorconcept kan beoordeeld worden in hoeverre dit structureel kan worden.

Automatiseringskosten

Doordat de Nota activering en afschrijving in juni is vastgesteld is het afschrijvingsregime gewijzigd van Annuïtair naar Lineair. Het voordeel is dat er direct gerekend kan worden met de omslagrente en er vaste afschrijvingsbedragen gedurende de looptijd zijn. Ten opzichte van Annuïtair geeft dat in het verloop van de afschrijvingen een verschuiving, wat nu in 2021 resulteert in een stijging van € 15.000,=.

Facilitaire kosten

De facilitaire kosten zijn beduidend lager uitgevallen dan begroot. Door de lockdown hebben de meeste medewerkers thuis gewerkt, zijn de processen versneld zo veel mogelijk gedigitaliseerd, ook naar de klant toe. Daarom zijn op drukwerk, kantoorbenodigdheden, portokosten, koerierdiensten de kosten aanzienlijk lager. Gezien de prijsstijgingen die wij nu krijgen n.a.v. het te kort aan grondstoffen (voor papier) of de stijgende brandstofkosten wordt dit nog als een incidenteel voordeel aangemerkt.

Advies en controle

Deze kosten zijn incidenteel iets lager uitgevallen met name doordat minder externe adviesbureaus zijn geraadpleegd. Opschonen oude crediteurposten zijn opgeschoond en heeft geresulteerd in een klein voordeel van € 4.440,=.

Ondersteunende dienst

De ondersteunende diensten worden door 1Stroom uitgevoerd. Het betreft de salarisadministratie, de werkzaamheden omtrent het personeel (P&O), informatievoorziening en de facilitaire ondersteuning inclusief juridische zaken.

Sinds 1 juli 2020 worden de uren voor HRM op basis van realisatie in rekening gebracht, aangezien er geen grote HRM projecten zijn geweest in 2021 vallen de kosten lager uit dan begroot.

Bestemmingsreserve Tozo

De uitvoeringskosten op basis van de besluiten Tozo 3,4, en 5 afgegeven in 2021 bedraagt € 229.300,= de werkelijke gemaakte kosten in 2021 zijn lager. Het verschil wordt toegevoegd aan de Bestemmingsreserve Tozo +€ 54.440,=.

Resultaat in verband met vrijval subsidie

Vrijval Subsidie Jeugdwerkloosheid: RSD heeft in voorgaande jaren subsidie ontvangen waar tegenover lagere kosten zijn geboekt. Er worden geen kosten meer verwacht en er is er geen terugbetalingsverplichting. Aangezien het Jongerenloket al een jaar te maken heeft met 2 langdurige zieken is het noodzakelijk hier nu extra inhuur voor aan te nemen om de aanvragen conform ons beleid in behandeling te kunnen nemen. Daarom wordt gevraagd voor dit bedrag (€ 179.290,=) een kortdurende bestemmingsreserve te vormen, waarmee wij de extra inhuur kunnen bekostigen. Door het vormen van deze bestemmingsreserven wordt het resultaat na bestemming 0.

10. Overzicht Taakvelden

Bestuur

Taakvelden	Begroting 2021 prim.	Begroting 2021 nw	Rekening 2021	Verschil 2021
0.4 Overhead	37.250	47.250	47.908	658
Totaal	37.250	47.250	47.908	658

RID

Totaal Exploitatie RID

Taakvelden	Begroting 2021 prim.	Begroting 2021 nw	Rekening 2021	Verschil 2021
0.1 Bestuur	62.000	48.000	45.890	-2.110
0.2 Burgerzaken	100.500	85.650	87.540	1.890
0.4 Overhead	4.194.255	4.439.881	4.291.294	-148.587
0.61 OZB Woningen	183.700	162.300	188.927	26.627
2.1 Verkeer en vervoer	114.000	87.450	96.350	8.900
3.3 Bedrijfsloket	35.500	25.570	24.829	-741
7.4 Milieubeheer	15.700	16.200	16.661	461
8.1 Ruimtelijke ordening	98.000	134.255	137.117	2.862
8.3 Wonen en Bouwen	79.530	113.000	116.717	3.717
Totaal	4.883.185	5.112.306	5.005.326	-106.980

Verschil is bijdrage RSD	362.000	362.000	358.875	-3.125
	5.245.185	5.474.306	5.364.201	-110.104

Inkoop

Taakvelden	Begroting 2021 prim.	Begroting 2021 nw	Rekening 2021	Verschil 2021
0.4 Overhead	274.868	274.868	217.445	-57.423
Totaal	274.868	274.868	251.196	-57.423

RSD

Taakvelden	Begroting 2021 prim.	Begroting 2021 nw	Rekening 2021	Verschil 2021
6.2 Wijkteams	84.000	84.000	74.742	-9.258
6.3 Inkomensregelingen	2.058.588	2.311.136	2.318.839	7.703
6.5 Arbeidsparticipatie	2.935.123	3.435.123	3.442.067	6.944
6.6 Maatwerkvoorzieningen WMO	12.000	12.000	20.493	8.493
6.71 Maatwerkdienstverlening 18+	18.000	18.000	51.233	33.233
6.72 Jeugdzorg	185.000	185.000	133.205	-51.795
	5.292.710	6.045.259	6.040.578	-4.680

SDL

Taakvelden	Begroting 2020 prim.	Begroting 2020 nw	Rekening 2020	Verschil 2020
0.1 Bestuur	62.000	48.000	45.890	-2.110
0.2 Burgerzaken	100.500	85.650	87.540	1.890
0.4 Overhead	4.506.373	4.761.999	4.556.648	-205.351
0.61 OZB Woningen	183.700	162.300	188.927	26.627
2.1 Verkeer en vervoer	114.000	87.450	96.350	8.900
3.3 Bedrijfsloket	35.500	25.570	24.829	-741
6.2 Wijkteams	84.000	84.000	74.742	-9.258
6.3 Inkomensregelingen	2.058.588	2.311.136	2.318.839	7.703
6.5 Arbeidsparticipatie	2.935.123	3.435.123	3.442.067	6.944
6.6 Maatwerkvoorzieningen WMO	12.000	12.000	20.493	8.493
6.71 Maatwerkdienstverlening 18+	18.000	18.000	51.233	33.233
6.72 Jeugdzorg	185.000	185.000	133.205	-51.795
7.4 Milieubeheer	15.700	16.200	16.661	461
8.1 Ruimtelijke ordening	98.000	134.255	137.117	2.862
8.3 Wonen en Bouwen	79.530	113.000	116.717	3.717
Totaal	10.488.014	11.479.683	11.311.257	-168.425

11. Bijlagen

11.1 Werk en Inkomen

Uitkeringsdossiers	Duiven		Westervoort		Zevenaar		RSD	
	2020	2021	2020	2021	2020	2021	2020	2021
Budgetten ministerie	6.290.648	6.419.789	5.120.843	5.173.042	11.499.093	11.315.281	22.910.584	22.908.112
Uitgaven								
BUIG	6.432.882	6.448.128	5.002.052	4.871.151	12.206.277	11.734.133	23.641.211	23.053.412
BBZ	33.222	36.747	-3.751	29.058	35.938	19.339	65.409	85.144
Saldo	-175.456	-65.086	122.542	272.833	-743.122	-438.191	-796.036	-230.444
Percentage	-2,79%	-1,01%	2,39%	5,27%	-6,46%	-3,87%	-3,47%	-1,01%
Aantal Dossiers	430	402	343	322	822	760	1595	1484
Daling tov vorig jaar	2,14%	-6,51%	1,18%	-6,12%	-3,07%	-7,54%	-0,81%	-6,96%

Loonkostensubsidie	Duiven		Westervoort		Zevenaar		RSD	
	2020	2021	2020	2021	2020	2021	2020	2021
Peildatum 31-12								
Aantal klanten	33	44	26	32	69	77	128	153
Totaal €	207.561	317.563	188.523	236.124	651.442	660.263	1.047.526	1.213.950

Re-integratie inkoop	Duiven		Westervoort		Zevenaar		RSD	
	2020	2021	2020	2021	2020	2021	2020	2021
trajecten incl.fac.voorz.								
Totaal	295.594	293.291	247.429	300.253	547.911	647.806	1.090.934	1.241.349

11.2 Tozo

Tozo	Duiven		Westervoort		Zevenaar		RSD	
	2020	2021	2020	2021	2020	2021	2020	2021
Levensonderhoud	1.930.103	647.780	1.202.385	373.826	3.516.876	1.336.358	6.649.364	2.357.963
Bedrijfskrediet	131.577	-7.617	148.604	25.470	323.979	28.775	604.160	46.628
Uitvoeringskosten	275.000	53.450	195.350	42.700	533.350	133.150	1.003.700	229.300
Totale lasten 2021	2.336.680	693.613	1.546.339	441.996	4.374.205	1.498.282	8.257.224	2.633.891

Aanvragen 2021	Duiven		Westervoort		Zevenaar		RSD	
	LO	BK	LO	BK	LO	BK	LO	BK
Tozo 3	32	1	35	3	91	10	158	14
Tozo 4	54	0	36	1	127	2	217	3
Tozo 5	31	0	15	1	53	2	99	3
Totaal	117	1	86	5	271	14	474	20

LO = Levensonderhoud

BK = Bedrijfskrediet

11.3 SiSa- Verantwoordingsstaat 2021

SiSa bijlage verantwoordingsinformatie 2021 op grond van artikel 3 van de Regeling Informatieverstrekking sisa - d.d. 1-3-2022								
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)
			Aard controle n.v.t. Indicator: G2B/01	Aard controle R Indicator: G2B/02	Aard controle R Indicator: G2B/03	Aard controle R Indicator: G2B/04	Aard controle R Indicator: G2B/05	Aard controle R Indicator: G2B/06
			1 060226 Gemeente Duiven	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0
			2 060293 Gemeente Westervoort	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0
			3 060299 Gemeente Zevenaar	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0
			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)	
			Aard controle n.v.t. Indicator: G2B/07	Aard controle R Indicator: G2B/08	Aard controle R Indicator: G2B/09	Aard controle R Indicator: G2B/10	Aard controle R Indicator: G2B/11	
			1 060226 Gemeente Duiven	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	
			2 060293 Gemeente Westervoort	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	
			3 060299 Gemeente Zevenaar	€ 0	€ 0	€ 0	€ 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) Deel openbaar lichaam	
			In de kolommen hiernaast de verantwoordingsinformatie voor die gemeente invullen	Deel openbaar lichaam	Deel openbaar lichaam	Deel openbaar lichaam	Deel openbaar lichaam	
			Aard controle n.v.t. Indicator: G2B/12	I.7 Participatiewet (PW) Aard controle R Indicator: G2B/13	I.7 Participatiewet (PW) Aard controle R Indicator: G2B/14	Participatiewet (PW) Aard controle R Indicator: G2B/15	Participatiewet (PW) Aard controle D2 Indicator: G2B/16	
			1 060226 Gemeente Duiven	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	
			2 060293 Gemeente Westervoort	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	
			3 060299 Gemeente Zevenaar	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	
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)
			Aard controle n.v.t. Indicator: G3B/01	Aard controle R Indicator: G3B/02	Aard controle R Indicator: G3B/03	Aard controle R Indicator: G3B/04	Aard controle R Indicator: G3B/05	Aard controle R Indicator: G3B/06
			1 060226 Gemeente Duiven	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0
			2 060293 Gemeente Westervoort	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0
			3 060299 Gemeente Zevenaar	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0
			Hieronder verschijnt de gemeente(code) conform de keuzes gemaakt bij G3B/01	Besteding (jaar T) onderzoekskosten artikel 52, eerste lid, onderdeel b, Bbz 2004 (Bob)	BBZ vóór 2020 – levensonderhoud (exclusief BOB)	BBZ vóór 2020 – kapitaalverstrekking (exclusief BOB)	BBZ vóór 2020 – levensonderhoud en kapitaalverstrekkingen (BOB)	BBZ vanaf 2020 – kapitaalverstrekking
			In de kolommen hiernaast de verantwoordingsinformatie voor die gemeente invullen		Gederfde baten die voortvloeien uit kwijtschelden schulden levensonderhoud BBZ in (jaar T) (exclusief BOB)	Gederfde baten die voortvloeien uit kwijtschelden schulden levensonderhoud BBZ en achterstallige betalingen kapitaalverstrekkingen BBZ in (jaar T) (exclusief BOB)	Gederfde baten die voortvloeien uit kwijtschelden schulden levensonderhoud BBZ en achterstallige betalingen kapitaalverstrekkingen BOB in (jaar T)	Gederfde baten die voortvloeien uit kwijtschelden van achterstallige betalingen kapitaalverstrekkingen BBZ in (jaar T)
			Aard controle n.v.t. Indicator: G3B/07	Aard controle R Indicator: G3B/08	Aard controle R Indicator: G3B/09	Aard controle R Indicator: G3B/10	Aard controle R Indicator: G3B/11	Aard controle R Indicator: G3B/12
			1 060226 Gemeente Duiven	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0
			2 060293 Gemeente Westervoort	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0
			3 060299 Gemeente Zevenaar	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0

SZW	G4B	Tijdelijke overbruggingsregeling zelfstandig ondernemers (Tozo) - deel openbaar lichaam 2021	Hieronder per regel één gemeente(code) selecteren en in de kolommen ernaast de verantwoordingsinformatie voor die gemeente invullen	Welke regeling betreft het? Vul in Tozo 1, 2, 3, 4 of 5	Besteding (jaar T) levensonderhoud	Besteding (jaar T) kapitaalverstrekking	Baten (jaar T) levensonderhoud	Baten (jaar T) kapitaalverstrekking (aflossing)
			Aard controle n.v.t. Indicator: G4B/01	Aard controle n.v.t. Indicator: G4B/02	Aard controle R Indicator: G4B/03	Aard controle R Indicator: G4B/04	Aard controle R Indicator: G4B/05	Aard controle R Indicator: G4B/06
			1 060226 Gemeente Duiven	Tozo1	€0	€0	€0	€0
			2 060226 Gemeente Duiven	Tozo2	€0	€0	€0	€0
			3 060226 Gemeente Duiven	Tozo3	€0	€0	€0	€0
			4 060226 Gemeente Duiven	Tozo4	€0	€0	€0	€0
			5 060226 Gemeente Duiven	Tozo5	€0	€0	€0	€0
			6 060293 Gemeente Westervoort	Tozo1	€0	€0	€0	€0
			7 060293 Gemeente Westervoort	Tozo2	€0	€0	€0	€0
			8 060293 Gemeente Westervoort	Tozo3	€0	€0	€0	€0
			9 060293 Gemeente Westervoort	Tozo4	€0	€0	€0	€0
			10 060293 Gemeente Westervoort	Tozo5	€0	€0	€0	€0
			11 060299 Gemeente Zevenaar	Tozo1	€0	€0	€0	€0
			12 060299 Gemeente Zevenaar	Tozo2	€0	€0	€0	€0
			13 060299 Gemeente Zevenaar	Tozo3	€0	€0	€0	€0
			14 060299 Gemeente Zevenaar	Tozo4	€0	€0	€0	€0
			15 060299 Gemeente Zevenaar	Tozo5	€0	€0	€0	€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					
			Aard controle n.v.t. Indicator: G4B/07	Aard controle n.v.t. Indicator: G4B/08	Aard controle R Indicator: G4B/09	Aard controle R Indicator: G4B/10	Aard controle R Indicator: G4B/11	
			1 060226 Gemeente Duiven	Tozo1	€0	0	0	
			2 060226 Gemeente Duiven	Tozo2	€0	0	0	
			3 060226 Gemeente Duiven	Tozo3	€0	0	0	
			4 060226 Gemeente Duiven	Tozo4	€0	0	0	
			5 060226 Gemeente Duiven	Tozo5	€0	0	0	
			6 060293 Gemeente Westervoort	Tozo1	€0	0	0	
			7 060293 Gemeente Westervoort	Tozo2	€0	0	0	
			8 060293 Gemeente Westervoort	Tozo3	€0	0	0	
			9 060293 Gemeente Westervoort	Tozo4	€0	0	0	
			10 060293 Gemeente Westervoort	Tozo5	€0	0	0	
			11 060299 Gemeente Zevenaar	Tozo1	€0	0	0	
			12 060299 Gemeente Zevenaar	Tozo2	€0	0	0	
			13 060299 Gemeente Zevenaar	Tozo3	€0	0	0	
			14 060299 Gemeente Zevenaar	Tozo4	€0	0	0	
			15 060299 Gemeente Zevenaar	Tozo5	€0	0	0	
			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)		
			Aard controle n.v.t. Indicator: G4B/12	Aard controle R Indicator: G4B/13	Aard controle D2 Indicator: G4B/14	Aard controle R Indicator: G4B/15		
			1 060226 Gemeente Duiven	0	0	0		
			2 060226 Gemeente Duiven	0	0	0		
			3 060226 Gemeente Duiven	0	0	0		
			4 060226 Gemeente Duiven	0	0	0		
			5 060226 Gemeente Duiven	0	0	0		
			6 060293 Gemeente Westervoort	0	0	0		
			7 060293 Gemeente Westervoort	0	0	0		
			8 060293 Gemeente Westervoort	0	0	0		
			9 060293 Gemeente Westervoort	0	0	0		
			10 060293 Gemeente Westervoort	0	0	0		
			11 060299 Gemeente Zevenaar	0	0	0		
			12 060299 Gemeente Zevenaar	0	0	0		
			13 060299 Gemeente Zevenaar	0	0	0		
			14 060299 Gemeente Zevenaar	0	0	0		
			15 060299 Gemeente Zevenaar	0	0	0		
SZW	G12B	Kwijtschelden publieke schulden SZW-domein hersteloperatie kinderopvangtoeslagaffaire... Deel openbaar lichaam	Hieronder per regel één gemeente(code) selecteren en in de kolommen ernaast de verantwoordingsinformatie voor die gemeente invullen	Gederfde baten die voortvloeien uit kwijtschelden schulden Bijzondere bijstand in (jaar T)	Gederfde baten die voortvloeien uit kwijtschelden schulden Wet Inburgering van 13 september 2012 in (jaar T)			
			Aard controle n.v.t. Indicator: G12B/01	Aard controle R Indicator: G12B/02	Aard controle R Indicator: G12B/03			
			1 060226 Gemeente Duiven	€0	€0			
			2 060293 Gemeente Westervoort	€0	€0			
			3 060299 Gemeente Zevenaar	€0	€0			

Jaarrapportage 2021

Bestuurlijke opdracht RSD



Versie 1.3
Datum 23-02-2022

Voorwoord

Wij kijken terug op een roerig, maar succesvol 2021. De Raden hebben voor de zomer van 2021 de nieuwe bestuurlijke opdracht van de RSD vastgesteld, waardoor de RSD in staat is geweest de ingeslagen koers verder door te ontwikkelen.

Ondanks dat het coronavirus ons het hele jaar heeft beziggehouden, draait de arbeidsmarkt op volle toeren, de economie en het aantal vacatures groeien. Het groeiend aantal vacatures zorgt ervoor dat werkgevers bereid zijn mensen met een grotere afstand tot de arbeidsmarkt een duurzame kans te geven. Dat zien we in de uitstroom van klanten uit de bijstand. Een positief beeld, gelukkig. Toch stemt het ons nog niet geheel tevreden. De mensen die ondersteuning van de RSD nodig hebben om in hun levensonderhoud te voorzien, hebben veelal persoonlijke problemen waardoor het (nog) niet mogelijk is terug te keren op de arbeidsmarkt. En dat terwijl juist nu de mogelijkheden om de stap (opnieuw) te zetten naar de arbeidsmarkt het grootst is. Deze groep heeft veel begeleiding nodig om problemen op te lossen en ruimte te krijgen om klaar te worden gestoomd voor de arbeidsmarkt.

De RSD biedt deze groep inwoners aandacht, begeleiding en (opleidings)trajecten om stappen richting de arbeidsmarkt te kunnen zetten. We hebben ons Leer- en Ontwikkelnetwerk (LEON) verder geprofessionaliseerd, zodat klantmanagers steeds beter de regierol kunnen nemen. We realiseren ons ook dat dit tijd kost en niet altijd aansluit bij de behoeften van de werkgevers die op zoek zijn naar medewerkers. Het aantal nieuwe kandidaten dat in 2022 kan uitstromen naar de arbeidsmarkt zal naar verwachting daardoor minder groot zijn dan in 2021. Wel zal het aantal kandidaten dat in 2022 met een loonkostensubsidie aan het werk komt en blijft verder toenemen. De RSD besteedt hierdoor een steeds groter deel van haar dienstverlening aan inwoners die geen uitkering van de RSD ontvangen. De verwachting is dat deze beweging de komende jaren verder zal versnellen.

Ook heeft de RSD in 2021 gewerkt aan de dienstverlening aan ondernemers. Eerst vanuit de Tozo-regeling, met als aanvulling ondersteuning van ondernemers bij heroriëntatie op de arbeidsmarkt. Vanaf 1 oktober 2021 in de vorm van de Tijdelijke Bbz. Ook is er aandacht besteed aan ondernemers met schulden.

Mede door de goede en constructieve samenwerking tussen gemeentelijke afdelingen, bestuurders en RSD medewerkers kunnen we met trots zeggen dat we alle doelstellingen voor 2021 ruimschoots hebben gehaald. De bestandsgrootte is, in 2021, afgenomen met 159 klanten. Daar mogen we met elkaar echt trots op zijn.

Voor 2022 gaan we er opnieuw voor om de doelstellingen uit de bestuurlijke opdracht te realiseren. De ontwikkelingen op de arbeidsmarkt, de economische ontwikkelingen en de invloed van het Coronavirus kunnen we nu niet voorspellen.



Met Liemerse groet,

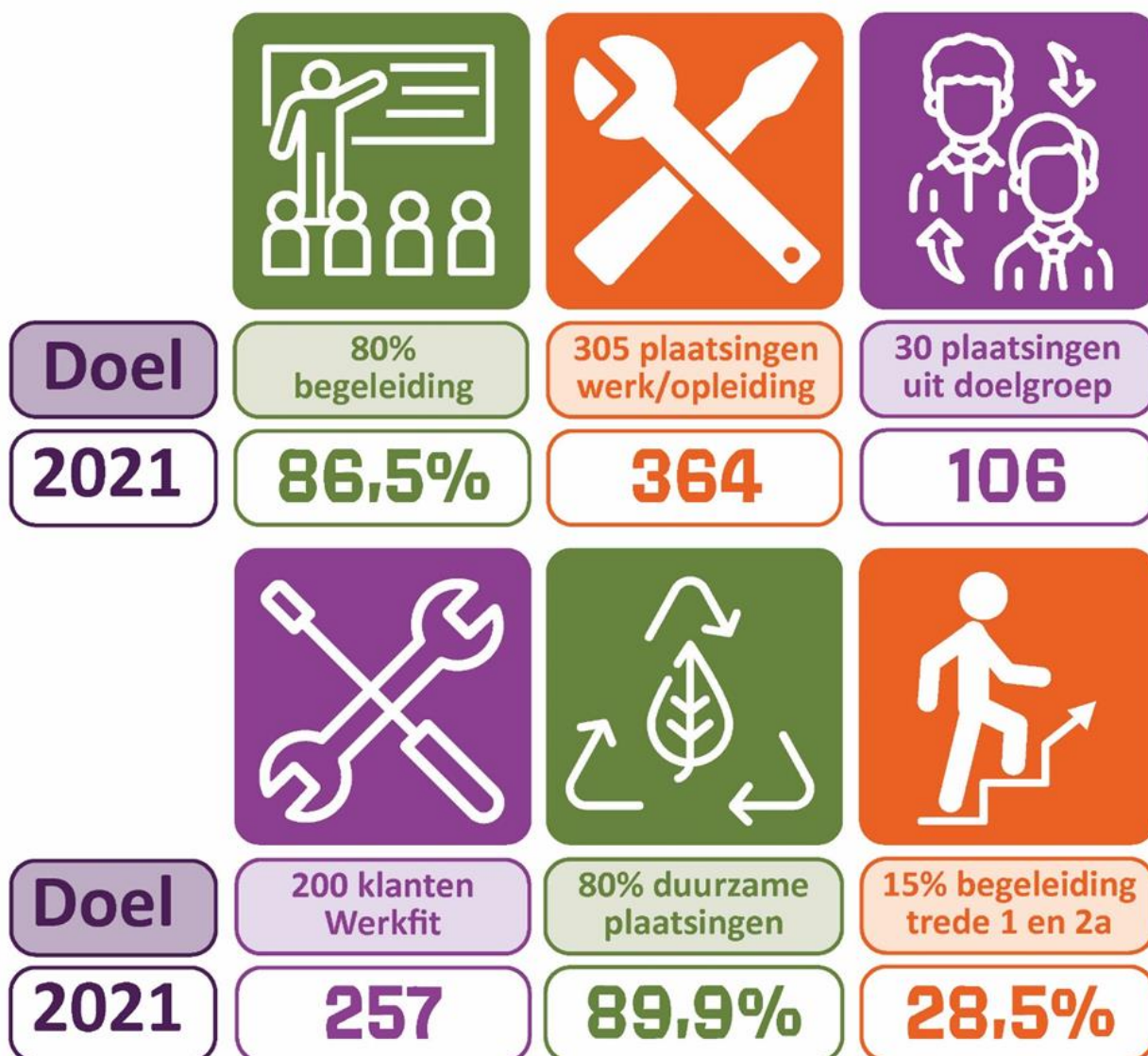
A handwritten signature in black ink, appearing to read 'W. Hekkers'.

Wilfred Hekkers
Directeur RSD de Liemers/Algemeen directeur SDL

Inleiding

In 2021 hebben de gemeenteraden van Duiven, Westervoort en Zevenaar aan RSD de Liemers een nieuwe opdracht gegeven. De RSD is hier in 2021 met enthousiasme mee aan de slag gegaan. In dit verslag leest u wat we hebben bereikt en hoe we dit hebben gedaan.

RESULTATEN 2021



Klant Centraal

RSD zet in haar dienstverlening de klant centraal. De specifieke situatie van de klant is het startpunt voor dienstverlening op maat. Bij de ene klant is de dienstverlening gericht op werkvaardigheden en bij een andere klant op het opheffen van belemmerende factoren om maatschappelijk te kunnen functioneren. Hieronder lichten we de dienstverlening voor de verschillende klantgroepen nader toe. De klantgroepen die extra focus hebben gekregen, bespreken we als eerste.

Klanten met perspectief op werk

Bijdrage KPI 1/3/4

Iedere klant die perspectief op werk heeft, is door een klantmanager begeleid. Ondanks de Coronabeperkingen die in meerdere perioden in 2021 van kracht waren, is in 2021 meer re-integratiedienstverlening ingekocht. Door de trajectregie door de klantmanagers van de RSD in combinatie met de ingekochte re-integratiedienstverlening binnen LEON is het aantal afgesproken plaatsingen op werk ruim behaald. Hierbij wordt steeds meer nazorg ingezet. Doel van nazorg is om werk duurzaam te behouden.

Mensen met een migratieachtergrond

KPI 1/3

Van het aantal mensen dat een uitkering ontvangt van de RSD heeft 1/3 een migratieachtergrond. Mede door het niet goed functionerende inburgeringsstelsel is een groot deel van hen niet zelfredzaam. Verder blijkt een groot deel van deze groep de aansluiting te missen; de aansluiting met het (verenigings-)leven in de Liemers, de aansluiting met het onderwijs en de aansluiting met de arbeidsmarkt. Om zowel de zelfredzaamheid als de aansluiting van deze groep te verbeteren, waren er in 2021 twee speciale voorschakelprojecten: project Samen en Liemers Perspectief in Zorg en Techniek. Over dit laatste project heeft de SER een artikel gepubliceerd (<https://www.ser.nl/nl/Publicaties/leerwerktrajecten-nieuwkomers>). Bij de dienstverlening aan deze groep werkt de RSD nauw samen met gemeenten, Vluchtelingenwerk, welzijnsorganisaties en diverse andere maatschappelijke partners.

Arbeidsbeperkten (loonkostensubsidie)

KPI 1/3/4

Het aantal mensen met een arbeidsbeperking, dat met hulp van de RSD aan het werk is gekomen en gebleven, is gestaag gegroeid. Het hebben van een arbeidsbeperking is lang niet altijd een belemmering om snel aan het werk te komen. Mensen met een arbeidsbeperking zijn op elke trede van de werkladder terug te vinden. Door intensieve samenwerking met scholen stromen jongeren met een arbeidsbeperking vaak direct vanuit school door naar werk. Mensen van 27 jaar en ouder worden bemiddeld via de reguliere bemiddelingskanalen (LEON-partners, RSD en WSP). In de meeste gevallen is er sprake van tijdelijke arbeidscontracten. Wordt een tijdelijke arbeidsovereenkomst niet verlengd, dan pakt de RSD de bemiddeling naar nieuw werk ruim voor het einde van het arbeidscontract weer op. Dit is altijd maatwerk en arbeidsintensief. Mede hierdoor besteedt de RSD een steeds groter deel van haar dienstverlening aan inwoners die geen uitkering van de RSD ontvangen. Omdat de loonkostensubsidie vanaf 2022 voor een bredere groep zal worden ingezet, is de verwachting dat het aantal loonkostensubsidies verder zal stijgen.

Loonkostensubsidie	Duiven			Westervoort			Zevenaar			RSD		
	2019	2020	2021	2019	2020	2021	2019	2020	2021	2019	2020	2021
Peildatum 31-12												
Aantal klanten	30	33	44	21	26	32	66	69	77	117	128	153
Totaal €	192.815	207.561	317.563	134.635	188.523	236.124	534.303	651.442	660.263	861.753	1.047.526	1.213.950

Jongeren

KPI 1 en 3

Ruim 200 keer hebben jongeren zich voor een informatie- en adviesgesprek gemeld bij het RSD Jongerenloket. De uitkomsten van deze gesprekken zijn heel divers. Dit kan variëren van aanmelding bij hulpverlening, met studiefinanciering terug naar school, snelle bemiddeling naar werk tot het aanvragen van een uitkering bij RSD of UWV. In zeven gevallen heeft dit er toe geleid dat een jongere een onderneming is gestart. Een deel van de jongeren start met Activerend werk (in een beschermde omgeving).

Om de stap naar werk of school te kunnen zetten, is veelal hulp op meerdere levensdomeinen noodzakelijk. Het Jongerenloket werkt hierbij nauw samen met VSO en Pro scholen, hulpverleners, jobcoaches, gemeentelijke loketten en WSP.

Zorgklanten, trede 1 en 2a (begeleiding en toeleiding naar participatie)

KPI 5

De klantmanagers hebben zorgklanten naar participatie en/of hulpverlening begeleid door na te gaan of andere zorg-, hulp- of dienstverleners al voor de betreffende klant actief waren. Zo ja, dan is actief de samenwerking gezocht. Samen met de klant zijn de andere partners uitgenodigd voor een gesprek. Zo hebben diverse multidisciplinaire overleggen plaatsgevonden. De ene keer geïnitieerd door de klantmanager, de andere keer sloot de klantmanager op initiatief van de ketenpartner aan. Het resultaat is verschillend, zie hieronder:

	Actieve begeleiding trede1 en 2a
Doel	15% in actieve begeleiding = 133 personen
Resultaat	Totaal in begeleiding genomen: 224 Trede 1: 55 unieke personen begeleid met als gevolg deelname aan: ▪ welzijnsactiviteiten ▪ vrijwilligerswerk ▪ dagbesteding ▪ hulpverlening ▪ werkfit traject Trede 2a: 335 unieke personen gesproken. Hiervan zijn 169 personen in begeleiding genomen. Met als resultaat: ▪ deelname aan werkfit traject ▪ werk ▪ vrijwilligerswerk ▪ welzijnsactiviteiten ▪ hulpverlening



Sommige klanten hebben meerdere activiteiten tegelijk. Bijvoorbeeld een traject naar werk en vrijwilligerswerk of welzijnsactiviteiten en hulpverlening.

Ondernemers

Heroriëntatie ondernemers

Vanaf 2021 kunnen ondernemers ook terecht voor ondersteuning bij heroriëntatie. De RSD werkt hiervoor samen met een aantal partners die ondersteuning bieden op het versterken van de onderneming, schuldhelpverlening, het gereguleerd stoppen met het bedrijf en/of het kiezen voor een (bij)baan in loondienst. Ondanks dat de RSD ondernemers hier via alle denkbare kanalen over geïnformeerd heeft, zijn ondernemers erg terughoudend in het vragen of aanvaarden van ondersteuning. Dit is een landelijk beeld. De ondernemers die wel zijn geholpen, zijn zeer tevreden over de dienstverlening.

Inkomensondersteuning ondernemers

Tot en met eind september konden ondernemers die financiële ondersteuning nodig hadden een beroep doen op de Tozo-regeling. Daarna konden ondernemers gebruik maken van het bestaande Besluit bijstandverlening zelfstandigen (Bbz). De criteria om hiervoor in aanmerking te komen, zijn tijdelijk versoepeld. Het grootste verschil met de Tozo is dat er nu ook gekeken wordt naar de levensvatbaarheid van de onderneming. In eerste instantie was het aantal aanvragen voor de versoepelde Bbz beperkt. Door de Corona-maatregelen is dit aantal eind 2021 flink toegenomen.

Schuldhelpverlening voor ondernemers

De RSD heeft een actieve samenwerking ontwikkeld met verschillende partners die ondernemers met financiële problemen verder kunnen helpen. De klantmanagers Ondernemen zijn gericht op het vroeg signalering van eventuele probleemsituaties. Daarnaast bereiden we ons met deze dienstverlening voor op het wegvallen van steunmaatregelen in de loop van 2022. De verwachting is dat er dan meer ondernemers financieel in de problemen raken.

Cijfers

Aanvragen 2021	Duiven		Westervoort		Zevenaar		RSD	
	LO	BK	LO	BK	LO	BK	LO	BK
Tozo 3	32	1	35	3	91	10	158	14
Tozo 4	54	0	36	1	127	2	217	3
Tozo 5	31	0	15	1	53	2	99	3
Totaal	117	1	86	5	271	14	474	20

LO = Levensonderhoud

BK = Bedrijfskrediet

Tozo 2021	Duiven		Westervoort		Zevenaar		RSD	
	2020	2021	2020	2021	2020	2021	2020	2021
Levensonderhoud	1.930.103	647.780	1.202.385	373.826	3.516.876	1.336.358	6.649.364	2.357.963
Bedrijfskrediet	131.577	-7.617	148.604	25.470	323.979	28.775	604.160	46.628
Uitvoeringskosten	275.000	53.450	195.350	42.700	533.350	133.150	1.003.700	229.300
Totale lasten 2021	2.336.680	693.613	1.546.339	441.996	4.374.205	1.498.282	8.257.224	2.633.891

BBZ na Tozo	Duiven	Westervoort	Zevenaar	RSD
BBZ om niet gevest.	5	2	8	15
BBZ renteloos LO gevest.	5	3	1	9
BBZ renteloos LO starter	3	0	3	6
BBZ tijdelijk	1	3	7	11
	14	8	19	41

Instroom reden (excl. BBZ en Tozo)										Instroom tm 31-12		
	Duiven			Westervoort			Zevenaar			RSD		
	2019	2020	2021	2019	2020	2021	2019	2020	2021	2019	2020	2021
<i>Binnen 6 mnd weer ingestroomd</i>	19	18	31	7	20	14	31	32	40	57	70	85
Instroom Niet-Uitkeringsgerechtigden	13	19	20	14	13	15	50	30	25	77	62	60
Direct (Bijv. Ontslag, einde WW etc.)	60	73	69	55	61	46	144	136	113	259	270	228
Indirect (Bijv. echtscheiding)	46	56	42	27	43	34	77	84	61	150	183	137
Totaal instroom	119	148	131	96	117	95	271	250	199	486	515	425
<i>Waarvan: Migratie achtergrond</i>	38	48	50	34	33	38	60	54	67	132	135	155
<i>Waarvan: Statushouder</i>	14	19	20	22	11	25	23	15	35	59	45	80
<i>Waarvan: Doelgroepindicatie</i>	15	17	16	9	7	15	41	31	22	65	55	53

Instroom (excl. Bbz en tozo)										RSD		
o.b.v. Leeftijdscategoriën	Duiven			Westervoort			Zevenaar			2019	2020	2021
	2019	2020	2021	2019	2020	2021	2019	2020	2021			
17 en lager	0	0	0	0	0	3	1	0	3	1	0	6
18-27	32	42	42	27	22	21	105	76	78	164	140	141
28-35	20	21	21	18	28	24	52	49	43	90	98	88
36-45	20	25	26	13	26	14	39	49	28	72	100	68
46-55	25	30	18	13	17	17	30	34	25	68	81	60
56 en ouder	22	30	24	25	24	16	44	42	22	91	96	62
Totaal	119	148	131	96	117	95	270	250	199	486	515	425

Instroom (excl. Bbz en Tozo)										RSD		
o.b.v. groep	Duiven			Westervoort			Zevenaar			2019	2020	2021
	2019	2020	2021	2019	2020	2021	2019	2020	2021			
Unit Zorg en Ondersteuning (tr.1,2a,6zgp)	28	28	34	31	35	21	49	57	54	108	120	109
Unit Werk (tr.2b tm 6)	78	101	77	51	69	59	172	163	120	301	333	256
Niet-Uitkeringsgerechtigden	13	19	20	14	13	15	50	30	25	77	62	60
Totaal	119	148	131	96	117	95	271	250	199	486	515	425

Klanttevredenheidsonderzoek 2021

In 2021 is er een kwalitatief onderzoek gedaan onder een aantal inwoners die in 2021 een uitkering hebben aangevraagd. Dit onderzoek heeft telefonisch plaatsgevonden. We hebben daardoor gerichter vragen kunnen stellen over de verwachting en waardering van de dienstverlening, bij de aanvraag van een uitkering, van de RSD. Conclusie is dat de geïnterviewden tevreden zijn over dit deel van de dienstverlening. Belangrijkste verbeterpunt is het proces om bewijsstukken aan te leveren. De resultaten worden opgepakt door de werkgroep Kwaliteit. In 2022 wordt weer een kwantitatief klanttevredenheidsonderzoek gehouden.

Organisatie-inzet

Leer- en Ontwikkelnetwerk (LEON)

Bij de inrichting van LEON is gebruik gemaakt van het werklandschap van VNG. Het werklandschap bestaat uit verschillende dienstverleningstegels, die gemeenten bieden om inwoners te ondersteunen in re-integratie en plaatsing op werk. Op al deze onderdelen is instrumentatium aanbesteed, zodat we passend aanbod klaar hebben liggen die klantmanagers direct kunnen inzetten in de begeleiding.

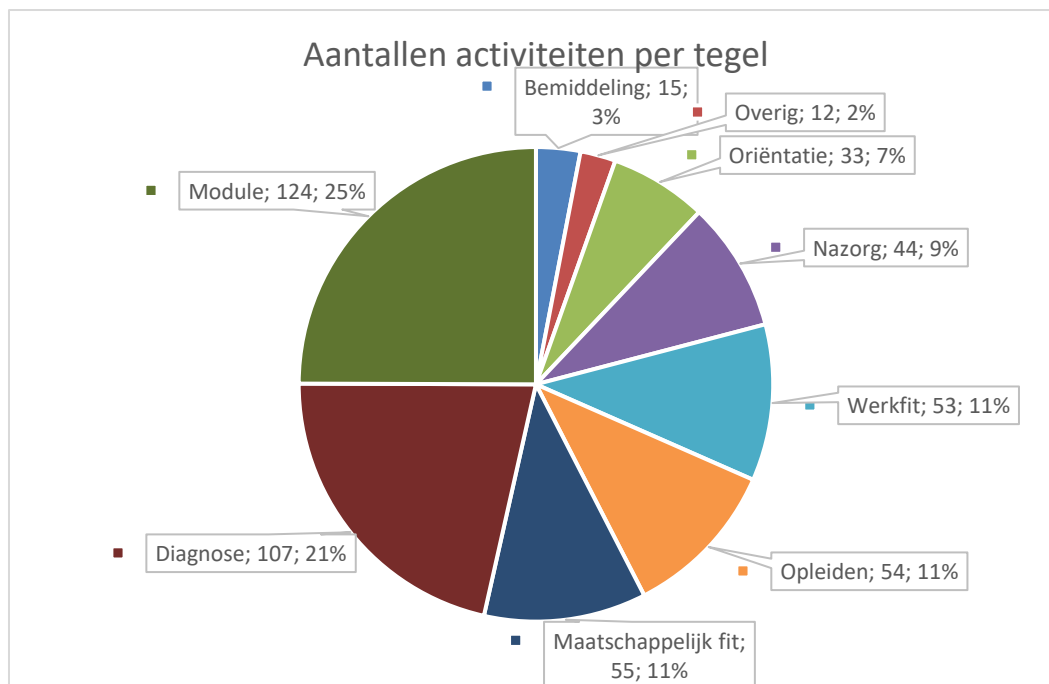
Werklandschap – Werkzoekenden & Werkgevers



Dit product is onderdeel van VNG, Project Moderniseren Werkdomein
Dit product is ontwikkeld in samenwerking met gemeenten, SAM en TNO

LEON 2021

In 2021 hebben 497 klanten een traject via het Leer- en Ontwikkelnetwerk gevolgd. Een kwart van de trajecten bestond uit een module van meerdere tegels tegelijkertijd, bijvoorbeeld werkfit, plaatsing en nazorg. Ook diagnoses zijn veel ingekocht. Daarna volgen werkfit, maatschappelijk fit en opleidingstrajecten.



LEON Inkoop, verdeeld op basis van de tegels van het werklandschap

Dit is een logisch beeld, gezien de samenstelling van onze doelgroep. Door de complexiteit aan belemmeringen, koopt de RSD regelmatig een verdiepend onderzoek in om te kijken wat de mogelijkheden en onmogelijkheden zijn van de klant.

Aanbod LEON-partners

	Partners	Instrumenten
Begin 2021	55	160
Begin 2022	50	131

Al het aanbod is vindbaar in de digitale instrumentengids EVA. We kijken steeds scherp of de dienstverlening van de LEON-partners nog aansluit bij de behoeften van onze klanten en of we tevreden zijn over de kwaliteit van begeleiding en het resultaat. De huidige contractpartners bieden voldoende passende dienstverlening voor de diverse klantgroepen van de RSD.

LEON-partners waar in 2021 het meest is ingekocht:

	Partner	Type aanbod
1	Scalabor	Diagnose en werkfit maken van mensen met een (vermoedelijke) arbeidsbeperking
2	AanZ	Werkfit en bemiddeling naar de arbeidsmarkt
3	VLOWW	Jobfinding en jobcoaching (vermoedelijk) arbeidsbeperkten
4	Ausems en Kerkvliet	Medisch- en psychologisch belastbaarheidsonderzoek
5	Loopbaanbureau BOB	Maatschappelijk- en werkfit maken, jobfinding en jobcoaching van statushouders

Wel is eind 2021 afscheid genomen van een vijftal partners. Soms besluiten partners ook zelf om zich te richten op andere opdrachtgevers. Ook de werkafspraken worden steeds tegen het licht gehouden en zijn in 2021 in afstemming met de partners verder verbeterd.

Sturing LEON

Om meer zicht te hebben op de inkoop en de resultaten is een LEON dashboard ontwikkeld. Eind 2021 is EVA verder doorontwikkeld met een beoordelingsfunctionaliteit per instrument. Hiermee kan aanbod worden vergeleken en kunnen conclusies worden getrokken over de effectiviteit ervan. RSD de Liemers is koploper in

het gebruik van EVA, contractmanagement en het meetbaar maken van re-integratie inkoop. RSD neemt deel in de landelijke VNG werkgroep om kennis hierover uit te wisselen en producten te ontwikkelen voor landelijk gebruik.

Cijfers

Re-integratie inkoop trajecten incl.fac.voorz.	Duiven			Westervoort			Zevenaar			RSD		
	2019	2020	2021	2019	2020	2021	2019	2020	2021	2019	2020	2021
Totaal	275.289	295.594	293.291	332.978	247.429	300.253	512.831	547.911	647.806	1.121.098	1.090.934	1.241.349

Netwerkregie

De RSD heeft in 2021 fors geïnvesteerd in haar rol als netwerkregisseur. Daarnaast heeft de RSD tijd gestoken in het initiëren en actief participeren in allerlei netwerken. De netwerkpartners verschillen per klantgroep, bijvoorbeeld LEON voor re-integratie van klanten met perspectief op werk en het Liemers Ondernemersportaal voor ondernemers. Daarnaast zijn er onder andere ook voor statushouders en zorgklanten aparte netwerken waar de RSD zeer actief in is.

Samenwerking in cijfers

Jongeren en zorgklanten	bij ruim 70% van de begeleide klanten is samengewerkt met andere partijen.
-------------------------	---

Arbeidsmarktregio Midden-Gelderland

Omdat steeds meer (incidentele) Rijksmiddelen naar de arbeidsmarktregio's gaan, heeft de RSD in 2021 meer dan ooit bijgedragen aan de (beleids)ontwikkeling en de (beleids)uitvoering in de arbeidsmarktregio Midden-Gelderland. De arbeidsmarktregio kent een overleg- en besluitvormingsstructuur waarin ondernemers, onderwijs en overheid met elkaar samenwerken. In 2021 heeft de arbeidsmarktregio Midden-Gelderland, op het gebied van uitvoeringsstructuur, bezetting en werkwijze, een professionaliseringslag gemaakt.

Op diverse onderdelen heeft de RSD een trekkersrol vervuld. Alle inzet is gericht geweest op het realiseren van zaken waar inwoners van de Liemers concreet profijt van hebben.

De RSD heeft nadrukkelijk werkzaamheden naar zich toe getrokken:

- Lidmaatschap Partneroverleg Regionaal Werkbedrijf Midden-Gelderland
- Lidmaatschap Regionaal Uitvoerdersoverleg (RUO)(managers)
- Lidmaatschap Regionaal Ambtelijk Overleg Participatie (beleidsadviseurs)
- Voorzitterschap werkgroep Loonkostensubsidie
- Schrijven regionale notitie Verbreding doelgroep Loonkostensubsidie
- Voorzitterschap werkgroep Jobcoaching
- Voorzitterschap werkgroep Beschut werk
- Voorzitterschap doorontwikkeling Werk app
- Ambtelijk trekker van de harmonisatie van Social Return beleid en uitvoering ten behoeve van de arbeidsmarktregio Midden-Gelderland
- Lidmaatschap werkgroep Inkopen achterstanden Loonwaardemeting
- Lidmaatschap werkgroep Gebruik Sonar
- Spreker regionale workshops voor uitvoerenden
- Bijdrage aan kopgroep Jeugdwerkeloosheid (initiëren en opzetten van leer- werktrajecten)

De arbeidsmarktregio Midden-Gelderland had in 2021 de beschikking over incidentele middelen om de matching op de arbeidsmarkt een impuls te geven en om de gevolgen van de Corona-pandemie tegen te gaan. Met deze middelen zijn onder andere re-integratietrajecten voor diverse branches gefinancierd. De RSD heeft de regionale trajecten intensief onder de aandacht gebracht van de eigen klantmanagers. In de loop van het jaar is dit in diverse branches ingezet.

Integraal werken is meer dan samenwerken

KPI 5 en onderdeel Bestuurlijke opdracht



In 2021 is actief de samenwerking met andere gemeentelijke afdelingen, zorginstellingen, hulpverleners en andere dienstverleners gezocht. Door integraal te werken staat de inwoner echt centraal. Belangrijk onderdeel van integraal werken is de warme overdracht. Door zo te werken zijn mooie, duurzame resultaten geboekt. Integraal werken kost in het begin veel extra tijd. Na verloop van tijd wordt dit minder.

Resultaat integraal werken

- Een helder plan voor de inwoner
- Duidelijkheid bij de inwoner wie waarvan is
- De inwoner kan zelf meer regie nemen
- Er is financieel voordeel omdat producten niet overlappen.
- Het voorkomt dat klanten 'shoppen', dat een inwoner professionals tegen elkaar uitspeelt
- Het voorkomt onnodige inzet van producten.

Het succes van integraal werken hangt ook af van de bereidheid van medewerkers in de uitvoering om hier invulling aan te geven.

Professionalisering

Medewerkers van de RSD professionaliseren door het volgen van trainingen, workshops, intervisie, en casuïstiekbijeenkomsten. Medewerkers worden hierbij begeleid door een interne kwaliteitsmedewerker. Er vinden kwaliteitsteekproeven plaats die gezamenlijk besproken worden. Ook zijn alle werkinstructies uitgeschreven en in een handboek geplaatst. De kwaliteit van de samenwerking met de ketenpartners is ook nadrukkelijk onderdeel van de professionalisering.

Ontvangen subsidies door de RSD

- | | |
|--|------------------------------|
| ▪ Traject voor statushouders | Provincie Gelderland |
| ▪ Vitaliteitsprogramma 'Op eigen Kracht' | Menzis |
| ▪ Preferente proces loonkostensubsidie | Stichting De Normaalste Zaak |
| ▪ Actieve Inclusie in de regio Midden Gelderland | Agentschap SZW/ESF |
| ▪ Breed Offensief | Rijksoverheid |

Extra aandacht voor schuldenproblematiek en voor laaggeletterdheid

Onderwerp	Samenwerking
Workshop herkennen laaggeletterdheid voor RSD medewerkers Verwijzing klanten naar Taalhuis de Liemers	Kunstwerk en Rijn IJssel College
Beter leren lezen en schrijven voor inwoners met een beneden gemiddeld IQ	Prago
Schuldenproblematiek herkennen door inkomencoaches	Actieve doorverwijzing naar schuldhulpverlening

Digitale dienstverlening

We werken op dit moment aan een nieuwe website waarbij de digitale dienstverlening voor de inwoner wordt vergroot. De inwoner krijgt meer mogelijkheden om digitaal informatie aan te leveren bij of in contact te komen met de RSD. Het aantal digitale formulieren wordt uitgebreid. Voor digitaal minder vaardige inwoners blijft de mogelijkheid om op een andere manier informatie aan te leveren (op papier, per mail) of in contact te komen met de RSD (telefoon, balie). De nieuwe website zal uitgebreid getoetst worden op digitale toegankelijkheid, zodat ook inwoners met een visuele en/of fysieke beperking informatie kunnen vinden.

In 2021 heeft de RSD de eerste zaakgerichte processen geïmplementeerd. De klantreis is het uitgangspunt voor de dienstverlening, waarbij het tijdig, volledig en begrijpelijk informeren nog meer op de voorgrond is komen te staan. Ook zijn voorbereidingen getroffen om klanten in de toekomst via een portaal inzicht te geven in hun eigen zaken en in staat te stellen daar op een veilige manier documenten te uploaden. In 2022 worden ook de overige processen volgens de uitgangspunten van zaakgericht werken vormgegeven. Hiermee maakt RSD het voor klanten makkelijker om de afhandeling van zaken te volgen. Het leidt tot kortere doorlooptijden, waardoor de klant sneller is geholpen.

Cijfers & Financiële kaders

Plaatsing naar werk/scholing/bedrijf										Plaatsingen tm 31-12		
Excl. Bbz en Tozo	Duiven			Westervoort			Zevenaar			RSD		
	2019	2020	2021	2019	2020	2021	2019	2020	2021	2019	2020	2021
KPI: Aanv.studie met studiefinanciering	6	5	3	2	4	2	9	13	8	17	22	13
KPI: Inkomsten uit arbeid	51	32	55	40	28	39	88	67	88	179	127	182
KPI: Parttime werk	10	23	21	17	22	25	39	65	40	66	110	86
KPI: Plaatsing scholing NUG	0	1	0	3	0	0	3	2	0	6	3	0
KPI: Plaatsing werk NUG	21	23	24	15	9	21	32	25	30	68	57	75
KPI: Zelfstandig beroep of bedrijf	3	5	3	3	1	2	4	3	3	10	9	8
Totaal	91	89	106	80	64	89	175	175	169	346	328	364
<i>Waarvan: Migratie achtergrond</i>	29	25	27	30	21	31	33	38	32	92	84	90
<i>Waarvan: Statushouder</i>	11	9	4	8	3	8	6	5	11	25	17	23
<i>Waarvan: Doelgroepindicatie</i>	24	24	32	19	14	25	51	36	49	94	74	106
Indirecte uitstroom	68	85	75	64	65	65	184	155	136	316	305	276
Totale uitstroom	159	174	181	144	129	154	359	330	305	662	633	640
KPI Uitstroom/Plaatsing obv Leeftijdscategoriën	Duiven			Westervoort			Zevenaar			RSD		
	2019	2020	2021	2019	2020	2021	2019	2020	2021	2019	2020	2021
18-27	28	30	25	23	13	17	60	58	52	111	101	94
28-35	15	12	18	10	8	15	27	25	31	52	45	64
36-45	16	16	23	17	17	15	35	33	35	68	66	73
46-55	16	17	25	19	16	25	28	30	30	63	63	80
56 en ouder	16	14	15	11	10	17	25	29	21	52	53	53
Totaal	91	89	106	80	64	89	175	175	169	346	328	364

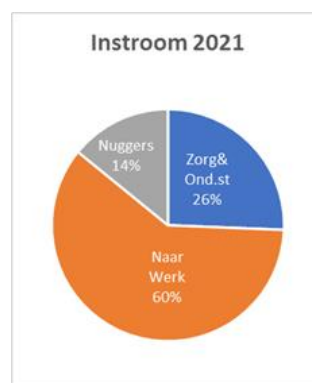
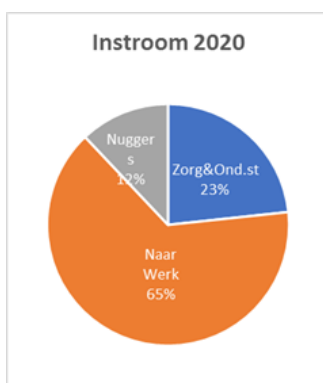
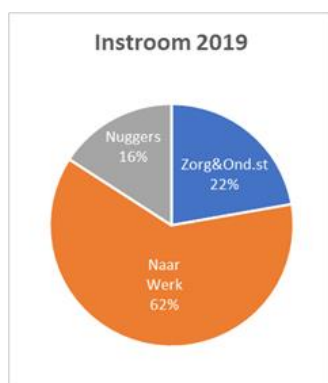
Dit zijn Uitkeringsdossiers:

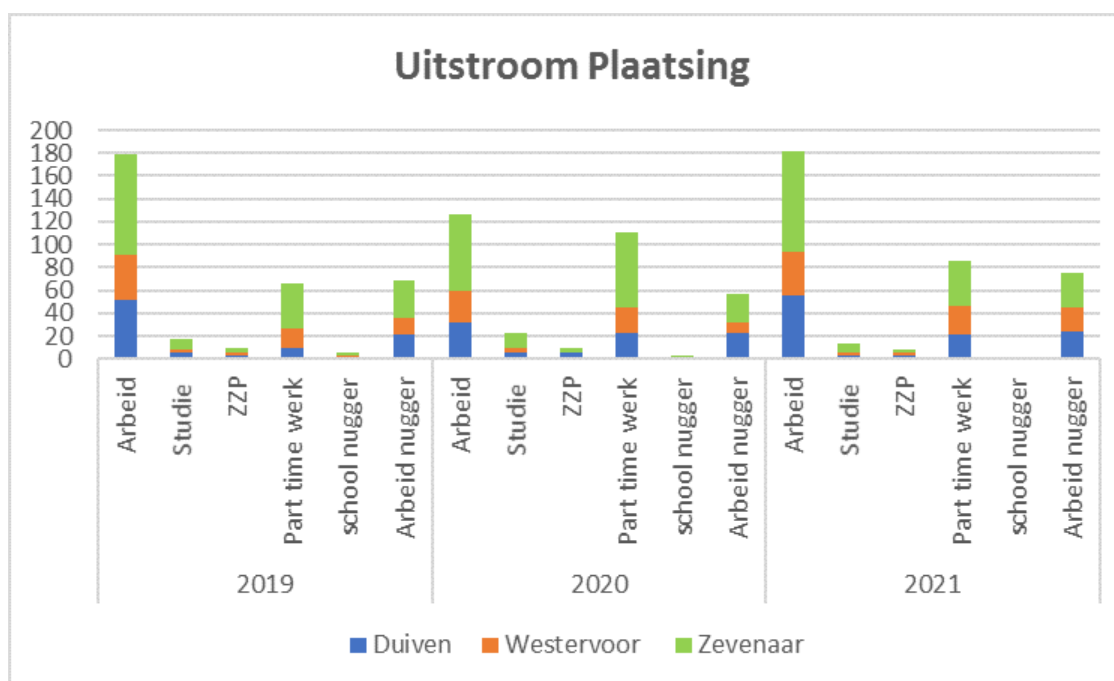
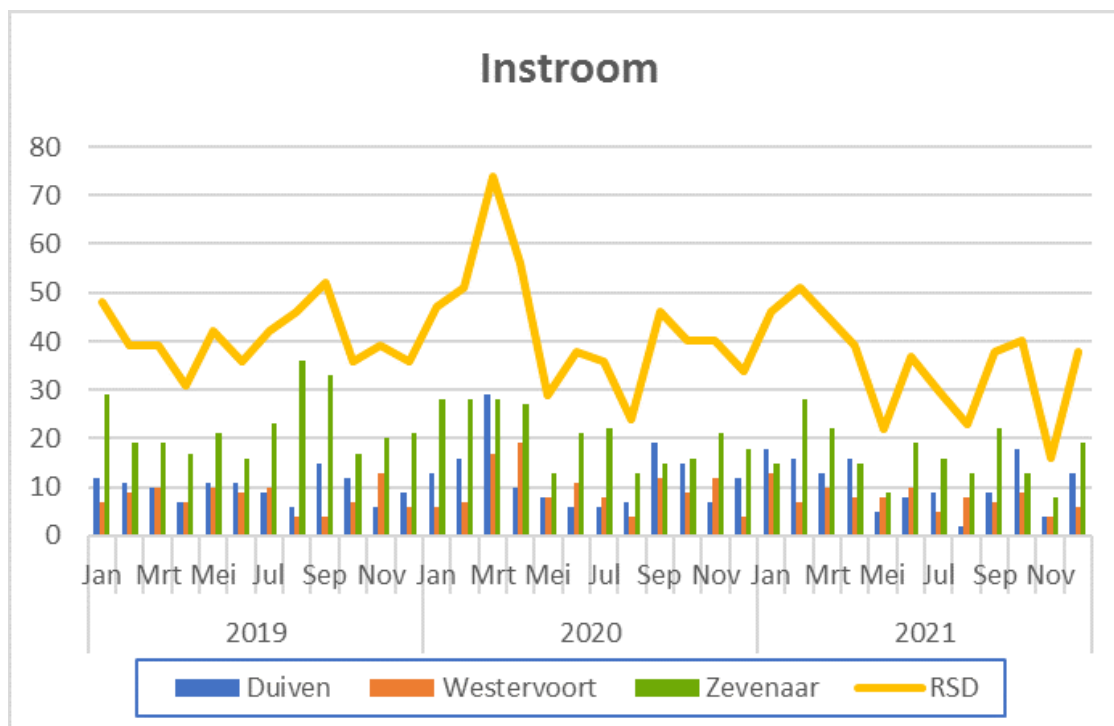
Uitkeringsdossiers	Duiven			Westervoort			Zevenaar			RSD		
	2019	2020	2021	2019	2020	2021	2019	2020	2021	2019	2020	2021
Budgetten ministerie	5.840.398	6.290.648	6.419.789	4.916.129	5.120.843	5.173.042	10.781.377	11.499.093	11.315.281	21.537.904	22.910.584	22.908.112
Uitgaven												
BUIG	6.337.926	6.432.882	6.448.128	4.904.718	5.002.052	4.871.151	12.153.895	12.206.277	11.734.133	23.396.539	23.641.211	23.053.412
BBZ	18.797	33.222	36.747	-23.023	-3.751	29.058	20.913	35.938	19.339	16.687	65.409	85.144
Saldo	-516.325	-175.456	-65.086	34.434	122.542	272.833	-1.393.431	-743.122	-438.191	-1.875.322	-796.036	-230.444
Percentage	-8,84%	-2,79%	-1,01%	0,70%	2,39%	5,27%	-12,92%	-6,46%	-3,87%	-8,71%	-3,47%	-1,01%
Aantal Dossiers	421	430	402	339	343	322	848	822	760	1608	1595	1484
Daling tov vorig jaar	-3,22%	2,14%	-6,51%	-4,78%	1,18%	-6,12%	-1,97%	-3,07%	-7,54%	-2,90%	-0,81%	-6,96%

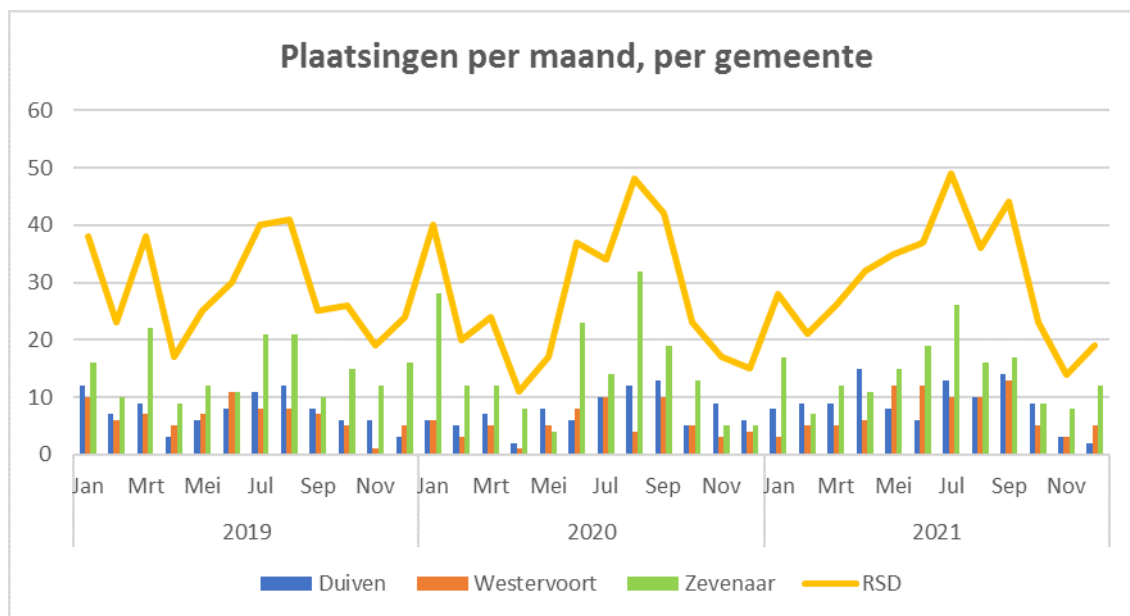
Bestandssamenstelling											Aantal klanten per 31-12		
Excl. Bbz en Tozo	Duiven			Westervoort			Zevenaar			RSD			
	2019	2020	2021	2019	2020	2021	2019	2020	2021	2019	2020	2021	
Trede 1 Geen aanbod arbeidsmarkt	156	153	162	116	126	122	266	262	249	538	541	533	
Trede 2a Basis dienstverlening	100	101	103	110	103	85	232	233	221	442	437	409	
Trede 2b Intensieve dienstverlening	127	117	120	85	94	92	203	205	203	415	416	415	
Trede 3 Schoolgaand	8	16	12	5	1	5	12	12	20	25	29	37	
Trede 4 Aanbod < 1 jaar	65	59	52	31	42	39	112	103	85	208	204	176	
Trede 5 Direct bemiddelbaar	13	21	15	7	16	7	33	38	38	53	75	60	
Trede 6 Betaald werk mgp	34	38	34	37	39	34	82	93	75	153	170	143	
Trede 6 Betaald werk zgp	47	49	56	29	33	51	90	91	109	166	173	216	
Trede 6 Betaald werk niet werkfit	6	3	0	7	2	2	10	6	1	23	11	3	
Overige	13	26	1	21	21	0	38	53	4	72	100	5	
Totaal	569	583	555	448	477	437	1078	1096	1005	2095	2156	1997	
Waarvan: Migratie achtergrond	248	250	245	184	191	182	279	279	282	711	720	709	
Waarvan: Statushouder	93	71	55	66	54	48	80	73	74	239	198	177	
Waarvan: Doelgroepindicatie	64	76	85	50	54	56	157	173	167	271	303	308	

Bestandsopbouw o.b.v. Leeftijdscategoriën	Duiven			Westervoort			Zevenaar			RSD		
	2019	2020	2021	2019	2020	2021	2019	2020	2021	2019	2020	2021
17 en jonger	2	0	0	1	0	3	1	1	2	4	1	5
18-27	70	75	74	55	60	52	180	182	173	305	317	299
28-35	76	78	67	56	63	57	136	137	127	268	278	251
36-45	94	92	89	82	88	83	204	219	185	380	399	357
46-55	143	156	141	123	122	108	245	253	230	511	531	479
56 en ouder	184	182	184	131	144	134	312	304	288	627	630	606
Totaal	569	583	555	448	477	437	1078	1096	1005	2095	2156	1997

Bestandsopbouw o.b.v. Geslacht	Duiven			Westervoort			Zevenaar			RSD		
	2019	2020	2021	2019	2020	2021	2019	2020	2021	2019	2020	2021
Man	240	257	241	179	198	171	470	488	444	889	943	856
Vrouw	329	326	314	269	279	266	608	608	561	1206	1213	1141
Totaal	569	583	555	448	477	437	1078	1096	1005	2095	2156	1997







Afsluiting

We hebben in 2021 met zijn allen hard gewerkt om inwoners uit de Liemers perspectief te bieden en maatwerk te leveren waar het standaard aanbod ontoereikend was. Voor 2022 gaan we verder op deze ingeslagen weg. Voor de ondernemersdienstverlening onderzoeken we hoe we de dienstverlening beter kunnen verankeren en onder de aandacht bij ondernemers kunnen brengen. De doelgroepen voor het verstrekken van loonkostensubsidie worden in 2022 uitgebreid. We zullen zorgen dat deze dienstverlening voor een grotere groep bereikbaar wordt en nog meer inwoners betaalde arbeid kunnen verrichten.

In 2021 hebben we onszelf voorbereid op de komst van de nieuwe Inburgeringswet. In 2022 verwachten we de eerste statushouders die financieel ontzorgd moeten worden. De re-integratie van deze groep zullen we in samenwerking met de gemeentelijke casusregisseur Inburgering vorm gaan geven.

We kijken ernaar uit om ook in 2022 dienstbaar aan de inwoners van de Liemers te zijn!

BIJLAGE: Bestuurlijke opdracht 2021-2023

Bestuurlijke opdracht	▪ Blijf de focus leggen op mensen met perspectief op werk. ▪ Geef extra aandacht aan mensen met een migratieachtergrond, mensen met een arbeidsbeperking en aan jongeren tot 27 jaar. ▪ Geef de begeleiding van zorgklanten (trede 1 en 2a) een structureel karakter, zorg voor warme overdracht naar hulp- en dienstverlening. ▪ Focus bij de besteding van de extra middelen van Rijk en provincie op de uitvoering en de resultaten voor de Liemerse inwoners. Investeer hiervoor in de samenwerking binnen de Arbeidsmarktregio Midden-Gelderland. ▪ Benut de verkregen positie als netwerk-organisatie voor de realisering van de bestuurlijke opdracht. ▪ Biedt integrale dienstverlening waar dat mogelijk is. ▪ Blijf binnen de financiële kaders.
Resultaat afspraken KPI's 2021	1. 80% klanten op trede 2b tot en met 4 worden actief begeleid naar werk 2. 200 klanten zijn werkfit gemaakt 3. 305 klanten zijn geplaatst op werk, scholing, bedrijf of beroep waarvan minimaal 40 uit het LDR/NBW en 20 op AMR trajecten 4. Duurzame plaatsing langer dan 6 maanden, minimaal 80% 5. 15% klanten trede 1 en 2a in actieve begeleiding naar participatie of hulpverlening 6. Klanttevredenheid is minimaal een 8
Klant centraal Vertaling naar dienstverlening	Focus op dienstverlening voor: ▪ Klanten met perspectief op werk ▪ Mensen met een migratieachtergrond ▪ Arbeidsbeperkten (loonkostensubsidie en beschut werk) ▪ Jongeren ▪ Zorgklanten, trede 1 en 2a (begeleiding en toeleiding naar participatie) ▪ Zelfstandigen met een hulpvraag ▪ Intensievere dienstverlening voor de Liemerse klanten door de extra middelen van Rijk en provincie. ▪ Versterk de rol als netwerkregisseur, schakel tussen de drie 'O's'¹. ▪ Extra aandacht voor schuldenproblematiek door inkomenscoaches ▪ Extra aandacht voor laaggeletterdheid
Organisatie-Inzet	▪ Aandacht voor professionalisering, voornamelijk in triple helix-constructies ▪ Sturing op uniforme uitvoering ▪ Digitalisering

¹ Overheid, Onderwijs, Ondernemers

Afkortingenlijst

AMR	Arbeidsmarktregio
BUIG	Gebundelde uitkering voor het bekostigen van de uitkeringen in het kader van de Participatiewet, IOAW, IOAZ en Bbz en voor de inzet van loonkostensubsidie
Bbz	Besluit bijstandverlening zelfstandigen
ESF	Europees Sociaal Fonds
EVA	Digitale instrumentengids voor gemeentelijke organisaties. Deze gids wordt gevuld met lokale instrumenten die bijdragen aan maximaal meedoen en/of begeleiding naar werk. EVA staat voor: Effectief, Vakbekwaam, Actueel
LDR	Landelijk Doelgroep Register
LEON	Leer- en Ontwikkelnetwerk
LKS	Loonkostensubsidie
LO	Levensonderhoud
NBW	Nieuw Beschut Werk
PRO	Praktijkonderwijs
RUO	Regionaal Uitvoerdersoverleg
SER	Sociaal Economische Raad
SZW	Ministerie van Sociale Zaken en Werkgelegenheid
Tozo	Tijdelijke Overbruggingsregeling Zelfstandig Ondernemers
VNG	Vereniging Nederlandse Gemeenten
VSO	Voortgezet speciaal onderwijs
WSP	Werkgeversservicepunt Midden-Gelderland

Meerjarenbegroting 2023 - 2026

Gemeenschappelijke regeling
Samenwerking De Liemers



RID De Liemers
REGIONAAL ICT EN INKOOP DIENSTENCENTRUM
voor de gemeenten Duiven, Westervoort en Zevenaar

Inhoud

Inhoud	2
Inleiding.....	4
Richtlijnen programmabegroting 2023 – 2026	7
BELEIDSBEGROTING	9
Programmaplan	10
1. Programma Bestuur.....	11
1.1 Bestuur.....	11
1.1.1 Wat willen wij bereiken?	11
1.1.2 Wat gaan we daarvoor doen?	11
1.1.3 Wanneer zijn we tevreden?.....	11
1.2 Ondernemingsraad	12
1.2.1 Wat willen wij bereiken?	12
1.2.2 Wat gaan we daarvoor doen?	12
1.2.3 Wanneer zijn we tevreden?.....	12
1.3 Wat mag het kosten?.....	12
2. Programma RID	14
2.1 Wat willen we bereiken?.....	14
2.2 Wat gaan we daarvoor doen?	14
2.3 Wie zijn daarbij betrokken?	15
2.4 Wanneer zijn wij tevreden?	16
2.5 Wat mag het kosten.....	16
3. Programma Inkoop.....	17
3.1 Wat willen we bereiken?.....	17
3.2 Wat gaan we daarvoor doen?	17
3.3 Wie zijn daarbij betrokken?	17
3.3 Wanneer zijn we tevreden?	17
3.4 Wat mag het kosten.....	18
4. Programma RSD	19
4.1 Algemeen (Ontwikkelingen).....	19
4.2 Kerntaak, missie, visie en doelstellingen.....	19
4.3 Wat willen wij bereiken.....	22
4.4 Uitgangspunten begroting 2023-2026	22
4.5 Wat gaan we daarvoor doen?	23
4.5.1 Unit Werk.....	23
4.5.2 Zorg en Ondersteuning.....	24
4.5.3 Specifieke doelgroepen	26

4.5.4.	Inkomensondersteuning.....	27
4.5.5.	Liemers Ondernemersportaal	27
4.6	<i>Deelprojecten gericht op bedrijfsvoering</i>	27
4.6.1.	Dienstverleningsconcept	27
4.6.2.	Interne organisatie	28
4.7	<i>Wanneer zijn we tevreden?</i>	29
4.8	<i>Wat mag het kosten?</i>	30
Beleidsindicatoren Sociaal Domein		31
BELEIDSPROGRAMMA		32
Paragrafen		32
5.	Weerstandsvormogen en risicobeheersing	33
6.	Onderhoud kapitaalgoederen	35
7.	Financiering.....	35
7.1.	<i>Bezuinigingen</i>	35
8.	Bedrijfsvoering	36
9.	Verbonden partijen	39
10.	Overzicht van baten en lasten.....	41
10.1	<i>Programma Bestuur</i>	42
10.2	<i>Programma RID</i>	43
10.3	<i>Programma Inkoop</i>	46
10.4	<i>Programma RSD</i>	47
Bijlage 1: WID.....		49
1.1	<i>Participatiebudget</i>	49
1.2	<i>Inkomensdeel</i>	49
1.3	<i>Dienstverlening</i>	51
Bijlage 2: Geprognosticeerde meerjarenbalans.....		53
	<i>Verloop Bestemmingsreserve Tozo</i>	53
	<i>EMU-saldo</i>	53
Bijlage 3: Taakvelden.....		54
Bijlage 4: Totaaloverzicht KPI's RSD vanuit Bestuurlijke opdracht 2021-2023.....		55

Inleiding

Voor u ligt de meerjarenbegroting van de Gemeenschappelijke regeling Samenwerking de Liemers 2023 tot en met 2026.

De meerjarenbegroting 2023 – 2026 van Gemeenschappelijke regeling Samenwerking de Liemers bevat de begrotingsinformatie voor de samenwerking op het gebied van ICT, Inkoop en Werk & Inkomen in het kader van de Participatiewet van de gemeenten Duiven, Westervoort en Zevenaar.

Uitgangspunten voor de samenwerking zijn:

- Vermindert de kwetsbaarheid van de organisatie;
- Verbetert de kwaliteit van het werk en dus de dienstverlening aan de burgers;
- Zaken worden efficiënter uitgevoerd;
- (wettelijke) Ontwikkelingen kunnen sneller worden opgepakt.

De drie Liemerse gemeenten hebben een gedeelde bestuurlijke visie op samenwerking:

Samenwerking is het, met behoud van de huidige bestuurlijke zelfstandigheid, vergroten van de gemeentelijke slagkracht door bundeling van ambtelijke expertise op strategisch, tactisch en operationeel niveau met als resultaat verhoogde kwaliteit, continuïteit en efficiëntie.

Kortom: een versterkte positie voor de drie gemeenten in de Liemers gericht op gezamenlijke uitvoering (bedrijfsvoering) van taken op Werk en Inkomen, ICT en Inkoop.

Beleidsbepaling – daar waar mogelijk op elkaar afgestemd – blijft bij de individuele gemeenten en de uitvoering en ontwikkeling van het beleid wordt door de samenwerking opgepakt. Gemeenten hebben wel aanvullend de mogelijkheid om diensten af te nemen.

Als er sprake is van beleid bij de individuele gemeenten en uitvoering door het samenwerkingsverband, is de juridische structuur (vorm) een hulpmiddel om deze uitgangspunten te borgen.

Als vorm voor de samenwerking is gekozen voor het treffen van een gemeenschappelijke regeling waarbij een openbaar lichaam wordt ingesteld. De samenwerking op alle drie de terreinen – ICT, Inkoop en Werk & Inkomen - zijn onder de werking van de gemeenschappelijke regeling gebracht.

Deze begroting 2023 – 2026 bestaat uit een Programmaplan. Dit plan bevat:

- de te realiseren programma's, met per programma de 'W'-vragen,
- de beleidsindicatoren;
- een overzicht van de baten en lasten per programma;

Daarna volgen de paragrafen zoals:

- Weerstandsvermogen en risicobeheersing;
- Onderhoud kapitaalgoederen;
- Financiering (inclusief onderbouwing van gerealiseerde bezuinigingen), Bedrijfsvoering;
- Verbonden partijen.

Tot slot is de Financiële begroting per programma opgenomen, waarin de financiële vertaling van het programmaplan heeft plaatsgevonden, inclusief de meerjarenraming met geprognosticeerde begin- en eindbalans.

Onzekerheden met betrekking tot deze meerjarenbegroting:

- Deze begroting wordt opgesteld in een roerige periode;
- Het AB heeft ingestemd met een aanpassing van de governance SDL;
- Bestuurdersrechtmatigheid moet ingericht worden;
- In 2021 heeft de RID een start gemaakt voor een bestuurlijk opdracht. Bij het opmaken van deze begroting is deze nog niet helder en niet vastgesteld. Daarom wordt in deze begroting daar nog geen rekening mee gehouden;
- Na het vertrek van de directeur RID in maart 2022 wordt deze functie tijdelijk waargenomen door de Algemeen directeur SDL, tot duidelijkheid is over de bestuurlijke opdracht RID;
- De RID heeft in 2020/2021 veel technische verstoringen gehad die de noodzaak 'basis op orde' de hoogste prioriteit gaven, maar door ook de steeds groter wordende cyber-criminaliteit en de aanbevelingen hierin is dit niet realiseerbaar binnen de huidige bezetting;
- Na afstemming met de opdrachtgevers is naar aanleiding van de Brief van de VNG inzake 'Cyberalert' waarin gemeenten opgeroepen wordt benodigde tijd, mensen en middelen vrij te maken om de digitale beveiliging in lijn te brengen met de actuele risico's van ransomware, voor 2022 aanbevolen om het financieel voordeel van 2021 te reserveren voor 2022 en vanaf 2023 structureel de lasten te verhogen met 2 ton;
- In 2021 heeft de RID Thinking Portfolio geïmplementeerd om hiermee meer inzicht in de projecten, belasting en verloop te krijgen. Dit is een pilot voor een periode van 3 jaar dus in 2023 moet hiervoor een evaluatie plaatsvinden, daarom zijn de kosten tot 2023 meegenomen;
- RID moet naast het vaststelling van de bestuurlijke opdracht investeren in een I-visie en I-strategie, waarin de SAAS ontwikkelingen en wensen van opdrachtgevers zijn meegenomen;
- Dit ook omdat veel kernapplicaties zoals DMS, Burgerzaken, Sociaal Domein, Omgevingszaken, Salarisadministratie hetzij door de gemeente hetzij door RID rond 2023 opnieuw aanbesteed moeten worden;
- De dienstverleningsovereenkomsten van de RID met WSP en de MGR eindigen 31-12-2022, omdat er geen zicht is of deze verlengd worden zijn de baten vanaf 2023 niet meer begroot;
- Er is onduidelijkheid over de afdeling Inkoop, maar er is nog geen officieel besluit genomen, daarom dit programma in lijn van het verleden begroot;
- De RSD heeft een nieuwe bestuursopdracht opgesteld voor de periode 2021 t/m 2023, vanaf 2024 wordt het re-integratiebudget en de kosten weer verlaagd;
- De dienstverleningsovereenkomsten RSD worden jaarlijks geactualiseerd;
- De contract voor Suite 4 Sociaal Domein vervalt, in 2022 zal het Programma van Eisen worden opgesteld maar de implementatie zal waarschijnlijk in 2023 plaatsvinden. Er is nog geen inzicht in de eenmalige kosten die dit met zich meebrengt en in hoeverre de cloudgang extra structurele kosten met zich mee zullen brengen. In deze begroting zijn de normale structurele lasten begroot. In de Tussenrapportage zullen wij de wijzigingen melden.
- Afhandeling Covid19. De terugvordering van de verstrekte bedrijfskredieten zal ook in 2023 extra tijd vergen van de RSD. Hiervoor is een bestemmingsreserve gevormd;
- Onduidelijk is of in 2023 en verder nog Begeleiding van of Schuldhulpverlening aan zelfstandigen nodig/wenselijk is, dit valt nu onder de DVO;
- De invoering van de nieuwe Wet Inburgering per 1 januari 2022 geeft nog veel onduidelijkheden over welke rol en wat de impact is voor de RSD, voor nu wordt het beperkt begroot in de DVO.

Al met al heel veel zaken waar nog geen duidelijkheid over is. Toch maken wij in deze begroting een zo goed mogelijke inschatting van de noodzakelijkheden en de wensen vanuit de gemeenten om de gevraagde dienstverlening te kunnen bieden.

Aangezien het bij veel zaken om aannames gaat (inschattingen m.b.t. formatie en kosten) gaan wij deze goed benoemen zodat eventuele verschillen in de realisatie te herleiden zijn.

Financiën

Op de vastgestelde Meerjarenbegroting 2022-2025 zijn wijzigingen doorgevoerd via de 1^e en 2^e tussenrapportage 2021. Deze zijn al verwerkt in een kolom 'Begroting 2022 nw' (na wijziging).

De begroting geeft een stijging weer van € 377.306,= ten opzicht van de gewijzigde begroting 2022. Deze kostenstijging is voor € 204.000,= om de digitale beveiliging in lijn te brengen met de actuele risico's. De overige stijging wordt veroorzaakt door de indexeringen van loonkosten en overige kosten.

Ontwikkeling

Er zijn enkele kernapplicaties die rond 2023 aanbesteed moeten worden, dit betekend voor de gemeenten en de RSD en RID extra werk. Maar voordat deze uitgezet kunnen worden moet er wel een digitale strategie zijn, waar willen wij naar toe met onze digitale dienst verlening. Deze kernvraag zal een speerpunt zijn in 2022 en kan eventueel later invloed hebben op deze meerjarenbegroting. Voor nu zijn de gebruikelijke budgetten voor de toekomstige jaren begroot. Ontwikkelingen als een cloudgang of digitaal klantenportaal zijn hierin nog niet meegenomen.

Algemeen Directeur SDL/Directeur RSD
Adjunct-directeur SDL/Directeur RID

Wilfred Hekkers
vacature

Richtlijnen programmabegroting 2023 – 2026

Algemene dekkingsmiddelen

De gemeenschappelijke regeling Samenwerking de Liemers (SDL) voert de werkzaamheden voor Werk en Inkomen gemandateerd uit. Dit houdt in dat de SDL geen algemene dekkingsmiddelen ontvangt.

Met ingang van maart 2020 is de Tijdelijke Overbruggingsregeling Zelfstandig ondernemers (Tozo) door de RSD via mandaat uitgevoerd voor de drie deelnemende gemeenten. De terugvorderingen van de verstrekte bedrijfskredieten Tozo zal ook in 2023 en volgende jaren een taak van de RSD zijn. Bij het toekennen van de Tozo-uitkeringen zijn hiervoor uitvoeringskosten ontvangen en (gedeeltelijk) in een bestemmingsreserve Tozo opgenomen. De uitvoeringskosten zullen ten laste van de bestemmingsreserve worden uitgevoerd.

Overhead

De kosten zijn conform de Iv3-informatievoorschriften aan de taakvelden toegerekend. In Bijlage 3 (pag. 54) wordt een overzicht van de taakvelden per programma en geconsolideerd weergegeven.

De begrote kosten voor 2023 zijn € 11.335.051,= hiervan wordt € 5.077.096,= toegerekend aan taakveld 0.4 Overhead, dit is 44,79%. Dit is een stijging van 4,51% t.o.v. de jaarstukken 2021. Dit komt door de stijging van de RID kosten die hoofdzakelijk betrekking hebben op overhead.

Personeelslasten

Bij bepaling van de loonkosten wordt rekening gehouden met bevorderingen naar de functieschaal en periodieke verhogingen waar per 1 januari 2023 recht op bestaat. De huidige CAO loopt tot 31-12-2022, de loonkosten zullen voor 2023 worden verhoogd met 1,9% zoals aangegeven in de septembercirculaire 2021.

BTW

Met ingang van 01-01-2018 valt de SDL niet meer onder de koepelvrijstelling en de transparantieregeling. Dit houdt in dat de gehele SDL voor de BTW ondernemer is geworden. De begroting gaat uit van de kosten exclusief BTW (conform de Wet op de Omzetbelasting 1968) doordat deze voor de SDL terug te vorderen zijn. De bijdragen worden met BTW gefactureerd naar de deelnemende gemeenten. Bij de deelnemende gemeenten is deze BTW niet geheel terugvorderbaar via de BTW-aangifte c.q. verrekenbaar met het BTW -Compensatiefonds. De lasten in de gemeentelijke begroting voor deelname aan de SDL kunnen hoger zijn dan de hier weergegeven lasten, omdat er een deel kostprijsverhogende BTW is ontstaan. Dit verschilt per gemeente omdat dit afhankelijk is van het geldende mengpercentage per gemeente.

VPB

De uitvoeringstaken van de GR aan de deelnemende gemeenten valt onder de Objectvrijstelling VPB voor samenwerkingsverbanden aangezien:

- De activiteiten verricht worden voor de in het samenwerkingsverband participerende overheidslichamen;
- De activiteiten onbelast zouden zijn als ze door de participant zelf zouden zijn verricht;
- De participanten naar evenredigheid van de afname van de activiteiten bijdragen aan het samenwerkingsverband.

Kapitaallasten

In 2021 is de Financiële verordening SDL geactualiseerd en is een aparte Nota activerings- en afschrijvingsbeleid GR SDL vastgesteld. Hierdoor is de afschrijvingssystematiek gewijzigd van Annuïtair naar Lineair.

Kapitaallasten bestaan uit de afschrijvingslasten en rentetoerekening.

De materiële vaste activa worden m.i.v. 2021 Lineair afgeschreven in maximaal:

Gebouwen	Nieuwbouw	50 jaar
	Renovatie, restauratie en verbouwingen	25 jaar
	Semi permanent	20 jaar
	Glasvezel	15 jaar
Meubilair	Kantoormeubilair	15 jaar
	Smartboards, beamers ,TV, presentatieschermen	5 jaar
ICT	Software Kernapplicaties	10 jaar
	Software	7 jaar
	Apparatuur tbv decentrale vaste werkplek	5 jaar
	Netwerk en bekabeling	5 jaar
	Hardware	4 jaar
	ICT techniek voor decentrale computerruimte	4 jaar
	Overige automatiseringsapparatuur	4 jaar
	Apparatuur tbv de mobiele werkplek	3 jaar
	Pilot projecten	3 jaar

Voor de toerekening van rente over de investeringen wordt de omslagrente berekend.

De omslagrente voor 2023 wordt gesteld op nihil. Behalve de werkelijke rente op leningen zal er geen rente worden toegerekend aan de investeringen.

Voor het gebruik van de glasvezelkabel is geparticipeerd in Stichting Samenwerkingsverband Glasvezelnetwerk. Dit betreft geen eigendom maar een gebruiksrecht. Daarom is deze activa geclassificeerd als materiële vaste activa waarop lineair wordt afgeschreven in 15 jaar.

Investeringen die individueel onder een verkrijgingsprijs van minder dan € 10.000,= blijven, worden niet geactiveerd, uitgezonderd gronden en terreinen. Deze laatst genoemden worden altijd geactiveerd. Maar deelinvesteringen lager dan € 10.000,= die onderdeel zijn van een totaalkrediet worden wel als zodanig geactiveerd.

Prijsstijgingen

In deze begroting zijn de overige kosten zo goed mogelijk ingeschat. Daar waar dit niet mogelijk was, is een inflatiecijfer gebruikt op basis van Nationale consumentenprijsindex (cpi), zoals weergegeven in de Septembercirculaire (1,6%).

Onvoorzien

In deze begroting is nergens een bedrag opgenomen voor onvoorzien. De lasten worden zo goed mogelijk ingeschat en begroot. Kostenoverschrijdingen of onvoorziene kosten worden via de tussenrapportage voorgelegd ter accordering door het bestuur.

BELEIDSBEGROTING

Programmaplan

Te realiseren programma's:

1. Bestuur
2. RID
3. Inkoop
4. RSD

Zie hierna de specificaties per programma.

Overzicht van de algemene dekkingsmiddelen

De GR Samenwerking de Liemers voert haar taken uit onder mandaat. De inkomsten bestaan daardoor uit doorbelasting van de kosten. Er zijn geen reserves of voorzieningen. De gemaakte kosten worden per jaar doorbelast waardoor er ook geen eigen vermogen is. Daarom zijn er geen algemene dekkingsmiddelen in deze begroting opgenomen.

Met ingang van 2020 is er een Bestemmingsreserve Tozo gevormd, omdat de uitvoeringskosten zijn toegekend voor de gehele duur van de afhandeling van de Tozo uitkeringen en Bedrijfskredieten. Bij de invoering werd uitgegaan dat de looptijd minimaal tot en met 2024 zou zijn maar door verlengingen en uitstel van de terugbetalingsverplichting kan deze zeker doorlopen tot 2026.

Overzicht van de kosten van Overhead

De programma's Bestuur en Inkoop zijn voor 100% Overhead. Voor de programma's RID en RSD valt een gedeelte onder de Overhead. Voor de specificatie verwijs ik naar bijlage 3 Taakvelden op pag. 53. Het percentage overheidskosten is 44,79%.

Bedrag voor de heffing voor de vennootschapsbelasting

De uitvoeringstaken van de GR aan de deelnemende gemeenten valt onder de Objectvrijstelling VPB voor samenwerkingsverbanden aangezien:

- De activiteiten verricht worden voor de in het samenwerkingsverband participerende overheidslichamen;
- De activiteiten onbelast zouden zijn als ze door de participant zelf zouden zijn verricht;
- De participanten naar evenredigheid van de afname van de activiteiten bijdragen aan het samenwerkingsverband.
- De dienstverlenings-overeenkomsten zijn van geringe omvang, hebben geen winstoogmerk of het doel om structurele overschotten te behalen.

Daarom is in deze begroting geen bedrag voor heffing voor de vennootschapsbelasting opgenomen.

Bedrag voor onvoorzien

In deze begroting is geen expliciet bedrag opgenomen voor onvoorziene uitgaven.

De lasten worden zo goed mogelijk ingeschat en op basis van de vastgestelde verdeelsleutels in rekening gebracht bij de deelnemende gemeenten. Als er toch onvoorziene uitgaven ontstaan, worden deze via de tussenrapportages voorgelegd aan het bestuur.

1. Programma Bestuur

1.1 Bestuur

1.1.1 Wat willen wij bereiken?

Het besturen van de Gemeenschappelijke regeling Samenwerking de Liemers, waarbij door samenwerking de dienstverlening op ICT-gebied, inkoop en het terrein van werk en inkomen, aan de deelnemende gemeenten goed verzorgd en gegarandeerd wordt.

1.1.2. Wat gaan we daarvoor doen?

Het bestuur van de Gemeenschappelijke regeling Samenwerking de Liemers (SDL) bestaat ten tijde van het opmaken van deze meerjarenbegroting uit het algemeen bestuur en het dagelijks bestuur.

Begin 2022 hebben de Raden van Zevenaar, Duiven en Westervoort ingestemd met de voorstellen tot wijziging van de GR Samenwerking de Liemers. De stukken gaan nu door naar de raad waarna het college deze mag tekenen.

Een eerste, kleine stap om te komen tot een grotere wijziging in 2022. We zullen samen gaan optrekken om de GR SDL totaal te herzien. Dit in het kader van de Wet gemeenschappelijke regelingen en wederzijdse behoefte bij de deelnemers.

Het algemeen bestuur wordt gevormd door de colleges van de drie aangesloten gemeenten. Het algemeen bestuur komt twee keer per jaar bijeen. In het midden van het jaar om jaarrekening en begroting vast te stellen, nadat de drie gemeenteraden gelegenheid hebben gehad hun zienswijzen in te dienen. En in het najaar om de tussenrapportage vast te stellen.

Het dagelijks bestuur vergadert minimaal drie keer per jaar, twee daarvan zijn voorbereidend voor het algemeen bestuur, enige weken voorafgaande aan de vergadering van het AB. De derde vergadering is aan het einde van het eerste kwartaal om de begroting en jaarrekening voorlopig vast te stellen en voor zienswijze naar de raden te sturen.

De rol van voorzitter van AB en DB wordt bij toerbeurt ingevuld door een van de burgemeesters, telkens voor de duur van twee jaar. Met ingang van 2023 zal deze functie vervuld worden door de burgemeester van Duiven. De secretarisrol wordt vervuld door de algemeen directeur SDL.

De algemeen directeur SDL fungeert als bestuurder voor de ondernemingsraad van de SDL.

Naast het bestuur heeft de SDL een ondernemingsraad. Deze raad vergadert ongeveer 5 keer per jaar.

1.1.3. Wanneer zijn we tevreden?

Gestreefd wordt naar een doelmatige en effectieve aansturing in samenspraak met de OR.

1.2. Ondernemingsraad

1.2.1. Wat willen wij bereiken?

De Ondernemingsraad wil fungeren als een betrouwbare, betrokken en transparante overlegpartner waarbij voortdurend gekeken wordt naar de balans tussen het collectieve belang van medewerkers en het organisatiebelang.

In 2023 zal de organisatie volop in beweging zijn, wat wordt de bestuurlijke opdracht van de RID, wat gaat er gebeuren met de Inkoopafdeling en natuurlijk zal de RSD ook weer een nieuwe opdracht moeten opstellen voor 2024 en verder.

In 2022 zal er weer een RIE worden uitgevoerd waar ook de OR bij betrokken zal worden en waarvan de uitvoering tot zeker in 2023 zal doorlopen.

Maar ook de verdere aanpak van de uitkomsten van het PSA-onderzoek. De uitwerking c.q. werking van een nieuw kantoorconcept zal op de agenda staan.

De OR is een klankbord dat vanuit alle lagen van de organisatie meedenkt. Als OR spelen wij een actieve rol, die in goed gesprek met de bestuurder is. Met deze speerpunten willen we bereiken dat medewerkers actief met de veranderingen in het werkveld dan wel de organisatie aan de slag kunnen. Uiteindelijk draagt het werk van de OR bij aan een optimaal werkende GR waar medewerkers met plezier werken.

1.2.2. Wat gaan we daarvoor doen?

We nemen initiatief in het inbrengen van onderwerpen van gesprek met de bestuurder. We leggen ons oor te luister bij de medewerkers. We denken graag mee in processen en laten ons scholen. We nemen de tijd om te evalueren en van feedback te leren. We trekken samen op met de andere Liemerse (G)OR-en.

1.2.3. Wanneer zijn we tevreden?

Als ons werk bijdraagt aan continue verbetering van de organisatie, zodat we een optimaal werkende GR hebben waar medewerkers met plezier werken.

1.3. Wat mag het kosten?

Bestuur	Rekening 2021	Begroting 2022 nw	Begroting 2023	Meerjarenbegroting		
				2024	2025	2026
Lasten	47.908	46.500	47.000	47.500	48.000	48.000
Baten	47.908	46.500	47.000	47.500	48.000	48.000
Saldo	0	0	0	0	0	0

Bestuur

Taakvelden	Realisatie 2021	Begroting 2022 nw	Begroting 2023	Begroting 2024	Begroting 2025	Begroting 2026
0.4 Overhead	47.908	46.500	47.000	47.500	48.000	48.000
Totaal	47.908	46.500	47.908	47.500	48.000	48.000

2. Programma RID

2.1 Wat willen we bereiken?

Het jaar 2022 staat in het teken van de basis op orde en de totstandkoming van de herijkte bestuurlijke opdracht RID.

De RID wil een goede, veilige en betrouwbare ICT-omgeving faciliteren. Hoe en in welke vorm is een speerpunt dat in 2022 verder uitgewerkt zal worden. In deze begroting zijn de lopende kosten voor personeel, infrastructuur en applicaties begroot in lijn met het verleden.

Wel is na vooroverleg met de opdrachtgevers een extra last opgenomen om de digitale beveiliging meer in lijn met de risico's voor ransomware te brengen, dit in lijn met het VNG/IBD-advies.

2.2 Wat gaan we daarvoor doen?

Het opstellen van een Bestuurlijke opdracht voor de RID waarin o.a. de volgende vragen aan de orde komen:

1. Heeft de Inkoopdienstverlening toekomst?
2. Hoe ziet de toekomst van Automatisering er uit?
3. Welke rol speelt RID in de Informatisering?
4. Is de governance structuur passen?

Tijdens de informatiebijeenkomsten bestuurlijke opdracht RID zijn hier eind 2021 de eerste stappen voor gezet.

Daarnaast zal samen met de opdrachtgevers een beleidsplan/strategie RID opgesteld worden, dit met de I-Visie en I-strategie van 2019-2020 als leidraad, maar met als doel een stip op de horizon. Hier zal samen met RID en RID contactpersonen in 2022 een start worden gemaakt.

De investeringen worden heroverwogen, vervangingen worden tegen het licht gehouden van de nieuwe bestuurlijke opdracht c.q. de stip op de horizon.

Doordat de kosten per gemeente niet altijd in lijn zijn met de verdeelsleutel of omdat niet alle gemeenten gebruik maken van dezelfde applicaties worden deze kosten op basis van het gebruik toegerekend aan de betreffende deelnemers, dit noemen wij de maatwerkprojecten.

De werkzaamheden van de RID zijn dus onder te verdelen in:

- Beheer en onderhoud basis = exploitatie
- Investerings (vervanging en nieuw) = Kapitaallasten
- Maatwerkprojecten

Al jaren is de werkdruk erg hoog en door de specialisaties van medewerkers de uitvoering erg kwetsbaar. In de PSA onderzoeken is dit ook duidelijk naar voren gekomen. Daarom is het ook een speerpunt dat de medewerkers van de RID een goede workload hebben en veilig en vertrouwd als een team samen de klus klaren. Hier is in 2021 al een begin mee gemaakt en zal verder uitgewerkt worden in 2022.

Ook zal er veel ingezet worden om de digitale beveiliging van de gemeenten in lijn te brengen met de actuele risico's van ransomware. Zo'n hack of cyberaanval raakt de dienstverlening van gemeenten en dus inwoners rechtstreeks. Het gevolg: geen uitkeringen, geen vergunningen, geen paspoorten, jaren werk dat verdwijnt en enorme financiële schade om de dienstverlening te herstellen. Gegevens worden gestolen of gemanipuleerd. Openbare voorzieningen komen in gevaar.

Op advies van de VNG/IBD wordt met name ingezet op de volgende vijf maatregelen:

1. **Up-to-date houden van de hard- en software.** Dit wordt steeds belangrijker. Hackers scannen continu het hele internet op zwakke systemen. Zodra een zwakke plek gevonden is, begint een stroom van aanvallen om deze zwakke systemen binnen te dringen. Het gaat er geavanceerder en professioneler aan toe dan vroeger. Patchmanagement en applicatie lifecycle management zijn daarmee essentieel geworden om zo goed mogelijk bij te blijven in deze wedloop.
2. **Twee- of meer factorauthenticatie.** Alleen gebruikersnaam en wachtwoord zijn inmiddels ontoereikend om ongeautoriseerde toegang tot systemen te houden. Twee- of meer factorauthenticatie (2FA/MFA) biedt een extra drempel en maakt het voor hackers moeilijker om systemen binnen te komen.
3. **Netwerksegmentatie.** Criminelen zullen, eenmaal binnen in een systeem, in toenemende mate proberen zoveel mogelijk systemen te besmetten of gegevens te stelen. Als systemen op basis van gevoeligheid en/of functionaliteit worden gescheiden dan wordt het lastiger om eenvoudig een olievlek te creëren in een hack om zo eenvoudig meerdere servers te 'besmetten'.
4. **Robuuste back-ups en het toetsen van het terugzetten van dit back-ups.** In de Liemerse omgeving wordt een 3-2-1 systeem voor back-ups gebruikt. De frequentie van deze 'restores' moet omhoog en worden uitgebreid naar pakweg zes tot acht kernsystemen.
5. **Testen en oefenen van ICT-crisisplannen.** Het ICT-crisisplan dient afgestemd te zijn op de gemeentelijke continuïteitsplannen.

2.3. Wie zijn daarbij betrokken?

RID zal samen met de I-functionarissen en managers van de deelnemende gemeenten en de portefeuillehouders een beleidsplan op zetten. Wat dan moet uitmonden in een herijkte bestuurlijk opdracht van de RID passend bij de huidige situatie en gericht op de toekomstige ontwikkelingen.

De RID contactpersonen zullen samen de RID de I-visie en I-strategie actualiseren en op verschillende punten nader uitwerken.

Door het gebruik van Thinking portfolio wordt inzicht verkregen in de lopende projecten, de stand van zaken qua planning en uitvoering maar ook qua financiën op deze projecten. De tool is 24/7 beschikbaar voor de RID, de RID-contactpersonen en de portefeuillehouders.

Voor de uitvoering van de cyberalerts ligt de grootste druk bij de RID, maar bepaalde stappen moeten afgestemd worden met de opdrachtgevers en gebruikers. In 2021 zijn hiervoor al de eerste stappen gezet door een onderhoudsvenster vast te stellen.

Verder wordt voor de volgende stappen externe expertise en mankracht ingezet.

1. Inzet van tijdelijk personeel om achterstanden weg te werken, procedures te optimaliseren. Maar ook structurele personeelsinzet verhogen. Verder extra tools voor de planning van updates, pentesten en kwetsbaarheidsscantoel voor hardening van hard- en software. Intensiveren van releasemanagement op de Citrix-omgeving.
2. Bij thuiswerken wordt de toegang al via MFA geregeld, dit moet uitgebreid worden naar MFA in de 'vertrouwde' omgeving.
3. De huidige procedures zijn niet toereikend, doel is een strikte netwerkscheiding als bedoeld in de BIO, dat houdt in extra hardware en firewalls.
4. RID voldoet op dit moment aan het minimum dat IBD stelt voor restoretest. Doel is dit aanzienlijk uit te breiden, hiervoor is naast mankracht om het uit te voeren extra opslagruimte nodig om de back-ups veilig te stellen.

5. Dit is voor de Liemerse omgeving nieuw, elke gebruikersorganisatie zal een plan moeten ontwikkelen waar het RID-plan dan op kan aansluiten. Testen dient te gebeuren vanuit het crisisplan van de gebruikersorganisatie en daarbij gaat het vooral om de kernprocessen.

2.4. Wanneer zijn wij tevreden?

- Wanneer de beveiliging is verbeterd en het risico op hacking aantoonbaar is verminderd.
- Dat er voor de medewerkers duidelijkheid is over de herijkte bestuurlijke opdracht RID, zodat de organisatie zich hierop kan focussen en medewerkers zich hieraan kunnen verbinden.
- Wanneer de samenwerking met en de tevredenheid bij de opdrachtgevers is gegroeid.

2.5. Wat mag het kosten

RID	Rekening 2021	Begroting 2022 nw	Begroting 2023	Meerjarenbegroting		
				2024	2025	2026
Lasten	5.364.201	5.743.908	5.938.039	6.098.249	6.224.143	6.280.395
Baten	5.364.201	5.743.908	5.938.039	6.098.249	6.224.143	6.280.395
Saldo	0	0	0	0	0	0

RID

Totaal Exploitatie RID

Taakvelden	Realisatie 2021	Begroting 2022 nw	Begroting 2023	Begroting 2024	Begroting 2025	Begroting 2026
0.1 Bestuur	45.890	48.500	48.500	49.000	49.500	50.000
0.2 Burgerzaken	87.540	135.000	136.000	152.450	159.954	156.877
0.4 Overhead	4.291.295	4.575.454	4.742.421	4.856.595	4.924.011	4.974.932
0.61 OZB Woningen	188.927	181.500	189.300	193.900	201.520	204.190
2.1 Verkeer en vervoer	96.350	120.000	99.500	103.600	104.210	104.320
3.3 Bedrijfsloket	24.829	31.000	41.600	48.222	49.353	49.995
7.4 Milieubeheer	16.661	17.000	17.500	18.000	18.000	18.000
8.1 Ruimtelijke ordening	137.117	141.900	149.000	152.500	175.000	177.500
8.3 Wonen en Bouwen	116.717	119.549	128.844	130.200	141.400	142.600
Totaal	5.005.326	5.369.903	5.552.665	5.704.466	5.822.948	5.878.413

3. Programma Inkoop

3.1. Wat willen we bereiken?

De toekomst van het team Inkoop ondergebracht bij de RID is onzeker. Bij het formuleren van een strategische visie in 2021 hebben de opdrachtgevers uitgesproken dat ze de inkoop weer intern willen gaan regelen. Hoe, wat en wanneer is nog niet duidelijk. In deze begroting is omdat er nog geen besluit is genomen de begroting voor Inkoop in lijn met voorgaande jaren daarom doorgezet. Hierbij willen wij de nadruk leggen op het feit dat inkopen een vak op zich is. Een vak dat steeds specialistischer wordt. Hoe kan op een rechtmatige en doelmatige manier aan inkoop en aanbesteding worden voldaan, waarbij ook de kansen op de markt optimaal benut worden.

Het inkoopbeleid is begin 2017 voor de Liemerse gemeenten en Samenwerking De Liemers vastgesteld. In dit beleid zijn een aantal inkoopbeleidsthema's verankerd:

- Duurzaamheid / Maatschappelijk verantwoord inkopen
- Social return on Investment
- Spend analyse

Landelijk is er op dit moment veel communicatie over het inkopen en aanbesteden van de (decentrale) overheid. Mede omdat de afhankelijkheid van leveranciers soms leidt tot absurde prijsstijgingen. Hoe kan dit doorbroken worden? Maar ook hoe gaat de digitalisering zich verder ontwikkelen en voor hoe lang is het verantwoord om nu een contract af te sluiten?

3.2. Wat gaan we daarvoor doen?

Om de inkoopfunctie beter en efficiënter in te regelen is de invulling van contractbeheer/-management een must. Zodat er een beter beeld is van wat we hebben, wanneer de contracten vervallen c.q. hoe de leveranciers voldoen. Maar ook in hoeverre leveranciers een bijdrage leveren aan de maatschappelijke ambities van de gemeenten.

De functie van contractbeheer/-management is in 2021 al open gesteld, maar door de huidige arbeidsmarkt, nog niet ingevuld.

Samen met de gemeenten zal verder invulling gegeven moeten worden aan de inkoop Liemers breed. Dit ook omdat van verschillende kernapplicaties het contract afloopt en deze vanuit de SDL-gedachte zoveel mogelijk geconverteerd zouden worden.

3.3. Wie zijn daarbij betrokken?

De opdrachtgevers zijn op dit moment in de lead om aan te geven hoe Inkoop verder vorm wordt gegeven binnen De Liemers. Blijft het gecentraliseerd of wordt het gesplitst over de gemeenten? En hoe dan de conversiegedachte verder vorm wordt gegeven.

3.3. Wanneer zijn we tevreden?

De RID is tevreden wanneer de opdrachtgevers tevreden zijn over de gezamenlijke uitvoering van het Inkoopbeleid en de samenwerking op de thema's duurzaamheid, maatschappelijke verantwoording en Social Return on Investment.

Maar ook als we aantoonbaar een efficiëntie verbetering en een kostenbesparing hebben kunnen realiseren.

3.4 Wat mag het kosten

Inkoop	Rekening 2021	Begroting 2022 nw	Begroting 2023	Meerjarenbegroting		
				2024	2025	2026
Lasten	217.445	281.436	287.675	294.053	294.053	294.053
Baten	217.445	281.436	287.675	294.053	294.053	294.053
Saldo	0	0	0	0	0	0

Taakvelden	Realisatie 2021	Begroting 2022 nw	Begroting 2023	Begroting 2024	Begroting 2025	Begroting 2026
0.4 Overhead	217.445	281.436	287.675	294.053	294.053	294.053
Totaal	217.445	281.436	251.196	294.053	294.053	294.053

4. Programma RSD

4.1. Algemeen (Ontwikkelingen)

De huidige bestuurlijke opdracht RSD loopt per 1-1-2024 formeel af. Onderstaand programma is gebaseerd op het voortzetten van de huidige RSD. De financiën zijn in deze begroting wel teruggebracht naar de oorspronkelijke situatie van voor de business case RSD. Zonder de extra financiële middelen zullen de doelstellingen in de loop van 2023 moeten worden bijgesteld. In juni 2023 zal er een nieuwe bestuurlijke opdracht RSD 2024-2026 worden voorgelegd aan de raden.

Verwachte herziening van de Participatiewet (PW)

De verplichte terugvordering, de boete en de kostendelersnorm staan onder druk. Nu er een nieuw kabinet is aangetreden, is de verwachting dan ook dat de PW in ieder geval op deze onderdelen zal worden herzien. Dit kan mogelijk leiden tot een lagere terugvordering, minder boetes en een hoger bedrag aan bijstandsverlening.

Breed Offensief

Het breed offensief is een brede agenda om de arbeidsmarktkansen voor mensen met een arbeidsbeperking te vergroten. Een aantal maatregelen uit die agenda vergen een wetswijziging, een wijziging bij lagere regelgeving of in de uitvoering. Op 13 april 2021 heeft de Tweede Kamer het wetsvoorstel controversieel verklaard. Dat betekent dat sommige maatregelen vooralsnog niet uitgevoerd worden. Het gaat hierbij om een inkomstenvrijlating voor arbeidsbeperkten die werken met LKS, een verbrede openstelling van de aanvraag jobcoaching en het wegnemen van een aantal knelpunten in de uitvoering. De Tweede Kamer moet nog in gesprek over de verdere behandeling. Voor als nog heeft dit geen plek op politieke agenda. Ondertussen klinkt er vanuit verschillende hoeken een steeds harder geluid om de participatiewet grondig te herzien. Naast het terugbrengen van de menselijke maat in wet- en regelgeving, moet het beleid eenvoudig, voorspelbaar en uitvoerbaar worden. Daarnaast moet het meer gebaseerd zijn op vertrouwen en moet het stimuleren om te participeren. De verwachting is dan ook dat er in 2022 minimale wijzigingen volgen en vooral wordt ingezet op een herziening van de wet.

Loonkostensubsidie (LKS)

Met ingang van 2022 is de financieringssystematiek van loonkostensubsidie (LKS) gewijzigd. Dit was eerder onderdeel van het BUIG budget en wordt nu apart gefinancierd op basis van de realisatie van het jaar ervoor. Deze verandering moet gemeenten stimuleren om loonkostensubsidie actiever in te zetten. Binnen de arbeidsmarktregio wordt besproken hoe het instrument ook ingezet kan worden voor mensen met een tijdelijk verminderde loonwaarde, zoals bijvoorbeeld statushouders of mensen die langdurig bijstand ontvangen. Hierdoor zal de inzet van LKS toenemen.

Gemeenten blijven tot 2 jaar na inzet van loonkostensubsidie re-integratie verantwoordelijk bij ziek uitdiensttreding en WW verstrekking door UWV. Hierdoor ontstaat een toenemende nieuwe doelgroep, die geen uitkering ontvangt maar wel onderdeel is van de caseload en inspanningen en inkoop vraagt om aan het werk te komen.

4.2. Kerntaak, missie, visie en doelstellingen

Kerntaak

De RSD maakt sinds 1 januari 2011 onderdeel uit van de Gemeenschappelijke regeling Samenwerking de Liemers. Dit is een samenwerkingsverband van de gemeenten Duiven, Westervoort en Zevenaar. De RSD is voor deze gemeenten de uitvoeringorganisatie voor de volgende wetten:

- De Participatiewet (m.u.v. beschut oud);
- De Wet Inkomensvoorziening oudere en gedeeltelijk arbeidsongeschikte werkloze werknemers (Ioaw);
- De wet Inkomensvoorziening oudere en gedeeltelijk arbeidsongeschikte gewezen zelfstandigen (Ioaz);
- Het Besluit bijstand zelfstandigen (Bbz) tot 1 januari 2020;
- Besluit bijstand zelfstandigen onderdeel Buig na 1 januari 2020;
- M.i.v. 2022 wijzigen de regels rond LKS, de werkzaamheden LKS zullen hierdoor aanzienlijk toenemen.

Bijzondere regeling en kostenvergoeding vanuit ministerie:

- Tijdelijke overbruggingsregeling zelfstandig ondernemers (Tozo).

Daarnaast voert de RSD, op basis van dienstverleningsovereenkomsten, in opdracht van de deelnemende gemeenten de volgende taken structureel uit:

- De wet Kinderopvang, beleid en uitvoering aanvullende regelingen Sociaal medische indicatie en uitbetaling;
- Uitbetaling bijzondere bijstand, minimaregelingen;
- Uitbetalingen voorzieningen WMO, Wmo-begeleiding en Jeugdzorg;
- Adresonderzoeken voor zowel Bijz. Bijstand als WMO;
- Applicatiebeheer;
- Suwi-netbeheer;
- Beheer cognos;
- Verbijzondere interne controle P-Wet, IOAW, IOAZ, BBZ, TOZO, LKS, IB-signalen;
- Managementinformatie;
- Participatie binnen de diverse sociale teams;
- Advisering zelfstandig ondernemers;
- Eerste aanspreekpunt voor zelfstandigen met schulden;
- Onderdelen van de Wet inburgering met ingang van 01-01-2022.

Daarnaast worden in overleg soms enkele eenmalige werkzaamheden uitgevoerd die met name raakvlakken hebben met onze doelgroep. Hiervoor wordt dan afzonderlijk een offerte gemaakt.

Tot slot heeft de RSD naar de gemeenten een beleidsadviserende en een beleidsvoorbereidende taak m.b.t. wetten en regelingen op het beleidsterrein van Werk en Inkomen.

De nieuwe bestuurlijke opdracht 2021-2023

De nieuwe opdracht is ingegeven door een aantal uitgangspunten:

- De decentralisaties vragen van de gemeenten en RSD dat zij de inwoner meer centraal stellen, meer uitgaan van eigen regie van de inwoner en de dienstverlening aan de inwoner meer integraal (vanuit één loket) aanbieden;
- De economische situatie is vanwege Covid 19 en de oorlog in Oekraïne erg onzeker. Uiteraard biedt dit ook kansen op nieuwe banen;
- Invulling geven aan de veranderende rol van de (lokale) overheden; meer inzetten op regievoering en op het verbinden van Ondernemers, Overheid en Onderwijs.
- Uitstroomkansen voor klanten verbinden aan de ontwikkelagenda Economie en Werk van de gemeenten.
- Maximaal gebruik maken van de steun- en herstelpakketten t.b.v. de arbeidsmarktregio Midden Gelderland.
- Inzetten op vakmanschap en op werkmethoden die bewezen effectief zijn.

In haar nieuwe opdracht maakt de RSD gebruik van de veranderende arbeidsmarkt. De RSD staat midden in de samenleving en is, in samenwerking met (lokale) werkgevers en onderwijs, de motor achter de doorontwikkeling van de inclusieve Liemerse arbeidsmarkt.

De RSD is de verbindende schakel in het brede sociale domein en draagt zodoende bij aan de ontschotting van diensten en budgetten op het terrein van WMO, Jeugdzorg en Participatiewet.

Dat doet de RSD als netwerkorganisatie waarbinnen de vraag van (lokale) werkgevers en het 'ken je klant principe' centraal staan. Een netwerkorganisatie die steeds zorgvuldig bepaalt wat zij zelf moet doen en wanneer zij gebruik moet maken van de diensten van anderen.

De RSD is een betrouwbare en innovatieve partner die economische ontwikkelingen en kansen voor ondernemers verbindt. In samenwerking met het Werkgeversservicepunt Midden-Gelderland is de RSD binnen de regionale arbeidsmarkt de voorkeursleverancier van werknemers met een afstand tot de arbeidsmarkt.

Intensieve samenwerking met ondernemers en onderwijs bieden daarbij ook kansen voor werknemers met een arbeidsbeperking of een migratieachtergrond. De RSD heeft haar klanten in beeld, weet welke klanten welke potentie hebben en heeft het vakmanschap in huis om klanten op maat te bedienen.

In de nieuwe opdracht richt de dienstverlening van de RSD zich op het werk-fit maken en bemiddelen van klanten met een grotere afstand tot de arbeidsmarkt. De RSD realiseert dit door, in haar Unit Werk, krachtige en innovatieve trajecten en projecten te ontwikkelen die deels in eigen beheer en deels samen met ondernemers en onderwijs worden uitgevoerd.

Visie

De visie van de RSD op de dienstverlening aan de inwoners van de gemeenten gaat uit van kernwaarden die de RSD, als onderdeel van haar DNA, heeft vastgesteld. In deze waarden zijn de uitgangspunten voor de nieuwe opdracht van de RSD herkenbaar. Deze waarden zijn:

<i>Perspectief</i>	We zoeken samen met de inwoners naar een aantrekkelijk perspectief en doen een beroep op zelfstandigheid en eigen kracht.
<i>Maatwerk</i>	We onderzoeken gezamenlijk met de individuele inwoner en onze netwerkpartners de behoeften en de mogelijkheden van individuele inwoners en doen wat nodig is.
<i>Vakmanschap</i>	Wij zijn professionals. We werken methodisch en bieden continuïteit. Onze medewerkers zijn (zelf)kritisch, hebben een lerende houding en zoeken actief de samenwerking met de netwerkpartners.



Missie

Deze visie is, in lijn met de nieuwe opdracht, vertaald naar de volgende missie:

Vanuit onze verantwoordelijkheid voor de uitvoering van de Participatiewet, werken wij samen met partners in het sociaal domein en zijn wij de verbindende factor. Als netwerkorganisatie zijn wij de regisseur van de (door)ontwikkeling van de inclusieve Liemerse arbeidsmarkt.

Randvoorwaarden

Aan de uitvoering van de opdracht zijn een aantal randvoorwaarden verbonden.

- De gemeenten nemen een regierol met betrekking tot verdere ontschotting van het sociaal domein om te komen tot vernieuwing van de samenwerking van de ketenpartners in dit domein.
- De RSD beperkt haar dienstverlening aan klanten, ingedeeld op trede 1, tot een betrouwbare verstreker van een P-wet uitkering en tot actieve doorverwijzing naar dagbesteding of andere maatschappelijke participatie. Wanneer de gemeenten voor deze groep van de RSD meer regie wensen, kan dit door middel van een dienstverleningsovereenkomst aan de RSD worden uitbesteed.
- De doelstellingen opgenomen in de KPI's worden behaald doordat de gemeenten besloten de opdracht van de RSD in 2021 voort te zetten en hiervoor de benodigde middelen beschikbaar te stellen.

4.3 Wat willen wij bereiken

Doelstellingen

De bestuurlijke opdracht van de RSD is uitgewerkt in KPI's, met bijbehorende doelstellingen en targets. Deze zijn uitgewerkt op basis van:

- klantwaarde (het perspectief van de inwoners en werkgevers),
- medewerker waarde (het perspectief van de medewerkers van de RSD) en
- financiële waarde (het perspectief van de organisatie).

De bestuurlijke KPI's zijn opgenomen in bijlage 4 van deze meerjarenbegroting.

4.4 Uitgangspunten begroting 2023-2026

- De meerjarenbegroting 2023-2026 volgt de deelprojecten die de RSD in het implementatieplan heeft ingericht. Deze worden vanuit de kostenplaats exploitatie gevoed.
- In deze begroting 2023 is uitgegaan dat aan de RSD een bedrag van € 2.579.451,- van het totale Participatiebudget 2023 wordt toegekend voor het activeren, re-integreren en aan het werk helpen van haar klanten. De bijdrage aan het Regionaal Werkgeversservicepunt wordt door de individuele gemeenten separaat in hun gemeentebegroting opgenomen.
- Voor de doorrekening naar het programma Dienstverlening is de gerealiseerde dienstverleningsovereenkomsten 2021 met de deelnemende gemeenten het uitgangspunt aangevuld met nieuwe ontwikkelingen.

4.5 Wat gaan we daarvoor doen?

Deelprojecten gericht op Werk & Inkomen

In dit hoofdstuk gaan we nader in op de deelprojecten uit het implementatieplan die direct zijn gerelateerd aan de dienstverlening aan onze klanten. We geven aan wat de ontwikkelingen zijn en waar we in 2023 en verder op inzetten.

4.5.1. Unit Werk

In de Unit Werk worden klanten werk-fit gemaakt, bemiddeld naar passend werk en ook steeds meer klanten worden er aan het werk gehouden. Binnen de Unit werken gespecialiseerde klantmanagers in Zorg & Ondersteuning, Activering en Bemiddeling. Daarnaast hebben wij expertise ingericht op jongeren, statushouders en arbeidsbeperkten.

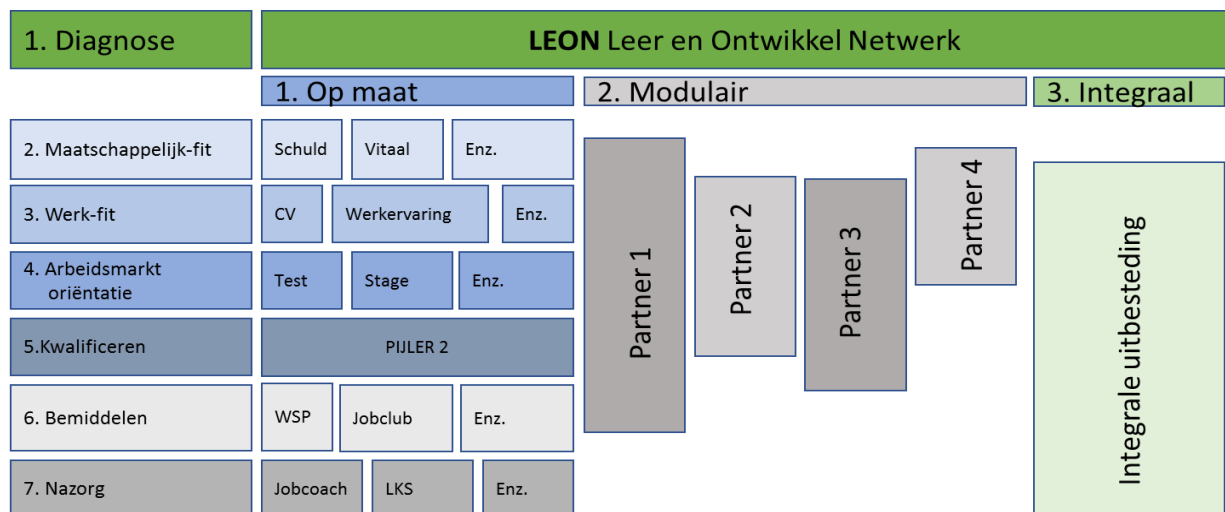
Iedere klant doorloopt als eerste de diagnosefase waarna er voor elke klant (met een overbrugbare afstand tot de arbeidsmarkt) een passend plan van aanpak richting werk wordt opgesteld. De klantmanagers zijn de trajectbegeleiders die dit plan van aanpak, samen met de klant, realiseren.

	1. Diagnose	PPS en eventueel aanvullend psychosociaal of medisch onderzoek	Intake	Onderzoek 'Werk & Carrière'
Activering	2. Maatschappelijk-fit	Voldoende in balans m.b.t.: gezondheid, financiën, taal, sociaal (eenzaamheid), gezin, digitale vaardigheden enz.		Niet oplosbaar: trede 1, tijdelijk trede 2A, geen belemmering 2B
	3. Werk-fit	Normaal dag- nacht ritme, kan functioneren in arbeidsproces, sollicitatievaardig en basis CV op orde		Trede 2B, 3, of 4
	4. Arbeidsmarkt oriëntatie	Helder beeld van eigen kunnen in relatie tot arbeidsmarkt. Uitstroom profiel gereed		Trede 3 of 4
	5. Kwalificeren	Certificeren en/of kwalificeren voor beroepsonderwijs		Trede 3 of 4
Bemiddeling	6. Bemiddelen	Actieve bemiddeling op basis van uitstroomprofiel		Trede 5 of 6
	7. Nazorg	Monitoring LKS / Jobcoach, werkbezoek, opnieuw bemiddelen bij einde contract, samen met UWV		Trede 5 of 6

Wanneer de klant naar werk is bemiddeld, eindigt de relatie met de RSD niet meteen. De RSD biedt nazorg. Zowel voor klanten die regulier uitstromen naar betaald werk als voor klanten die voor jobcoaching en of een loonkostensubsidie afhankelijk blijven van de RSD. Door de relatie met de klant te behouden, wordt vroegtijdige uitval voorkomen en kan de klant, bij beëindiging van de arbeidsovereenkomst, snel naar ander werk worden doorbemiddeld.

LEON

In 2020 is LEON, het Leer En Ontwikkel Netwerk van de RSD, van start gegaan. Door het voeren van een gerichte inkoop van diensten en door strategische samenwerking met netwerkpartners ontstaat er een passend aanbod voor elke klant.



In de 'op maat' variant bestaat het aanbod uit losse programmaonderdelen die de klant stap voor stap werk-fit maken en voorbereiden op betaald werk. In de 'modulaire' variant verzorgt een netwerkpartner van de RSD een aantal opeenvolgende fasen in het werk-fit worden en de uitstroom naar betaald werk. In de 'integrale' variant wordt de begeleiding integraal overgedragen aan een netwerkpartner. Deze maakt de klant werk-fit en begeleidt de klant naar betaald werk.

Vanaf 2021 is LEON doorontwikkeld. De diensten van netwerkpartners zijn periodiek getoetst op effectiviteit. Kwantitatieve data zijn uit het systeem gehaald, aanvullend zijn klantmanagers en klanten bevraagd op ervaringen en resultaat. Er is kritisch gekeken naar de meerwaarde en resultaten van gecontracteerde partners alvorens het jaarcontract werd verlengd.

In 2022 ligt de focus op scherpte krijgen in de verschillen in aanpak per aanbieder en klantmanagers aanleren om bewust(er) tot een instrument te kiezen.

Belangrijk blijft dat de RSD voor minimaal 90% van haar klanten (met een overbrugbare afstand tot de arbeidsmarkt) een passend re-integratie aanbod heeft.

Jongerenloket

Ook de dienstverlening aan jongeren tot 27 jaar is gepositioneerd binnen de Unit Werk. Deze dienstverlening wordt verzorgd door het jongerenloket. Hier werken gespecialiseerde klantmanagers. Zij zorgen voor coaching van jongeren met en zonder uitkering, begeleiding naar school of werk, de rechtmatige verstrekking van een uitkering en de verstrekking van loonkostensubsidie. Het jongerenloket van de RSD staat in de regio bekend als een pro-actieve partner, die aansluit bij de belevingswereld van de jongere en die zoekt naar maatwerktrajecten voor deze doelgroep.

De dienstverlening van het Jongerenloket wordt geëvalueerd en geoptimaliseerd.

4.5.2. Zorg en Ondersteuning

De klantgroep met een onoverbrugbare afstand tot de arbeidsmarkt ontvangt basis dienstverlening van team Zorg & Ondersteuning. Het betreft hier veelal mensen met zware of meervoudige problematieken en klanten die tegen de pensioengerechtigde leeftijd zitten. Sommigen van hen hebben een indicatie dagbesteding.

Basisdienstverlening houdt in: het rechtmatig verstrekken van een uitkering en een verkenning alsook doorverwijzing naar dagbesteding of andere maatschappelijk participatie als bijvoorbeeld vrijwilligerswerk of activerend werk.

Met de opdracht 2021 -2023 neemt RSD 15% van de klanten zorg en ondersteuning (peildatum 01-01-22) actief in begeleiding om het succes op aanvaarden van hulp of starten van vrijwilligerswerk te vergroten.

Team Zorg & Ondersteuning draagt deze klanten warm over naar ketenpartners in het sociaal team, schuldhulpverlening, welzijn of andere maatschappelijke partners.

Ook maakt de RSD de klant attent op de RSD app, waarin vrijwilligers-vacatures en gratis ondersteuningsaanbod vanuit de sociale kaart staan vermeld. De klant kan via de app ook in contact treden met zijn klantmanager als er vragen of ontwikkelwensen zijn.

Daarnaast voert de RSD maandelijks, bij minimaal 20 klanten uit trede 1, een hercontrole uit. Met deze controle wordt de rechtmatigheid van de uitkering vastgesteld en wordt beoordeeld of er toch nog arbeidsperspectief bestaat.

Ook in 2022 beperkt de RSD zich voor deze groep tot de beschreven basisdienstverlening. Wanneer gemeenten willen dat de RSD meer regie voert op deze doelgroep, kunnen zij dit met een dienstverleningsovereenkomst bij de RSD inkopen.

Werken in de keten

Van de inwoners die RSD begeleidt, ondervindt het merendeel belemmeringen op verschillende vlakken. De inwoner heeft dan ook veelal een netwerk van professionals en familie om zich heen. Het is noodzakelijk om doelen met elkaar af te stemmen om elkaar niet tegen te werken, maar te versterken. Hierbij kunt u denken aan Schuldhulpverlening, GGZ behandeling, opvoedondersteuning etc.

RSD werkt dan ook actief mee aan het organiseren of deelnemen van multi disciplinaire overleggen. Dit kost de medewerker extra tijd, maar levert ook op dat hulp- en dienstverlening elkaar versterkt en daardoor bestendigt.

Aansluiting sociaal team

Aangezien een groot deel van de klanten van de RSD bekend is met multi-problematiek, is er veel belang bij een goede samenwerking tussen de RSD en de sociale teams in de Liemers. Met de inzet van verbindingsofficieren is een schakel tussen sociale teams en RSD aangebracht. De verbindingsofficieren sluiten aan op de geldende werkwijze en visie van het betreffende sociaal team. Hiermee worden Zorg en Werk en Inkomen aan elkaar verbonden. Daarnaast helpen de verbindingsofficieren om op individueel medewerkersniveau de verbinding tussen gemeente en RSD te leggen ten behoeve van samenwerking rondom een individuele klant. De RSD wil samen met de sociale teams, de mogelijkheden verkennen om tot een vernieuwing in samenwerking te komen. Dit, zoals beschreven in de randvoorwaarden (paragraaf 4.2.), in samenwerking met en onder regie van de drie gemeenten.

Vooralsnog wordt de samenwerking met de sociale teams via verbindingsofficieren gecontinueerd. De RSD zal daarbij altijd actief de verbinding met de sociale teams zoeken en gericht zijn op verbetering/optimalisatie van de samenwerking.

Nog liever draagt de RSD, onder regie van de gemeenten in 2023 en opvolgende jaren, bij aan vernieuwing van de samenwerking, gericht op werkelijk integrale (vanuit één loket) bediening van de inwoners.

4.5.3 Specifieke doelgroepen

Statushouders

Het aantal mensen met een migratieachtergrond blijft de komende jaren groeien. Op dit moment heeft 1/3 van de mensen die een uitkering van de RSD ontvangen een migratieachtergrond. Een groot deel van hen is niet zelfredzaam en mist de aansluiting. Mensen missen de aansluiting met het (verenigings-)leven in de Liemers, met het onderwijs en met de arbeidsmarkt. Om deze groep effectief te kunnen re-integreren naar werk, werkt de RSD op uitvoeringsniveau met gespecialiseerde klantmanagers. De RSD werkt hierbij nauw samen met de casusregisseurs van de gemeenten, Sociale teams, Vluchtelingenwerk, welzijnsorganisaties en diverse andere maatschappelijke partners. Ook de inzet van tolken is regelmatig noodzakelijk (meestal via de tolkentelefoon).

Vanaf 2022 voert de RSD een deel van de inburgeringswet uit. De RSD is ten eerste verantwoordelijk voor de onderdelen werk en inkomen bij de zogenaamde brede intake. Klantmanagers van de RSD stellen samen met de casusregisseur van de gemeente een plan van aanpak op. Doel hiervan is dat de statushouder al vanaf het begin van zijn of haar inburgering ook start met re-integratie naar werk of participatie. Voor de mensen die vanaf 2022 verplicht moeten inburgeren, zijn in regionaal verband duale inburgeringstrajecten ingekocht; een leerroute, een werkroute en een zelfredzaamheidsroute. Daarnaast werkt de RSD binnen het eigen Leer- en ontwikkelnetwerk (LEON) nauw samen met gespecialiseerde contractpartijen. Ook is er samenwerking met diverse netwerkpartners op het gebied van taalachterstand en cultuurverschillen. Om de trajecten succesvol te laten verlopen, is voortdurende, intensieve afstemming met alle betrokken partijen noodzakelijk.

Daarnaast is de RSD verantwoordelijk voor het financieel ontzorgen van de statushouders. Dit houdt in dat RSD de eerste 6 maanden de vaste lasten (huur, gas, water, licht en de zorgverzekering) rechtstreeks vanuit de uitkering doorbetaalt aan de betreffende verhuurder, leverancier en zorgverzekeraar. Hoewel het een overzichtelijke taak lijkt, is het toch arbeidsintensief. In het begin ontvangen statushouders bijvoorbeeld nog geen toeslagen van de Belastingdienst. Bij doorbetaling van de vaste lasten, blijft dan onvoldoende geld over om van te leven. Om toch over voldoende leefgeld te beschikken, verstrekt de RSD voor de eerste maanden een lening. Bij ontvangst van de toeslagen wordt de lening met een deel van de toeslagen verrekend.

Klanten met een arbeidsbeperking

Het aantal mensen met een arbeidsbeperking, dat met hulp van de RSD aan het werk is gekomen, groeit al jaren. Sinds de instrumenten loonkostensubsidie en jobcoaching voor een bredere doelgroep worden ingezet, is het aantal uitplaatsingen verder toegenomen. De verwachting is dat deze beweging “van uitkering naar werken met ondersteuning” zich de komende jaren zal blijven voortzetten. De RSD besteedt hierdoor een steeds groter deel van haar dienstverlening aan inwoners die geen uitkering van de RSD ontvangen.

Voor klanten met een arbeidsbeperking worden gespecialiseerde klantmanagers ingezet. Deze klantmanagers hebben een prominente rol in het onderhouden en uitbouwen van het netwerk en het verbinden met de (interne) samenwerkingspartners. Tegelijkertijd verzorgen ze ook de specialistische kennisoverdracht naar de collega's binnen de RSD. Door intensieve samenwerking met het praktijkonderwijs en het VSO stromen jongeren met een arbeidsbeperking vaak direct vanuit school door naar werk. Mensen van 27 jaar en ouder worden bemiddeld via de reguliere bemiddelingskanalen (LEON-partners, RSD en WSP). In de meeste gevallen is er sprake van tijdelijke arbeidscontracten. Wordt een tijdelijke arbeidsovereenkomst niet verlengd, dan pakt de RSD de bemiddeling naar nieuw werk ruim voor het einde van het arbeidscontract weer op. Dit is altijd maatwerk en arbeidsintensief.

Samen met de ROC's blijft er extra aandacht voor de begeleiding van jongeren met een arbeidsbeperking op het MBO en voor de overgang van school naar werk. De intensieve samenwerking met verschillende vormen van onderwijs voor jongeren met een ernstige studiebelemmering en de afdelingen Jeugd en WMO van gemeenten wordt gecontinueerd.

4.5.4. Inkomensondersteuning

In 2020 is de rol van de klantmanagers Inkomen getransformeerd naar de rol van Inkomenscoach. Dit houdt in dat de Inkomenscoach niet alleen het recht op uitkering beoordeelt, maar ook met een integrale blik kijkt naar de inkomens- en uitgavensituatie van de klant. Zo kijkt de Inkomenscoach of de klant toeslagen ontvangt van de belastingdienst. Is dit niet het geval of dienen de toeslagen door de inkomstendaling te worden gewijzigd, dan verwijst de Inkomenscoach de klant door naar de Sociaal raadslieden. Ook geeft de Inkomenscoach voorlichting en verwijst actief naar bijzondere bijstand en schuldhulpverlening. De Inkomenscoach monitort ook of de klant daadwerkelijk actie heeft ondernomen. Wanneer de klant hiertoe niet zelf in staat is, wordt hij/zij hiermee geholpen.

Ook besteden de Inkomenscoaches aandacht aan de overgang van uitkering naar betaald werk. Veel klanten vinden dit onoverzichtelijk en zijn gespannen over de inkomensval. De inkomenscoaches ondersteunen de klant om deze overgang geleidelijk en soepel te laten verlopen.

4.5.5. Liemers Ondernemersportaal

Het ondernemersportaal van de RSD helpt zelfstandig ondernemers met (tijdelijk) financiële problemen die het voortbestaan van hun bedrijf bedreigen. In bepaalde gevallen kan de ondernemer ondersteuning krijgen. Bijvoorbeeld door een rentedragende lening of door een aanvulling op het inkomen tot bijstandsniveau. Het ondernemersportaal begeleidt ook klanten die d.m.v. het starten van een eigen onderneming (gedeeltelijk) uit de uitkering willen stromen. Daarnaast is de RSD de toegangspoort voor schuldhulpverlening voor zelfstandigen. De RSD voert deze werkzaamheden niet zelf uit, maar besteedt dit uit aan partners die hierin gespecialiseerd zijn.

4.6 Deelprojecten gericht op bedrijfsvoering

In dit hoofdstuk gaan we nader in op de deelprojecten uit het implementatieplan die direct of indirect gaan over de bedrijfsvoering van de RSD. We geven aan wat de ontwikkelingen zijn en waar we verder op inzetten.

4.6.1. Dienstverleningsconcept

Branding en Marketing

De RSD heeft zich de afgelopen jaren positief weten te profileren binnen de Liemers, de arbeidsmarktregio, maar ook landelijk.

De komende jaren besteedt de RSD middels gerichte marketing aandacht aan haar naamsbekendheid en imago. De tevredenheid van klanten en netwerkpartners wordt gemeten en de uitkomsten worden meegenomen in bijstellingen van het marketing- en communicatieplan. In dit plan wordt ook nadrukkelijk aandacht besteed aan een social media strategie.

Een blijvend punt van aandacht is klantgerichte communicatie. Alle schriftelijke standaardcommunicatie is omgezet naar taalniveau B1. Medewerkers worden getraind in het schrijven op B1 niveau zodat ook alle vrije correspondentie aan dit taalniveau voldoet.

Jaarlijks wordt er een intern communicatieplan opgesteld. Door planmatig te werken aan interne communicatie blijven medewerkers maximaal verbonden met de opdracht van de RSD.

Netwerorganisatie

Netwerken is een cruciaal onderdeel van het dienstverleningsconcept van de RSD. Het netwerk van de RSD is divers en bestaat uit werkgevers(organisaties), zorg- en welzijnsinstellingen, re-integratieorganisaties, onderwijsinstellingen en afdelingen van gemeenten. Dit netwerk wordt op dit moment vooral ontsloten door het management en beleids- en projectmedewerkers.

De RSD zet actief en met prioriteit in op ontsluiting van het netwerk voor medewerkers op uitvoerend niveau. De RSD doet dit bijvoorbeeld door klantmanagers de ruimte te geven om met klanten mee te gaan naar organisaties, door deel te nemen aan multidisciplinaire overleggen en door casuïstiekbesprekingen te organiseren samen met netwerk- en ketenpartners.

De RSD heeft haar netwerk en de sociale kaart van de regio beschreven. Er is middels een plan structureel aandacht aan het onderhouden en uitbouwen van het netwerk van de RSD.

Social Return

Social Return zal binnen het verband van de MGR worden doorontwikkeld tot een regionale aanpak. Daarbij ligt de nadruk op het creëren van uitstroomkansen en strategische samenwerking met werkgevers. Dit leidt jaarlijks tot een gericht plan van aanpak voor Social Return binnen de arbeidsmarkregio midden Gelderland.

4.6.2. Interne organisatie

Kwaliteit administratieve processen

Het Project Administratieve Lastenverlichting (PAL) is begin 2020 afgerond. Na afloop van dit project heeft de RSD haar kernprocessen eenduidig en uniform ingericht en beschreven. De administratieve last is verminderd en administratieve taken zijn binnen de juiste functies belegd.

Ook zijn er keuzes gemaakt m.b.t. stuurinformatie. Het is duidelijk op welke indicatoren de RSD moet rapporteren (CBS) en wil rapporteren (managementinformatie). De Suite is waar mogelijk hierop ingericht, er zijn duidelijke KPI's vastgesteld en er wordt maandelijks een rapportage opgesteld en gedeeld met de accountmanagers en portefeuillehouders.

Organisatiecultuur en leiderschap

De RSD ontwikkelt zich de komende jaren verder tot een integraal werkende, lerende netwerorganisatie die werkt met teams die hun werk zo veel mogelijk zelf organiseren. Deze ontwikkeling vraagt om andere competenties en vaardigheden en heeft daarom impact voor de medewerkers van de RSD.

Verandering van cultuur raakt ook de leidinggevenden van de RSD. Het werken met zelforganiserende teams resulteert in een ruimere span-of-control en een meer coachende rol voor leidinggevenden.

Er is een plan van aanpak opgeleverd waarin staat hoe er aan de verandering van organisatiecultuur wordt gewerkt. Dit plan wordt in 2022 en 2023 gerealiseerd. Door Covid-19 heeft dit enige vertraging opgelopen.

Organisatie inrichting

Zoals in de inleiding al aangegeven, is in 2021 door het AB besloten de structuur van de huidige GR SDL aan te passen. De manager van de RSD is inmiddels benoemd tot directeur RSD/algemeen directeur SDL. Door de uitbreiding van taken en deze wijziging in structuur is er in 2022 een 3^e afdelingshoofd geworven. Hiermee kan de directeur RSD meer focus hebben voor de ontwikkelingen SDL/RSD en beter invulling geven aan de doorontwikkeling van de RSD als netwerorganisatie.

Het team Beleid & Projecten (team B&P) is aangevuld met een kwaliteitsmedewerker re-integratie. Deze medewerker bewaakt de kwaliteit van het werk van de klantmanager Activering en Bemiddeling. De nadruk ligt daarbij op methodische gespreksvoering, handelen vanuit een plan van aanpak en het hanteren van een doelgerichte en functionele samenwerkingsrelatie met de klant.

Het team B&P gaat nauwer samenwerken met de beleidsadviseurs van de gemeenten (de accountmanagers) zodat de beleidsadviseurs van de RSD meer in contact komen met de verantwoordelijke bestuurders en deze zodoende meer rechtstreeks van informatie kunnen voorzien.

De AVG en IBD wordt voor zowel de RID als RSD uitgevoerd door 1 persoon. Het meerjarenplan van aanpak SDL is opgesteld en wordt per onder deel opgeleverd. De communicatie wordt organisatiebreed gedeeld via het intranet, nieuwsbrieven en via werkoverleg.

De RSD is bezig haar secundaire werkprocessen volgens de PAL-methode onder handen te nemen. Binnen de afdeling B&P is in 2020 de rol van 'functioneel beheerder' belegd. Deze functionaris kan, samen met de medewerkers van applicatiebeheer, zelfstandig processen herontwerpen en in de Suite inrichten. Via een model van 'continue verbeteren' krijgen bestaande werkprocessen een periodieke update. Bijvoorbeeld bij aanpassing van wet- en regelgeving.

Digitale dienstverlening

Om klanten beter te kunnen bedienen, blijft de RSD de komende jaren investeren in digitale dienstverlening.

In 2022 zal de RSD haar huidige website ombouwen naar een interactieve website, waarop een deel van de informatie en mogelijkheden van de app te vinden is en interactief contact gezocht kan worden met de RSD. Tevens zal het aantal E-formulieren voor klanten ook via de website worden uitgebreid. Zij kunnen met hun DigiD inloggen, om digitaal aanvragen in te dienen voor bijvoorbeeld de reiskosten- en vrijwilligersvergoeding.

De RSD blijft in de komende jaren op zoek naar mogelijkheden voor klanten om sneller en gemakkelijker te kunnen voldoen aan hun inlichtingenplicht. Wellicht kunnen klanten in de toekomst bijvoorbeeld ook hun inkomsten digitaal aan ons melden of via een klantportaal de status van de aanvraag zelf inzien of de beschikking.

In 2021 is RSD begonnen met de eerste processen zaakgericht in te richten, waardoor processen efficiënter worden uitgevoerd en de archivering per proces veelal automatisch wordt uitgevoerd.

4.7 Wanneer zijn we tevreden?

De RSD is tevreden wanneer de vastgestelde bestuurlijke KPI's in 2023 worden behaald. Zaken die niet zijn behaald, dienen goed beargumenteerd en onderbouwd te worden en tevens voorzien te zijn van een plan van aanpak met daarbij een SMART opgestelde planning hoe deze doelstelling in de toekomst wel behaald gaat worden.

De RSD binnen de regio wordt gezien als een professionele en vooruitstrevende organisatie.

4.8 Wat mag het kosten?

RSD	Rekening 2021	Begroting 2022 nw	Begroting 2023	Meerjarenbegroting		
				2024	2025	2026
Lasten	6.040.578	5.259.906	5.447.712	5.463.381	5.510.591	5.512.378
Baten	6.095.018	5.184.906	5.397.712	5.438.381	5.485.591	5.487.378
Saldo	54.440	-75.000	-50.000	-25.000	-25.000	-25.000

Resultaat voor Bestemming	54.440	-75.000	-50.000	-25.000	-25.000	-25.000
Bestemmingsreserve Tozo	54.440	-75.000	-50.000	-25.000	-25.000	-25.000
Resultaat na Bestemming	0	0	0	0	0	0

RSD

Taakvelden	Realisatie 2021	Begroting 2022 nw	Begroting 2023	Begroting 2024	Begroting 2025	Begroting 2026
6.2 Wijkteams	74.742	76.000	60.000	61.000	61.000	61.000
6.3 Inkomensregelingen	2.318.839	1.983.962	2.062.088	2.391.365	2.399.562	2.402.960
6.5 Arbeidsparticipatie	3.442.067	2.975.944	3.093.131	2.790.522	2.850.028	2.856.910
6.6 Maatwerkvoorzieningen WMO	20.493	12.000	20.493	8.493	-12.000	-20.493
6.71 Maatwerkdienstverlening 18+	51.233	52.000	52.000	52.000	52.000	52.000
6.72 Jeugdzorg	133.205	145.000	145.000	145.000	145.000	145.000
6.82 Crisiszorg Jeugd	-	15.000	15.000	15.000	15.000	15.000
	6.040.578	5.259.906	5.447.712	5.463.381	5.510.591	5.512.378

Beleidsindicatoren Sociaal Domein

GR SDL					INDICATOREN MJB 2023-2026		
nr	taakveld	naam indicator	eenheid	bron	Realisatie 2021	Begroting 2022	Begroting 2023
1	0. bestuur en ondersteuning	Formatie	FTE per 1.000 inwoners	eigen gegevens	1,07	1,07	1,28
2	0. bestuur en ondersteuning	Bezetting	FTE per 1.000 inwoners	eigen gegevens	1,12	1,12	1,45
3	0. bestuur en ondersteuning	Apparaatskosten	Kosten per inwoner	eigen jaarstukken	126,84	126,84	135,19
4	0. bestuur en ondersteuning	Externe inhuur	Kosten als % van totale loonsom + totale kosten inhuur externen	eigen jaarstukken	4%	4%	9%
5	0. bestuur en ondersteuning	Overhead	% van totale lasten (SDL)	eigen jaarstukken	0,40%	43,00%	44,79%
19	4. Onderwijs	Vroegtijdig schoolverlaters zonder startkwalificatie (VSV-ers)	% deelnemers aan het VO en MBO onderwijs	Waar staat je gemeente.nl (2020)	Duiven 1,4% Westervoort 2,1% Zevenaar 1,1%	Duiven 1,6% Westervoort 1,9% Zevenaar 1,9%	Duiven 1,4% Westervoort 2,1% Zevenaar 1,1%
21	6. Sociaal domein	Banen	Aantal per 1.000 inwoners in de leeftijd 15-64 jaar	Waar staat je gemeente.nl (2020)	Duiven 1080,3 Westervoort 319,7 Zevenaar 650,5	Duiven 1034,5 Westervoort 310,4 Zevenaar 671,4	Duiven 1080,3 Westervoort 319,7 Zevenaar 650,5
23	6. Sociaal domein	Kinderen in uitkeringsgezin	% kinderen tot 18 jaar	Waar staat je gemeente.nl (2020)	Duiven 5% Westervoort 9% Zevenaar 5%	Duiven 5,0% Westervoort 8,0% Zevenaar 5,0%	Duiven 5% Westervoort 9% Zevenaar 5%
24	6. Sociaal domein	Netto arbeids participatie	% werkzame beroepsbevolking tov de beroepsbevolking	Waar staat je gemeente.nl (2020)	Duiven 70,7% Westervoort 68,3% Zevenaar 66,8%	Duiven 71,3% Westervoort 68,8% Zevenaar 65,5%	Duiven 70,7% Westervoort 68,3% Zevenaar 66,8%
26	6. Sociaal domein	werkloze jongeren	% 16 t/m 22 jarigen	Waar staat je gemeente.nl (2020)	Duiven 1,0% Westervoort 2,0% Zevenaar 2,0%	Duiven 1,0% Westervoort 2,0% Zevenaar 2,0%	Duiven 1% Westervoort 2% Zevenaar 2%
27	6. Sociaal domein	Personen met een bijstandsuitkering	Aantal per 10.000 inwoners	Waar staat je gemeente.nl (2021)	Duiven 253,3 Westervoort 326,4 Zevenaar 258,5	Duiven 352,4 Westervoort 448,8 Zevenaar 361,1	Duiven 253,3 Westervoort 326,4 Zevenaar 258,5
28	6. Sociaal domein	Lopende re-integratievoorzieningen	Aantal per 10.000 inwoners 15-64 jr	Waar staat je gemeente.nl (2020)	Duiven 246,6 Westervoort 308,4 Zevenaar 261,0	Duiven 246,6 Westervoort 308,4 Zevenaar 261,0	Duiven 246,6 Westervoort 308,4 Zevenaar 261,0

Formatie en bezetting stijgen door extra inhuur i.v.m. Cyberalert en de Bestuurlijke opdracht RSD.
Apparaatskosten stijgen door de extra kosten i.v.m. de Cyberalert (€ 204.000,=)

Externe inhuur stijgt: de 2 formatieplaatsen van inkoop worden opgevuld met inhuur ipv vaste formatie ivm de onzekerheid voor de toekomst. En voor de Cyberalert wordt 2,65 fte ingehuurd.

BELEIDSPROGRAMMA

Paragrafen

5. Weerstandvermogen en risicobeheersing

Weerstandscapaciteit

De deelnemende gemeenten staan garant voor de exploitatietekorten. De Gemeenschappelijke regeling heeft geen eigen vermogen, maar sinds 2020 wel een bestemmingsreserve Tozo. Verder zijn er geen voorzieningen. Deze bestemmingsreserve is gereserveerd voor de uitvoeringskosten van de Tozo. Deze tijdelijke regeling bevatte naast de inkomensregeling ook de mogelijkheid onder bijzondere voorwaarden een bedrijfskrediet aan te vragen onder gunstige omstandigheden waarbij de terugbetaling dan binnen 3 jaar zou moeten plaatsvinden. Door verlenging van de regeling en uitstel van de start van de terugbetaling kan de afhandeling van deze bedrijfskredieten doorlopen tot in 2026. De kosten die hiervoor ook in de toekomst gemaakt moeten worden zijn verwerkt in de uitvoeringsbijdrage per aanvraag. Daarom is voor een deel van deze bijdrage een bestemmingsreserve Tozo gevormd. De financiële risico's worden gemonitord door de begroting en 2 tussenrapportage.

In de meerjarenbegroting wordt voor dit deel van de kosten, een onttrekking van deze bestemmingsreserve, als een structurele dekking begroot. In de tabel laten wij naast de onttrekking ook het verloop van de bestemmingsreserve Tozo zien.

Meerjarenbegroting 2023-2026

Kengetallen	Begroting 2023	Begroting 2024	Begroting 2025	Begroting 2026
Netto Schuldquote	36,79%	38,68%	34,58%	32,85%
alle verstrekte leningen	36,79%	38,68%	34,58%	32,85%
Solvabiliteitsratio	2,26%	1,85%	1,54%	1,11%
Structurele exploitatieruimte	0%	0%	0%	100%
Grondexploitatie	nvt	nvt	nvt	nvt
Belastingcapaciteit	nvt	nvt	nvt	nvt

RID

Het grootste risico binnen de SDL zit bij de RID op het beveiligingsniveau en de risico's op ransomware. Dit is door de directeur van de VNG landelijk uitgezet via 'de brief van Van Zanen'. Het positief saldo van 2021 zal in 2022 worden gebruikt om een start te maken met de maatregelen die de hoogste prioriteit hebben. In deze begroting is structureel 2 ton aan lasten opgenomen om deze plannen structureel te borgen.

Maatregelen die zullen worden uitgevoerd:

1. Up-to-date houden van de hard- en software
2. Twee- of meer factorauthenticatie
3. Netwerksegmentatie
4. Robuuste back-ups en het toetsen van het terugzetten van die back-ups
5. Testen en oefenen van ICT-crisisplannen

RSD

Financieel risico op Inkomensdeel

Gemeenten ontvangen van het Rijk een gebundelde uitkering (BUIG) voor het bekostigen van uitkeringen en loonkostensubsidie. Voor de verdeling van de gebundelde uitkering wordt gebruikgemaakt van het verdeelmodel inkomensdeel Participatiewet. Dit model gebruikt onder meer kenmerken van (inwoners van) een gemeente om de hoogte van het BUIG-budget van een gemeente

te bepalen. Sommige gemeente hebben jaarlijks te maken met overschrijdingen (Zevenaar) terwijl andere (Westervoort) een voordeel behalen. Regiokenmerken zoals beschikbaarheid van werk, aandeel mensen die onder hun niveau werken en hoeveelheid overlast in de buurt, zijn bedoeld om wijk-, gemeente – en regiogebonden verschillen in de gemeentelijke bijstandsopgaven te verwerken in de objectieve budgetten. Met name deze regiokenmerken spelen een grote rol bij de budgetfluctuaties. Daarom wordt er op dit moment (2022) door Ministerie van SZW onderzoek gedaan naar deze fluctuaties en afwijkingen ten opzichte van de bestedingen.

Gemeenten die tekorten hebben op hun budget, moeten deze tekorten opvangen uit eigen middelen. Gemeenten die een omvangrijk tekort hebben, kunnen in aanmerking komen voor een aanvullend budget: de vangnetuitkering. Daarvoor moet onder meer het tekort op de gebundelde uitkering over het lopende jaar groter zijn dan 7,5%. Daarbij moet er over de twee voorliggende jaren en het lopende boekjaar sprake zijn van een gecumuleerd tekort dat meer bedraagt dan 7,5%.

Voor 2020 en 2021 hadden Duiven en Zevenaar wel een tekort maar dit bleef ruim onder de 7,5%.

Risicoparagraaf huidige bestuurlijke opdracht RSD

De in de bestuurlijke opdracht beschreven investeringen en resultaten zijn afhankelijk van een aantal factoren die mede bepalen of de opdracht van de RSD succesvol kan worden uitgevoerd.

In overleg met haar opdrachtgevers heeft de RSD voorgesorteerd op de formalisering van haar nieuwe opdracht, die als fors mag worden betiteld en waarvoor ambtelijk en bestuurlijk alle zeilen moeten worden bijgezet. De in de bestuurlijke opdracht genoemde factoren vallen grotendeels buiten de invloedssfeer van RSD de Liemers. Waar RSD de Liemers wel invloed heeft, zal ze deze aanwenden om de gevolgen van de risico's tot een minimum te beperken.

De RSD informeert de opdrachtgevers maandelijks over de resultaten in relatie tot de afgesproken KPI's.

De RSD heeft in 2021 laten zien dat zij al haar afgesproken resultaten heeft behaald.

Dit in schema met een inschatting van het benodigde weerstandsvermogen:

Omschrijving risico	Beheersmaatregel(en)	Kans	Jaarlijks/ Incidenteel	Benodigd Weerstands- vermogen
Onvoorziene andere politieke keuze Door verkiezingen of wijz.beleid	-Bestuurlijke opdracht -Regelmatige overlegstructuur en rapportage	Middel	Incidenteel	€ 250.000,=
Onvoorziene stijging bestand	-Maandelijks rapportage/inzicht -Netwerkorganisatie -Ondernemersloket	Middel	Incidenteel	€ 250.000,=
ICT-systemen niet beschikbaar	-Regelmatig back-ups en uitwijk -Firewall	Hoog	Incidenteel	€ 500.000,=

6. Onderhoud kapitaalgoederen

Binnen de GR zijn geen kapitaalgoederen zoals benoemd in art. 12 van de BBV.

7. Financiering

De deelnemende gemeenten zullen er voor zorgdragen dat Samenwerking de Liemers over voldoende middelen beschikt om aan al zijn verplichtingen jegens derden te voldoen. Voor de organisatiekosten van de dienstverlening van het basispakket worden voorschotnota's aan de deelnemende gemeenten opgemaakt. De basis hiervoor vormt de begroting van het betreffende jaar.

Twee keer per jaar wordt een tussenrapportage opgemaakt waarbij wordt besloten of bijstelling van de bevoorschotting noodzakelijk is.

Lening

In 2012 is er een lening afgesloten bij de BNG bank om een aantal investeringen en de deelname in Stichting Samenwerkingsverband Glasvezelnetwerk (SSGA) te bekostigen.

De lening is groot € 630.000,=, heeft een looptijd van 15 jaar tegen een rentepercentage van 3,15%.

Eind oktober 2019 is, om de liquiditeit te verbeteren, een lening afgesloten met een looptijd van 10 jaar, groot € 3.500.000,= tegen een rentepercentage van 0,07%.

Kredietlimiet

Met ingang van 1 januari 2011 is met de BNG bank een financieringsovereenkomst aangegaan voor een bepaalde tijd tot 01-01-2012, waarna deze overeenkomst stilzwijgend wordt verlengd met telkens een jaar. De kredietlimiet is € 2.500.000,=.

Bankgarantie

Er zijn geen lopende bankgaranties.

Renterisicobeheer

In deze meerjarenbegroting wordt ervan uitgegaan dat er geen kasgeldleningen of nieuw aan te trekken leningen noodzakelijk zijn. De investeringen worden met ingang van 1 januari 2021 lineair afgeschreven, met een de omslagrente. De omslagrente voor 2023 komt in deze begroting uit op 0.

7.1. Bezuinigingen

In opdracht van de gemeenten Duiven, Westervoort en Zevenaar is gekeken naar de mogelijkheden om te kunnen bezuinigen.

Algemeen

Bezuinigen moet geen doel op zich zijn, noodzakelijke ontwikkelingen en doelstellingen die zijn vastgesteld moeten wel door kunnen gaan.

SDL is altijd heel bewust in de keuzes en heeft hetzij met de RID-contactpersonen hetzij met de RSD accountmanagers (voor)overleg over wat noodzakelijk is, wanneer en tegen welke prijs. Op basis van deze overleggen worden ook de Plannen (RID: Strategievisie/bestuurlijke opdracht en RSD: nieuwe bestuurlijke opdracht) opgesteld, ter vaststelling voorgelegd en daarna verwerkt in de begroting.

Wat heeft de RID sinds haar bestaan al gerealiseerd ?

In lijn met de doelstelling van de gemeenschappelijke regeling is gedurende het bestaan van de SDL al een groot aantal grote convergenties doorgevoerd (zoals Salarispakket, Digitale dienstverlening, Financiële applicatie, Belastingpakket). Hiermee is Liemers breed al bijna 4 miljoen bezuinigd op software.

Om deze convergenties uit te kunnen voeren heeft de afdeling Inkoop de aanbestedingen ondersteund.

Wat is het resultaat van de RSD tot nu toe?

De RSD heeft in 2019 tm 2021 de uitvoering van Participatiewet in een nieuw format gegoten waarbij de dienstverlening aan de klant is geïntensiveerd, de Business Case RSD.

De RSD heeft in de Evaluatie van de Business case aangegeven dat het resultaat ruim € 950.000,= kostenbesparing heeft opgeleverd.

De nieuwe Bestuurlijke opdracht van de RSD zal volgens plan een besparing opleveren van Bijna € 850.000,=.

Resume van extra bezuinigingen Quick Win per jaar:

RID	Bedrag per jaar	RSD	Bedrag per jaar
Schoonmaakkosten	8.000	Beveiliger	25.000
Papierloos vergaderen	14.000	Portokosten	10.000
Onderhoud iWriter	17.000	Post bezorging	3.600
Bezuiniging appl	31.000	Telefoonkosten	1.900
Post bezorging	1.800	wijz.naar omslagrente	10.000
Ziggo	660		
Lidmaatschappen	400		
aframen kst SSGA	4.000		
wijz.naar omslagrente	80.000		
Totaal RID	156.860	Totaal RSD	50.500
Totaal SDL € 207.360,=			

De SDL zal continu blijven kijken welke mogelijkheden er zijn om te bezuinigen. Maar er vindt ook continu een verschuiving plaats van werkzaamheden=kosten van de gemeenten naar SDL.

8. Bedrijfsvoering

Bestuur

De Gemeenschappelijke regeling Samenwerking de Liemers kent de bestuurscomponenten:

- Algemeen Bestuur
- Dagelijks Bestuur
- Bestuurlijk overleg RSD / portefeuillehouder overleg RID

Binnen de Gemeenschappelijke regeling Samenwerking de Liemers is een eigen Ondernemingsraad actief. De ambtelijk secretaris OR wordt geleverd door de Ondersteunende dienst van 1Stroom. De kosten voor de ambtelijk secretaris en voor opleiding en training van de OR-leden wordt verantwoord onder Bestuurskosten.

De bestuurskosten en de kosten voor de Ondernemingsraad worden voor ieder 25% toe gerekend aan Duiven en Westervoort en voor 50% aan Zevenaar.

Planning- en Controlcyclus

Voor de gemeenschappelijke regeling is een Financiële verordening op grond van artikel 212 van de Gemeentewet opgesteld.

Naast de Begroting worden er 2 tussenrapportages opgesteld en de jaarstukken, bestaande uit het Jaarverslag en de Jaarrekening.

De begroting voor jaar T+1 wordt in maart aan het Dagelijks Bestuur voorgelegd.

De 1e tussenrapportage wordt in mei aan het Dagelijks Bestuur voorgelegd, de 2e in september.

Het jaarverslag en de jaarrekening worden als de Jaarstukken SDL na afloop van het boekjaar samen met de Meerjarenbegroting T+1 in maart voorgelegd aan het Dagelijks Bestuur SDL

Het Dagelijks Bestuur vraagt de deelnemende gemeenten om hun zienswijze voordat de stukken worden voorgelegd aan het Algemeen Bestuur.

Personeelsbeleid

GR Samenwerking de Liemers heeft behoefte aan eigentijdse, moderne arbeidsvoorwaarden en personeelsbeleid die passen bij een veranderende omgeving. Samenwerking de Liemers heeft immers te maken met een veranderende vraag van burgers, veranderende taken en een veranderende arbeidsmarkt.

Als uitgangspunten voor het personeelsbeleid zijn geformuleerd:

- SDL werkt nadrukkelijk aan de dienstverlening, de klant- en servicegerichtheid staat Centraal;
- SDL gaat uit van een grote mate van flexibiliteit, dit betekent maatwerk;
- SDL wil een competentiegericht gestuurde organisatie zijn;
- SDL wil een organisatie zijn met medewerkers die bij voorkeur flexibel en breed inzetbaar zijn;
- SDL gaat uit van vakmanschap en ondernemerschap gericht op actie;
- SDL is resultaatgericht;
- SDL geeft het personeel de mogelijkheid zich te ontwikkelen (RSD leernetwerk, RID academie).

RID

De regionale ICT en Inkoop Dienstencentrum werkt via een SLA voor de deelnemende gemeenten.

De inwoneraantallen zijn het uitgangspunt voor de kostenverdeling naar de deelnemende gemeenten. Naast de deelnemende gemeenten worden de diensten verleend aan de RSD.

De DVO met het Werkgeversservicepunt Midden-Gelderland en de Modulaire Gemeenschappelijke Regeling loopt af op 31-12-2022. Het is ten tijden van het opstellen van deze begroting nog onduidelijk of deze overeenkomst wordt voortgezet na 1-1-2023. Vanuit het voorzichtigheidsbeginsel wordt in deze begroting dan ook geen rekening gehouden met opbrengsten WSP/MGR.

De toerekening van de ICT kosten aan de RSD bestaat uit 2 onderdelen:

1. De directe kosten voor software/licenties/kapitaallasten voor de RSD én
2. Een doorbelasting van de exploitatiekosten RID gebaseerd op een prijs per werkplek:
 - a. De exploitatiekosten minus de post Onderhoud applicaties, Kosten ondersteuning en Kapitaallasten;
 - b. Dit saldo wordt dan gedeeld door het totaal aantal werkplekken in beheer bij RID;
 - c. Deze prijs per werkplek maal het aantal bij de RSD in gebruik zijnde werkplekken.

Deze RSD-bijdrage in de RID-begroting wordt in mindering gebracht op de totale exploitatiekosten van de RID. Het restant wordt m.i.v. 2018 aan de drie gemeenten in rekening gebracht conform de afgesproken verdeelsleutel, gebaseerd op de inwonersaantallen.

Voor deze begroting worden de laatst vastgestelde CBS-gegevens - per 01-01-2021 – gehanteerd.

Gemeente	Inwoners per 01-01-2021	Aandeel RID
Duiven	25.126	29,97
Westervoort	14.971	17,86
Zevenaar	43.750	52,18

Inkoop

De verdeelsleutel voor de exploitatiekosten van de inkoop is: aan Duiven wordt 1/3 deel van de kosten doorbelast; aan Westervoort wordt 1/6 deel van de kosten doorbelast; aan Zevenaar 3/6 deel van de kosten.

RSD

De kostenverdeling die voor de exploitatiekosten van de RSD wordt gebruikt is gebaseerd op:

1. 50% op basis van het aantal inwoners
2. 50% op basis van het aantal cliënten

Gemeente	Inwoners per 01-01-2021	Cliënten per 01-01-2021	Percentage
Duiven	25.126	433	28,48
Westervoort	14.971	347	19,74
Zevenaar	43.750	824	51,77

Ook hier wordt voor de begroting 2022 - 2025 gebruik gemaakt van de meest recente vastgestelde gegevens, zijnde 01-01-2021.

9. Verbonden partijen

Met 'verbonden partijen' worden gemeenschappelijke regelingen, stichtingen, verenigingen en vennootschappen bedoeld waarin de Gemeenschappelijke regeling Samenwerking de Liemers een bestuurlijk én financieel belang heeft. Onder bestuurlijk belang wordt verstaan: een zetel in het bestuur en/of het hebben van een stemrecht. Met financieel belang wordt bedoeld: een gemeentelijke bijdrage in de netto exploitatielasten van het samenwerkingsverband. Het risico bestaat dat de gemeente de betaalde bijdragen kwijt is bij een faillissement en/of dat de verbonden partij financiële problemen op de gemeente kan verhalen. Bij deelname in een vennootschap is het financiële belang het in bezit hebben van aandelen en het ontvangen van dividend.

De RID heeft een deelneming in Stichting Samenwerkingsverband Glasvezelnetwerk Arnhem (SSGA).



Bij de oprichting van SSGA in 2003 werd door de oprichters bepaald dat alleen deelnemers uit de publieke sector op het netwerk worden toegelaten. Dit is nogmaals vastgesteld in 2015 door het DB en AB. Ook besloot SSGA dat het aan deelnemers uitsluitend toegestaan is om verbindingen ten behoeve van de eigen organisatie te gebruiken. Door deze voorwaarde is SSGA uitsluitend aan de vraagzijde actief, vormt het

SSGA-netwerk een 'gesloten' netwerk en valt SSGA als aanbieder van infrastructuur niet onder toezicht van de ACM.

SSGA concentreert zich op het hebben van infrastructuur in eigendom in Arnhem en omgeving. Er wordt niet actief geacquireerd om het aantal deelnemers te vergroten binnen het huidige verzorgingsgebied. Er wordt samengewerkt met TeleMANN, een vergelijkbare organisatie in Nijmegen.

Door de doortrekking van de snelweg A15 hebben er in 2019 al reconstructies plaatsgevonden en zullen tot en met 2023 nog meer reconstructies nodig zijn. De kosten van deze reconstructies komen niet ten laste van de contributie van de deelnemers.

De stichting verzorgt naast de aansluiting op het netwerk ook het beheer en onderhoud.

SSGA heeft nu een regionaal netwerk met 27 deelnemers. In het Algemeen Bestuur van de stichting zijn alle deelnemers aan het netwerk vertegenwoordigd. RID neemt voor 5,44% deel in SSGA, op basis van de toerekeningsfactoren zijn de lasten per kwartaal voor RID € 2.929,=.

Financiële begroting

10. Overzicht van baten en lasten

Consolidatie Exploitatiekosten

op kostensoort

Lasten	Rekening 2021	Begroting 2022 prim.	Begroting 2022 nw	Begroting 2023	Meerjarenbegroting		
					2024	2025	2026
Bestuurskosten	47.908	46.500	46.500	47.000	47.500	48.000	48.000
Personele kosten	7.619.587	6.958.924	7.028.924	7.395.334	7.448.562	7.536.312	7.581.372
Huisvestingskosten	422.889	424.920	424.920	440.430	451.130	452.990	454.820
Automatiseringskosten	413.625	419.675	419.675	418.719	428.851	438.908	438.956
Onderhoud applicaties	1.438.526	1.349.400	1.591.552	1.598.675	1.661.025	1.677.903	1.684.636
Facilitaire zaken	107.117	113.750	113.750	115.800	117.250	117.250	117.250
Advies en Controle	45.665	56.150	56.150	53.200	53.250	53.250	53.250
Ondersteunende dienst	190.864	218.500	229.500	222.700	224.850	227.750	230.980
Overige kosten	14.579	29.000	28.225	20.350	20.700	21.050	21.400
Kapitaallasten	1.010.498	1.018.549	1.018.549	1.022.844	1.056.284	1.102.179	1.102.179
Totaal lasten	11.311.255	10.635.368	10.957.745	11.335.051	11.509.402	11.675.592	11.732.844
Baten	Rekening 2021	Begroting 2022 prim.	Begroting 2022 nw	Begroting 2023	Meerjarenbegroting		
					2024	2025	2026
Bijdrage Gemeente Duiven	3.071.569	2.974.239	3.070.844	3.252.193	3.311.664	3.360.885	3.378.160
Bijdrage Gemeente Westervoort	1.986.546	1.904.617	1.962.178	2.084.335	2.121.065	2.152.074	2.162.737
Bijdrage Gemeente Zevenaar	5.683.037	5.556.512	5.724.723	5.948.523	6.051.673	6.137.634	6.166.946
Bijdrage WSP MG	69.147	70.000	70.000	-	-	-	-
Bijdrage MGR	60.504	55.000	55.000	-	-	-	-
Doorgeschoven re-integratie 2020	494.893	-	-	-	-	-	-
Totaal Baten	11.365.696	10.560.368	10.882.745	11.285.051	11.484.402	11.650.592	11.707.844
Resultaat voor Bestemming	54.440	-75.000	-75.000	-50.000	-25.000	-25.000	-25.000
Bestemmingsreserve Tozo	54.440	-75.000	-75.000	-50.000	-25.000	-25.000	-25.000
Resultaat na Bestemming	0	0	0	0	0	0	0

Consolidatie op programmaniveau

Lasten	Rekening 2021	Begroting 2022 prim.	Begroting 2022 nw	Begroting 2023	Meerjarenbegroting		
					2024	2025	2026
Programma 1: Bestuur	47.908	46.500	46.500	47.000	47.500	48.000	48.000
Programma 2: RID	5.364.201	5.421.531	5.743.908	5.938.039	6.098.249	6.224.143	6.280.395
Programma 3: Inkoop	217.445	281.436	281.436	287.675	294.053	294.053	294.053
Programma 4: RSD	6.040.578	5.259.906	5.259.906	5.447.712	5.463.381	5.510.591	5.512.378
Eliminatie doorbelasting intern	-358.875	-374.005	-374.005	-385.374	-393.781	-401.195	-401.982
Totaal lasten	11.311.257	10.635.368	10.957.745	11.335.051	11.509.402	11.675.592	11.732.844
Baten	Rekening 2021	Begroting 2022 prim.	Begroting 2022 nw	Begroting 2023	Meerjarenbegroting		
					2024	2025	2026
Programma 1: Bestuur	47.908	46.500	46.500	47.000	47.500	48.000	48.000
Programma 2: RID	5.364.201	5.421.531	5.743.908	5.938.039	6.098.249	6.224.143	6.280.395
Programma 3: Inkoop	217.445	281.436	281.436	287.675	294.053	294.053	294.053
Programma 4: RSD	6.095.018	5.184.906	5.184.906	5.397.712	5.438.381	5.485.591	5.487.378
Eliminatie doorbelasting intern	-358.875	-374.005	-374.005	-385.374	-393.781	-401.195	-401.982
Totaal Baten	11.365.697	10.560.368	10.882.745	11.285.051	11.484.402	11.650.592	11.707.844
Resultaat voor Bestemming	54.440	-75.000	-75.000	-50.000	-25.000	-25.000	-25.000
Bestemmingsreserve Tozo	54.440	-75.000	-75.000	-50.000	-25.000	-25.000	-25.000
Resultaat na Bestemming	0	0	0	0	0	0	0

Ten opzichte van de primitief vastgestelde MJB is in de Begroting 2022 na wijziging (nw) toegevoegd: 1 miljoen van de Bestuurlijk opdracht RSD en € 199.000,= aanpassingen in onderhoud applicaties en € 11.000,= Ondersteunende dienst die zijn geaccordeerd in de 1^e en 2^e tussenrapportages van 2021. En het positieve resultaat RID (€ 110.000,=) van de jaarrekening 2021 is toegevoegd i.v.m. de uitvoering van Cyberalert (Brief Van Zanen) na overleg met de portefeuillehouders en I-managers van onze opdrachtgevers.

10.1 Programma Bestuur

Bestuurskosten

Lasten	Rekening 2021	Begroting 2022 nw	Begroting 2023	Meerjarenbegroting		
				2024	2025	2026
Bestuurskosten	6.259	2.000	2.000	2.000	2.000	2.000
Ondernemingsraad	41.277	43.000	43.500	44.000	44.500	44.500
Onvoorzien	372	1.500	1.500	1.500	1.500	1.500
Totaal lasten	47.908	46.500	47.000	47.500	48.000	48.000

Baten	Rekening 2021	Begroting 2022 nw	Begroting 2023	Meerjarenbegroting		
				2024	2025	2026
Bijdrage Gemeente Duiven	11.977	11.625	11.750	11.875	12.000	12.000
Bijdrage Gemeente Westervoort	11.977	11.625	11.750	11.875	12.000	12.000
Bijdrage Gemeente Zevenaar	23.954	23.250	23.500	23.750	24.000	24.000
Totaal Baten	47.908	46.500	47.000	47.500	48.000	48.000

Bestuurskosten

In 2021 is de governance van de GR gewijzigd, er is een algemeen directeur SDL benoemd, die tevens de rol vervult van directeur RSD. Daarnaast is er een adjunct directeur SDL die tevens fungeert als directeur RID. Ten tijde van het opstellen van deze begroting vervult de algemeen directeur SDL ook tijdelijk de rol van directeur RID. Op het moment dat de herijkte bestuurlijke opdracht RID is bepaald, zal er een vacature worden opengesteld voor adjunct directeur SDL/directeur RID. De algemeen directeur SDL is ook secretaris van het DB SDL en AB SDL.

De netwerkdirectie is in 2021 vervangen door deze directie. Het Dagelijks Bestuur en Algemeen Bestuur blijven in stand.

Normaal gesproken vergadert het DB 3 keer per jaar en het AB 2 keer.

Doelstelling is met een directie SDL sneller en efficiënter te kunnen handelen.
Voor bestuurskosten is € 2.000,= begroot.

Ondernemingsraad

De algemeen directeur is de WOR bestuurder voor overleg met de Ondernemingsraad.
Met ingang van 2021 bestaat de OR uit 4 leden, 3 van de RSD en 1 van de RID. De secretaris voor de OR wordt geleverd via de dienstverleningsovereenkomst met 1Stroom, hiervoor is een fixed price afgesproken gebaseerd op 8 uur ondersteuning per week.

De kosten voor de ondernemingsraad bestaan uit 2 posten:

- Secretaris OR voor € 33.500,=
- Opleidingskosten OR-leden voor € 10.000,=

Onvoorzien

Gezien de uitgaven van de laatste jaren is de post onvoorzien naar beneden bijgesteld naar € 1.500,=.

10.2 Programma RID

RID

Lasten	Rekening 2021	Begroting 2022 prim.	Begroting 2022 nw	Begroting 2023	Meerjarenbegroting		
					2024	2025	2026
Personele kosten	2.270.031	2.380.412	2.450.412	2.632.270	2.683.130	2.733.880	2.778.940
Huisvestingskosten	189.344	192.970	192.970	204.000	207.060	208.880	210.710
Audits/Externe deskundigheid	82.353	85.000	85.000	88.000	90.500	94.000	95.500
Dir.kosten RSD	162.436	168.200	168.200	160.000	164.100	167.230	164.300
Datacomm.SSGA	96.718	98.000	98.000	99.200	100.600	102.020	103.500
Onderhoud applicaties	1.438.526	1.349.400	1.591.552	1.598.675	1.661.025	1.677.903	1.684.636
Overige kosten	14.579	29.000	28.225	20.350	20.700	21.050	21.400
Ondersteunende dienst	99.716	100.000	111.000	112.700	114.850	117.000	119.230
Kapitaallasten	1.010.498	1.018.549	1.018.549	1.022.844	1.056.284	1.102.179	1.102.179
Totaal lasten	5.364.201	5.421.531	5.743.908	5.938.039	6.098.249	6.224.143	6.280.395
Baten	Rekening 2021	Begroting 2022 prim.	Begroting 2022 nw	Begroting 2023	Meerjarenbegroting		
					2024	2025	2026
Bijdrage Gemeente Duiven	1.460.752	1.475.108	1.571.713	1.663.938	1.709.429	1.744.933	1.761.554
Bijdrage Gemeente Westervoort	870.796	878.924	936.485	991.436	1.018.541	1.039.696	1.049.599
Bijdrage Gemeente Zevenaar	2.544.127	2.568.494	2.736.705	2.897.290	2.976.498	3.038.320	3.067.260
Bijdrage RSD	358.875	374.005	374.005	385.374	393.781	401.195	401.982
Bijdrage WSP MG	69.147	70.000	70.000	-			
Bijdrage MGR	60.504	55.000	55.000	-			
Totaal Baten	5.364.201	5.421.531	5.743.908	5.938.039	6.098.249	6.224.143	6.280.395

Personele kosten

€ 2.632.270

Loonkosten

€ 2.359.262

De salariskosten zijn bepaald o.b.v. de begrote salariskosten 2022 aangeleverd door de ondersteunende dienst verhoogd met 1,9% voor 2023. De CAO loopt af op 31-12-2022 voor de indexering is de indicatie van de septembercirculaire aangehouden.

Tevens inbegrepen zijn kosten voor salarisadministratie, bedrijfsgezondheidsdienst e.d.

De RID heeft 27,03 vaste formatieplaatsen. Op dit moment is een deel hiervan vacatureruimte die nu gebruikt wordt voor inhuur c.q. payroll

Om de beveiliging meer in lijn te brengen met de risico's, nav de Cyberalert € 204.000

Brief zijn extra kosten begroot om dit via inhuur te realiseren (2,65 fte)

Reis- en verblijfkosten € 5.000

Opleidingen: Voor opleidingen is 2% van de loonsom geraamd € 45.000

Bedrijfsgezondheidsdienst: € 8.000

Kosten salarisadministratie € 5.000

Huisvesting

€ 204.000

De gemeente Westervoort is de verhuurder van de huisvesting van de RID. Binnen deze post vallen ook de kosten voor verzekeringen, servicekosten, huur van de centrale computerruimte, overige huisvestingskosten. Door uitbreiding van het aantal racks en een stijging van de energielasten stijgen deze kosten meer dan alleen het indexpercentage.

Audits/externe deskundigheid € **88.000**

Audits uitwijkoevereenkomst € *34.000*

RID en gemeenten hebben een eigen uitwijkooplossing op een tweede locatie van het datacenter Arnhem. Iedere gemeente heeft de eigen uitwijkoevereenkomst daardoor kunnen opzeggen. Het budget van € 29.000,= is bedoeld om externe audits te laten uitvoeren naar de zekerheid en betrouwbaarheid van de eigen uitwijkooplossing.

Externe deskundigheid € *54.000*

Inhuur van vakspecialistische kennis ter ondersteuning. Onder deze post vallen ook de kosten voor de accountantscontroles van € 14.000,=.

Kosten software RSD € **160.000**

Deze kosten zijn gerelateerd aan de RSD en worden daarom één op één doorberekend.

<i>Uitgesplitst naar:</i>	<i>Bedrag per jaar</i>
Leasekosten Centric GWS	119.000
Microsoft werkplek licenties	36.000
App+website InSZicht huisbezoeken	5.000
Totaal	160.000

Datacommunicatie/ SSGA € **99.200**

Datacommunicatie € *87.200*

Onder meer gezamenlijke internetaansluiting, Gemnet-aansluiting, (vaste) telefonie gesprekskosten, gezamenlijke databundel en abonnementen.

Deze kosten zijn afgevaardigd binnen de gemeentelijke begrotingen.

Zoals al aangegeven in de jaarrekening 2020 is door het thuiswerken de databundel meer dan verdubbeld waardoor de kosten met € 16.000,= stijgen.

Beheer en onderhoudskosten SSGA € *12.000*

De totale beheer-en onderhoudskosten van SSGA bedragen ongeveer € 215.000,=. Het aandeel voor de RID wordt begroot op € 12.000,=

Onderhoud applicaties € **1.598.675**

Betreft onderhoud op software vanuit :

- de vastgestelde Informatie Beleidsprojecten (IBP), met een onderhoudscomponent;
- tussentijdse gezamenlijke projecten;
- software en contract convergenties;
- onderhoud op software ten behoeve van centraal gegevensbeheer en geo informatie.

Het betreft in de regel onderhoudskosten die voortvloeien uit projecten en opdrachtverstrekking door de gemeenten.

Overige kosten € **20.350**

Hieronder vallen de kosten van het lidmaatschap, werving en selectie, abonnementen, contributies, beveiligingscertificaten, kleine reparaties etc.

Ondersteunende diensten**€ 112.700**

De ondersteunende diensten worden door 1Stroom en de RSD verricht. Het betreft de salarisadministratie, de werkzaamheden omtrent het personeel (P&O), informatievoorziening en de facilitaire ondersteuning inclusief juridisch en communicatie. De RSD verzorgt de ondersteunende dienst Financiën en Planning&Control.

Deze kosten worden binnen de SDL grotendeels verdeeld op basis van fte's. De verhouding is veelal 2/3 ten laste van de RSD en 1/3 ten laste van de RID.

Kapitaallasten**€ 1.022.844**

De kapitaallasten zijn gebaseerd op de investeringen en afschrijvingen conform de Nota activering- en afschrijving beleid GR SDL 2021.

BatenRegionale Sociale Dienst de Liemers (RSD)**€ 385.374**

De bijdrage van de RSD aan de begroting van de RID bestaat uit twee componenten:

- Directe kosten zoals software die gebruikt wordt door de RSD;
- Bijdrage op basis van aantal werkplekken bij de RSD, afgezet tegen het totaal aan werkplekken in de Liemers.

De bovengenoemde bate wordt eerst in mindering gebracht op de exploitatielasten RID. Het restant wordt conform de verdeelsleutel toegerekend aan de 3 gemeenten.

Dit betekent dus een netto lagere bijdrage per gemeente aan de begroting RID.

10.3 Programma Inkoop

Inkoop

Lasten	Rekening 2021	Begroting 2022 nw	Begroting 2023	Meerjarenbegroting		
				2024	2025	2026
Personele kosten	217.445	281.436	287.675	294.053	294.053	294.053
Totaal lasten	217.445	281.436	287.675	294.053	294.053	294.053
Baten	Rekening 2021	Begroting 2022 nw	Begroting 2023	Meerjarenbegroting		
				2024	2025	2026
Bijdrage Gemeente Duiven	72.482	93.812	95.891	98.018	98.018	98.018
Bijdrage Gemeente Westervoort	36.241	46.906	47.946	49.009	49.009	49.009
Bijdrage Gemeente Zevenaar	108.723	140.718	143.838	147.026	147.026	147.026
Totaal Baten	217.445	281.436	287.675	294.053	294.053	294.053

Team inkoop wordt begroot op 3 fte.

De bezetting is op dit moment 0,78 fte. Het verschil wordt gebruikt om tijdelijke inhuur te financieren.

10.4 Programma RSD

RSD

Lasten	Rekening 2021	Begroting 2022 prim.	Begroting 2022 nw	Begroting 2023	Meerjarenbegroting		
					2024	2025	2026
Personele kosten	5.132.111	4.297.076	4.297.076	4.475.389	4.471.379	4.508.379	4.508.379
Huisvestingskosten	233.545	231.950	231.950	236.430	244.070	244.110	244.110
Automatiseringskosten	430.992	442.480	442.480	456.893	467.432	476.852	477.639
Facilitaire zaken	107.117	113.750	113.750	115.800	117.250	117.250	117.250
Advies en Controle	45.665	56.150	56.150	53.200	53.250	53.250	53.250
Ondersteunende dienst	91.148	118.500	118.500	110.000	110.000	110.750	111.750
Totaal lasten	6.040.578	5.259.906	5.259.906	5.447.712	5.463.381	5.510.591	5.512.378
Baten	Rekening 2021	Begroting 2022 prim.	Begroting 2022 nw	Begroting 2023	Meerjarenbegroting		
					2024	2025	2026
Duiven: bijdrage exploitatie	1.398.925	1.312.858	1.312.858	1.396.614	1.407.342	1.419.934	1.419.588
bijdrage uitvoeringskst Tozo	53.450	-	-	-	-	-	-
bijdrage dienstverlening	73.983	80.836	80.836	84.000	85.000	86.000	87.000
Westervoort: bijdrage exploitatie	969.620	910.433	910.433	968.203	975.640	984.369	984.130
bijdrage uitvoeringskst Tozo	42.700	-	-	-	-	-	-
bijdrage dienstverlening	55.213	56.729	56.729	65.000	66.000	67.000	68.000
Zevenaar: bijdrage exploitatie	2.543.411	2.453.121	2.453.121	2.538.895	2.558.399	2.581.288	2.580.660
bijdrage uitvoeringskst Tozo	133.150	-	-	-	-	-	-
bijdrage dienstverlening	329.673	370.929	370.929	345.000	346.000	347.000	348.000
Doorgeschoven re-integratiegelden ESF subsidie	494.893						
Totaal Baten	6.095.018	5.184.906	5.184.906	5.397.712	5.438.381	5.485.591	5.487.378
Resultaat voor Bestemming	54.440	-75.000	-75.000	-50.000	-25.000	-25.000	-25.000
Bestemmingsreserve Tozo	54.440	-75.000	-75.000	-50.000	-25.000	-25.000	-25.000
Resultaat na Bestemming	0	0	0	0	0	0	0

Personele lasten

€ 4.475.3893

In de Begroting 2022 nw en in de begroting 2023 zijn de extra kosten (1 miljoen per jaar) zoals vastgelegd in de Bestuurlijke opdracht RSD bijgeteld. De grootste post binnen de personele lasten zijn de salariskosten. De interne salariskosten zijn geraamd op € 5.105.134,= op basis van 65,45 fte (inclusief de dienstverleningsovereenkomsten). De salariskosten zijn bepaald o.b.v. de begrote salariskosten 2023, aangeleverd door de ondersteunende dienst van 1Stroom. Een deel van de formatie wordt bekostigd uit het Participatiebudget.

De structurele formatie bestaat uit de volgende functies:

Directeur	1,00 fte
Afdelingshoofden	2,83 fte
Managementondersteuning	0,78 fte
Beleidsmedewerkers	4,36 fte
Kwaliteitsmedewerkers	1,89 fte
Communicatie	0,83 fte
Finance & Control	2,89 fte
Klantmanagers (incl jobhunters, Bbz en jongerenloket)	29,06 fte
Inkomenscoaches	4,97 fte
Adm.Proces Begeleiders (LKS)	1,33 fte
Handhaving	2,00 fte
Applicatiebeheerders	1,89 fte
Medewerkers debiteuren-/uitkeringsadministratie	6,83 fte
Medewerkers receptie en facilitaire zaken	<u>4,78 fte</u>
Aantal structurele formatieplaatsen RSD de Liemers	65,45 fte

Huisvestingskosten**€ 236.430**

RSD is gehuisvest in de Turmac Cultuurfabriek in Zevenaar, het huurcontract is aangegaan in 2017 voor een periode 10 jaar. Naast de huur en servicekosten vallen hier de toiletbenodigdheden, catering, afvalkosten, WOZ-kst en afschrijvingskosten van de inrichting onder.

Automatiseringskosten**€ 456.893**

De bijdrage die de RSD betaald voor de dienstverlening van de RID is de grootste kostenpost € 385.119,=. Naast de applicaties die door de RID gefaciliteerd worden zijn er nog 2 kleine SAAS applicatie voor handhaving € 4.500,=.

In 2020 zijn de desktopcomputers vervangen door laptops met losse beeldschermen. Deze mobiele hardware wordt in 3 jaar afgeschreven, de afschrijvingslasten zijn hier begroot € 67.019,=.

De laptops en telefoons zullen eind 2023 of 2024 waarschijnlijk vervangen worden.

Facilitaire zaken**€ 115.800**

Hieronder vallen onder andere de kosten van vakliteratuur, abonnementen, Multi kopieer, verzekeringen, Drukwerk, portokosten en koeriersdienst.

Advies en Controle**€ 53.200**

De accountantskosten, Cliëntenraad, juridische en overige advieskosten zijn hier begroot.

Ondersteunende dienst**€ 110.000**

GR 1Stroom voert voor de SDL ondersteunende diensten uit op het gebied van:

Salarisadministratie, HRM, Telefonie, Facilitair e.d.

Hiervoor is een dienstverleningsovereenkomst opgesteld dat voor een deel bestaat uit fixed price afspraken en ander op basis van gemaakte uren maal tarief.

Bijlage 1: WID

1.1 Participatiebudget

Om de participatie van de inwoners in de samenleving te bevorderen, ontvangen gemeenten Participatiebudget. De RSD heeft in 2019 een start gemaakt met het LEON (Leer En Ontwikkel Netwerk), bij de inrichting van LEON is gebruik gemaakt van het werklandschap van VNG. Het werklandschap bestaat uit verschillende dienstverleningstegels, die gemeenten bieden om inwoners te ondersteunen in re-integratie en plaatsing op werk. Op al deze onderdelen is instrumentarium aanbesteed, zodat we passend aanbod klaar hebben liggen, die klantmanagers direct kunnen inzetten in de begeleiding.

Na de Business Case RSD (1-1-2019 tot 30-6-2021) heeft de RSD een nieuwe Bestuurlijk opdracht voorgelegd aan de opdrachtgevers. Deze opdracht is eind 2021 vastgesteld door de gemeenteraden. De nieuwe Bestuurlijke opdracht loopt van 1-7-2021 tot 1-1-2023 waarvoor in 2022 en 2023 Liemers breed één miljoen per jaar extra budget ter beschikking wordt gesteld.

Aangezien de kosten die ten laste van het participatiebudget worden gebracht voor een groot deel uit personeelskosten gerelateerde kosten bestaan zijn de bedragen geïndexeerd met 1,9% per jaar.

Participatie-budget	Definitief 2021	Begroot 2022	Begroot 2023	Meerjarenbegroting		
				2024	2025	2026
Duiven	510.869	719.048	727.316	451.841	460.426	469.174
Westervoort	301.764	499.064	504.798	313.340	319.293	325.360
Zevenaer	813.089	1.331.883	1.347.338	844.280	860.321	876.667
Totaal RSD	1.625.722	2.549.995	2.579.451	1.609.461	1.640.040	1.671.201

1.2 Inkomensdeel

Gemeenten ontvangen van het Rijk een gebundelde uitkering (BUIG) voor het bekostigen van de uitkeringen in het kader van de Participatiewet, IOAW, IOAZ en Bbz 2004 en voor de inzet van loonkostensubsidie. Het budget is ongeoormerkt: een gemeente mag een overschot vrij besteden, maar moet een tekort in beginsel ook zelf opvangen.

De RSD zet daarom stevig in op uitstroom/(part-time)plaatsingen indien noodzakelijk met behulp van loonkostensubsidie en/of jobcoaching om een verlaging c.q. stabilisatie van het aantal uitkeringsgerechtigden te realiseren. Maar zelfs bij stabilisatie blijven de gevolgen voor het saldo van het I-deel onduidelijk. In het algemeen geldt dat wanneer de RSD beter presteert dan het landelijk gemiddelde het budget toereikend zou moeten zijn. Indien de RSD slechter presteert dan is de kans reëel dat er tekorten ontstaan. Het landelijke verdeelmodel is echter niet optimaal. Hierdoor blijft het lastig om het toekomstige saldo van het I-deel correct te ramen.

Een gespecificeerde inschatting maken van de bestandsontwikkelingen over 2 jaar is altijd al onzeker maar nu na 2 jaar Covid 19 met allerlei beperkingen en nu de oorlog tussen Oekraïne en Rusland extra onzeker. Daarom beperken wij ons tot een indicatie op totaal niveau. Er worden maandrapportages opgemaakt waarbij elke keer de prognose voor het lopende jaar opnieuw wordt beoordeeld.

Voor de verwachte bijstandsaantallen (incl. loaw, loaz en Bbz starters) is uitgegaan van de volgende uitgangspunten:

Bestands-ontwikkeling	Definitief 2021	Begroot 2022	Begroot 2023	Meerjarenbegroting		
				2024	2025	2026
%	0%	0%	0%	0%	0%	0%
Aantallen	1997	1997	1997	1997	1997	1997

Dit betreft het aantal klanten!

Duiven	2022	2023	2024	2025	2026
Budget excl. LKS	6.257.433	6.307.492	6.433.642	6.678.121	6.971.958
LKS	330.646	377.895	434.580	491.249	519.594
Uitgaven excl. LKS	6.100.000	6.246.400	6.402.560	6.562.624	6.726.690
uitgaven LKS	330.646	377.895	434.580	491.249	519.594
Saldo	157.433	61.092	31.082	115.497	245.268

Westervoort	2022	2023	2024	2025	2026
Budget excl. LKS	4.984.679	5.024.556	5.125.048	5.319.799	5.553.871
waarvan LKS	301.674	355.553	409.419	463.299	484.842
Uitgaven excl. LKS	4.400.300	4.505.907	4.627.567	4.752.511	4.880.829
uitgaven LKS	301.674	355.553	409.419	463.299	484.842
Saldo	584.379	518.649	497.481	567.288	673.042

Zevenaar	2022	2023	2024	2025	2026
Budget excl. LKS	10.351.976	10.434.792	10.643.488	11.047.940	11.534.050
waarvan LKS	878.872	1.027.226	1.175.557	1.312.509	1.392.441
Uitgaven excl. LKS	10.521.628	10.774.147	11.043.501	11.319.588	11.602.578
uitgaven LKS	878.872	1.027.226	1.175.557	1.312.509	1.392.441
Saldo	-169.652	-339.355	-400.013	-271.648	-68.528

Relaties tussen de geldstromen

De verschillende geldstromen staan niet los van elkaar. Ze hebben invloed op elkaar:

- Het Participatiebudget beïnvloedt de andere uitgavenposten. Met het Participatiebudget financiert de gemeente haar re-integratie-inspanningen. Wanneer men een groot deel van het Participatiebudget beschikbaar stelt aan de RSD kunnen er meer re-integratieactiviteiten worden ingezet met als verwacht resultaat dat er meer klanten zullen uitstromen. Hierdoor wordt de druk op het Inkomensdeel verminderd.
- Met ingang van 1 januari 2022 is er een apart budget voor de verstrekkingen van de Loonkostensubsidies (LKS). Dit budget is uit het BUIG budget gehaald en wordt gebaseerd op de werkelijk gemaakte kosten. De toepassing van LKS zal breder worden voorheen werd LKS alleen ingezet als er een loonwaardemeting was met een registratie in het doelgroep register. Nu wordt regionaal beleid opgesteld waarbij ook gekeken wordt naar de duur dat iemand al in de uitkering zit. Dus een aanzienlijke verruiming van de toepassing. Wij zullen dit in 2022 goed monitoren.
- Het Participatiebudget beïnvloedt ook de uitvoeringskosten. Een deel van de uitvoering (gericht op re-integratie) mag ten laste van het Participatiebudget worden gebracht. Deze kosten komen daarmee niet meer ten laste van de budgetten voor de uitvoeringskosten. Door het beperkte Participatiebudget t.b.v. de RSD zal hier nauwelijks gebruik van kunnen worden gemaakt.

- Tussen de uitvoeringskosten en het inkomensdeel bestaat een vergelijkbare relatie als tussen het Participatiebudget en het inkomensdeel. De uitvoeringskosten en de uitgaven ten laste van het inkomensdeel zijn over het algemeen positief met elkaar gecorreleerd. Meer geld voor de uitvoering kan leiden tot een kwalitatief betere uitvoering en daardoor minder mensen die afhankelijk zijn van een uitkering.

1.3 Dienstverlening

De RSD voert op verzoek van gemeenten ook extra werkzaamheden uit die buiten de kerntaken vallen. Hiervoor werkt de RSD met dienstverleningsovereenkomsten.

De RSD oriënteert zich op de ontwikkelingen en op de mogelijkheden om de bestaande dienstverleningsovereenkomsten verder uit te breiden en onderzoekt de mogelijkheden voor eventuele samenwerking met andere gemeenten.

De te leveren diensten worden vastgelegd in een dienstverleningsovereenkomst (DVO).

De taken en activiteiten van de dienstverleningsovereenkomst zijn o.a.:

- Opmaak uitkeringsdossier, verzorging betalingen;
- Controle facturen;
- Beleidsadvies, aanvragen kinderopvang; incl. SMI
- Afhandelen aanvragen Bijzondere bijstand/Minimabeleid;
- Uitvoeren van huisbezoeken in het kader van de Bijzondere bijstand;
- Verzorging debiteurenadministratie;
- Doorvoering van Gemeentelijke Basis Administratiemutaties in Suite;
- Levering van kengetallen per gemeentelijk budget;
- BRP-onderzoek/Adresonderzoeken
- Applicatiebeheer S4SD en S2SR
- Cognosbeheer
- Ontwikkelen Cognos rapportages
- Suwinet beheer, audits
- Detachering sociaal team
- Adviesondersteuning zelfstandigen
- Advies en schuldhulpverlening zelfstandigen
- Wet inburgering

Uitgangspunt is dat de te leveren diensten kostendekkend moeten zijn. Voor de meeste onderdelen worden prijsafspraken gebaseerd op tijdsbesteding maal tarief afgesproken, maar er zijn ook taken die op basis van nacalculatie afgerekend worden met de gemeenten. Zeker bij de nieuwe taken (adviesondersteuning zelfstandigen, Advies en schuldhulpverlening zelfstandigen en Wet inburgering) zal 2022 inzicht geven in de benodigde tijdsbesteding en noodzakelijk niveau.

In 2020 is een stijging van het bedrag aan dienstverlening ontstaan door met name de toename van de complexe aanvragen kinderopvang.

Voor de gemeente Duiven, Westervoort en Zevenaar gezamenlijk verwacht de RSD voor 2023 nu ongeveer een bedrag van € 494.000,= aan inkomsten te ontvangen.

Producten Dienstverleningsovereenkomsten	bijdrage Duiven	bijdrage Westervoort	bijdrage Zevenaar	TOTAAL RSD
Dienstverlening				
Bijzondere bijstand	6.000	4.000	38.500	48.500
Kinderopvang	24.000	15.000	30.000	69.000
Planning en Control	14.000	14.000	14.000	42.000
Hulp bij het huishouden			10.000	10.000
Vervoersvoorziening			10.000	10.000
Woonvoorziening			10.000	10.000
Wmo-begeleiding			34.000	34.000
Jeugdzorg			145.000	145.000
Detachering medewerker Sociaal team	23.000	17.000	20.000	60.000
SHV zelfstandigen	1.000	1.000	2.000	4.000
Begeleiding zelfstandigen	1.000	1.000	1.500	3.500
Nw. Wet inburgering	15.000	13.000	30.000	58.000
Bijdrage per gemeente	84.000	65.000	345.000	494.000

Bijlage 2: Geprognosticeerde meerjarenbalans

Geprognosticeerde balans

Activa	31-12-2023	31-12-2024	31-12-2025	31-12-2026	Passiva	31-12-2023	31-12-2024	31-12-2025	31-12-2026
Vaste activa					Eigen vermogen				
Materiele vaste activa					Bestemmingsreserve Tozo	132.070	107.070	82.070	57.070
Investeringen met economische nut	4.617.545	4.549.173	4.111.340	3.902.675	Totaal Eigen vermogen	132.070	107.070	82.070	57.070
Totaal vaste activa	4.617.545	4.549.173	4.111.340	3.902.675	Overige lening met rentetypische looptijd > 1 jr	2.319.542	1.917.183	1.513.174	1.107.464
					Totaal vaste passiva	2.319.542	1.917.183	1.513.174	1.107.464
Vlottende activa					Vlottende passiva				
Uitzettingen met een rente typische looptijd < 1 jr					Netto-vlottende schulden met een rentetypische looptijd > 1 jr				
Uitzettingen SKB	500.000	500.000	500.000	500.000	Kasgeldlening	2.140.118	2.235.321	2.006.153	2.228.197
Overige vorderingen	400.000	400.000	400.000	400.000	Overige schulden				
Liquide middelen	250.000	250.000	250.000	250.000	Overlopende passiva				
Overlopende activa					Verplichtingen begrotingsjaar, betaald volgend begrotingsjaar	1.250.815	1.514.600	1.734.943	1.734.943
Overige nog te ontv. Bedragen	75.000	75.000	75.000	75.000					
Totaal vlottende activa	1.225.000	1.225.000	1.225.000	1.225.000	Totaal vlottende passiva	3.390.933	3.749.921	3.741.096	3.963.140
Totaal	5.842.545	5.774.173	5.336.340	5.127.675	Totaal	5.842.545	5.774.174	5.336.340	5.127.675

Verloop Bestemmingsreserve Tozo

Bestemmingsreserve Tozo

Datum	Toevoeging	Onttrekking	Saldo
31-12-2020	202.630		202.630
31-12-2021	54.440		257.070
31-12-2022		75.000	182.070
31-12-2023		50.000	132.070
31-12-2024		25.000	107.070
31-12-2025		25.000	82.070
31-12-2026		25.000	57.070

EMU-saldo

Voor een gemeenschappelijke regeling zijn geen referentiewaarde vastgesteld, daarom heeft een berekening van het EMU-Saldo geen toegevoegde waarde.

Bijlage 3: Taakvelden

Bestuur

Taakvelden	Realisatie 2021	Begroting 2022 nw	Begroting 2023	Begroting 2024	Begroting 2025	Begroting 2026
0.4 Overhead	47.908	46.500	47.000	47.500	48.000	48.000
Totaal	47.908	46.500	47.908	47.500	48.000	48.000

RID

Totaal Exploitatie RID

Taakvelden	Realisatie 2021	Begroting 2022 nw	Begroting 2023	Begroting 2024	Begroting 2025	Begroting 2026
0.1 Bestuur	45.890	48.500	48.500	49.000	49.500	50.000
0.2 Burgerzaken	87.540	135.000	136.000	152.450	159.954	156.877
0.4 Overhead	4.291.295	4.575.454	4.742.421	4.856.595	4.924.011	4.974.932
0.61 OZB Woningen	188.927	181.500	189.300	193.900	201.520	204.190
2.1 Verkeer en vervoer	96.350	120.000	99.500	103.600	104.210	104.320
3.3 Bedrijfsloket	24.829	31.000	41.600	48.222	49.353	49.995
7.4 Milieubeheer	16.661	17.000	17.500	18.000	18.000	18.000
8.1 Ruimtelijke ordening	137.117	141.900	149.000	152.500	175.000	177.500
8.3 Wonen en Bouwen	116.717	119.549	128.844	130.200	141.400	142.600
Totaal	5.005.326	5.369.903	5.552.665	5.704.466	5.822.948	5.878.413

Verschil is bijdrage RSD	358.875	374.005	385.374	393.781	401.195	401.982
	5.364.201	5.743.908	5.938.039	6.098.249	6.224.143	6.280.396

Inkoop

Taakvelden	Realisatie 2021	Begroting 2022 nw	Begroting 2023	Begroting 2024	Begroting 2025	Begroting 2026
0.4 Overhead	217.445	281.436	287.675	294.053	294.053	294.053
Totaal	217.445	281.436	251.196	294.053	294.053	294.053

RSD

Taakvelden	Realisatie 2021	Begroting 2022 nw	Begroting 2023	Begroting 2024	Begroting 2025	Begroting 2026
6.2 Wijkteams	74.742	76.000	60.000	61.000	61.000	61.000
6.3 Inkomensregelingen	2.318.839	2.383.962	2.386.965	2.391.365	2.399.562	2.402.960
6.5 Arbeidsparticipatie	3.442.067	3.575.944	3.676.068	2.790.522	2.850.028	2.856.910
6.6 Maatwerkvoorzieningen WMO	20.493	12.000	20.493	8.493	-12.000	-20.493
6.71 Maatwerkdienstverlening 18+	51.233	52.000	52.000	52.000	52.000	52.000
6.72 Jeugdzorg	133.205	145.000	145.000	145.000	145.000	145.000
6.82 Crisiszorg Jeugd	-	15.000	15.000	15.000	15.000	15.000
	6.040.578	6.259.906	6.355.526	5.463.381	5.510.591	5.512.378

SDL

Taakvelden	Realisatie 2021	Begroting 2022 nw	Begroting 2023	Begroting 2024	Begroting 2025	Begroting 2026
0.1 Bestuur	45.890	48.500	48.500	49.000	49.500	50.000
0.2 Burgerzaken	87.540	135.000	136.000	152.450	159.954	156.877
0.4 Overhead	4.556.648	4.903.390	5.077.096	5.198.148	5.266.064	5.316.985
0.61 OZB Woningen	188.927	181.500	189.300	193.900	201.520	204.190
2.1 Verkeer en vervoer	96.350	120.000	99.500	103.600	104.210	104.320
3.3 Bedrijfsloket	24.829	31.000	41.600	48.222	49.353	49.995
6.2 Wijkteams	74.742	76.000	60.000	61.000	61.000	61.000
6.3 Inkomensregelingen	2.318.839	2.383.962	2.386.965	2.391.365	2.399.562	2.402.960
6.5 Arbeidsparticipatie	3.442.067	3.575.944	3.676.068	2.790.522	2.850.028	2.856.910
6.6 Maatwerkvoorzieningen WMO	20.493	12.000	20.493	8.493	-12.000	-20.493
6.71 Maatwerkdienstverlening 18+	51.233	52.000	52.000	52.000	52.000	52.000
6.72 Jeugdzorg	133.205	145.000	145.000	145.000	145.000	145.000
6.82 Crisiszorg Jeugd	-	15.000	15.000	15.000	15.000	15.000
7.4 Milieubeheer	16.661	17.000	17.500	18.000	18.000	18.000
8.1 Ruimtelijke ordening	137.117	141.900	149.000	152.500	175.000	177.500
8.3 Wonen en Bouwen	116.717	119.549	128.844	130.200	141.400	142.600
Totaal	11.311.258	11.957.745	12.242.866	11.509.400	11.675.592	11.732.843

Bijlage 4: Totaaloverzicht KPI's RSD vanuit Bestuurlijke opdracht 2021-2023

1.	• 200 klanten (trede 2b. t/m 4.) -> Werkfit (trede 5.)	
2.	• 100% klanten (trede 2b t/m 4.) worden actief begeleid	
3.	• Te begeleiden groep 80% actief binnen Liemers netwerk (LEON, werkgevers etc.)	
4.	• Minimaal 305 geplaatst op (parttime) werk, scholing, zelfstandig beroep (invloed RSD) • Waarvan minimaal 30 met een doelgroepregistratie	
5.	• Duurzame plaatsing, langer dan zes maanden, minimaal 80%	
6.	• Exploitatiekosten binnen de bestaande financiële middelen	€
7.	• Minimaal een 8 voor klanttevredenheid	

A black and white photograph of three people in a large indoor stadium. A man in a dark suit and white shirt stands in the center, smiling and holding hands with a woman on his left. The woman on the left is wearing a light-colored blouse and dark trousers. On the right, another woman is sitting on a row of stadium seats, looking towards the man and smiling. The background shows the vastness of the stadium with many rows of empty seats and a high ceiling with structural beams and lights.

Accountantsverslag 2021

Gemeenschappelijke regeling Samenwerking de Liemers

2^E CONCEPT
1 april 2022

Aan het Algemeen Bestuur van de gemeenschappelijke regeling

Samenwerking de Liemers

Doetinchem, 1 april 2022

Geacht bestuur,

Wij hebben de jaarrekening 2021 van uw organisatie gecontroleerd. De controle heeft tot doel om een onafhankelijk oordeel te geven over de jaarrekening met betrekking tot zowel de getrouwheid als de rechtmatigheid, alsmede over het verenigbaar zijn van de programmaverantwoording en de overige gegevens met deze jaarrekening. De jaarrekening is opgesteld onder verantwoordelijkheid van het Dagelijks Bestuur. Het is onze verantwoordelijkheid een controleverklaring inzake de jaarrekening te verstrekken.

U heeft aan ons voor de controle van de jaarrekening 2021 geen aandachtspunten meegegeven. In dit verslag besteden wij aandacht aan de jaarrekening zelf en aan de interne beheersing.

Wij bespreken deze rapportage graag tijdens de bijeenkomst van het Dagelijks Bestuur op 28 maart 2022 en beantwoorden dan ook uw eventuele vragen. Wij hebben de inhoud van dit accountantsverslag afgestemd met de directeur en de controller.

Mocht u nog vragen hebben, aarzelt u dan niet om contact met ons op te nemen.

Met vriendelijke groet,

Stolwijk Kelderman Accountants Fiscalisten

R.H. Gosselink-Wolbrink RA

Inleiding



Waar bent u naar op zoek?

Inhoudsopgave

1. Kernpunten

2. Onderbouwing
oordeel

3. Jaarrekening

4. Interne beheersing

5. Sisa

6. Onze
verantwoordelijkheid

7. Afsluiting





Wij hebben de jaarrekening 2021 van uw organisatie gecontroleerd. Wij informeren u in dit verslag over de bevindingen uit onze controle. De hoofdzaken hebben wij hier opgenomen.

Goedkeurend oordeel

Wij zijn van oordeel dat de jaarrekening 2021 van SDL een getrouw beeld geeft van de activa en passiva op 31 december 2021 en het resultaat over 2021. Wij zijn ook van oordeel dat de in deze jaarrekening verantwoorde baten en lasten alsmede de balansmutaties over 2021, in alle van materieel belang zijnde aspecten tot stand zijn gekomen in overeenstemming met de in de relevante wet- en regelgeving opgenomen bepalingen, zoals opgenomen in het normenkader (vastgesteld door het Algemeen Bestuur op 22 juni 2021).

Wij hebben vastgesteld dat de jaarstukken overeenkomstig het Besluit Begroting en Verantwoording provincies en gemeenten zijn opgesteld. Tevens is voldaan aan de Wet Normering Topinkomens (WNT). Wij hebben verder geconcludeerd dat de overige informatie die in de jaarstukken is opgenomen niet inconsistent is met de informatie in de jaarrekening en de door ons verkregen controle-informatie.

Uit onze controle kwamen enkele aanpassingen in de jaarstukken voort. Deze zijn op 1 post na in de voorliggende versie verwerkt. Er resteren geen afwijkingen of onzekerheden van materieel belang.

De door ons gerapporteerde bevindingen zijn derhalve niet materieel. Ze hebben dus geen invloed op de strekking van onze controleverklaring, maar zijn naar onze mening vooral van belang voor uw beoordeling van de jaarstukken en de verdere kwaliteitsverbetering van de administratieve organisatie en interne beheersing.

1. Kernpunten

Controleproces goed verlopen

Wij hebben voldoende controle-informatie verkregen om een controleverklaring te verstrekken. Wij bedanken het bestuur en de medewerkers voor de open en constructieve samenwerking bij het verrichten van onze controlewerkzaamheden en de totstandkoming van deze rapportage.

Interne beheersing op orde

De interne beheersing voldoet aan de daaraan te stellen eisen en past bij de kleine omvang van uw organisatie. Wij hebben nog enkele verbeterpunten geadviseerd.

Saldo van baten en lasten

SDL heeft - na toevoeging van € 54.440 aan de bestemmingsreserve Tozo - een resultaat na bestemming van € 179.290. Het begrote resultaat was € 0.

De begrote lasten bedragen € 11.480.000 en de werkelijke lasten € 11.311.000. Het voordeel zit met name in de programma's RID en Inkoop.



Onderstaand hebben wij een overzicht opgenomen van de niet in de jaarrekening 2021 verwerkte controleverschillen en de resterende onzekerheden. In dit verslag rapporteren we in ieder geval alle afwijkingen groter dan € 2.380.

2. Onderbouwing oordeel

Omschrijving	Getrouwheid		Rechtmatigheid	
	Fouten €	Onzeker- heden €	Fouten €	Onzeker- heden €
Vooruitontvangen gelden zonder terugbetalingsverplichting	57.000	0	57.000	0
Goedkeuringstolerantie voor fouten (1%)	113.500			
Goedkeuringstolerantie voor onzekerheden (3%)	340.500			

Het niet-gecorrigeerde controleverschil overschrijdt de goedkeuringstolerantie niet. Daardoor geven we een goedkeurende verklaring af. Er zijn geen resterende onzekerheden.

Ook bij de controle van de WNT-verantwoording zijn geen afwijkingen geconstateerd die van invloed zijn op de strekking van ons oordeel.

Wij hebben geen tegenstrijdigheden vastgesteld tussen het jaarverslag (de programma-verantwoording en de paragrafen) en de jaarrekening.



Jaarstukken en zekerheid

3. Jaarrekening

Financiële positie

Kwaliteit jaarstukken

Begrotings-
rechtmatigheid

Overige bevindingen





De jaarrekening geeft inzicht in de totstandkoming van het resultaat 2021 en de financiële positie van uw organisatie op 31 december 2021.

Saldo van baten en lasten

Het werkelijke resultaat voor bestemming is € 233.730. Hiervan wordt € 54.440 toegevoegd aan de bestemmingsreserve Tozo. Het resultaat na bestemming is daarmee € 179.290. Het begrote resultaat is € 0.

De gerealiseerde lasten bedragen € 11.311.000 ten opzichte van € 11.480.000 begroot. Het voordeel van € 168.000 bestaat uit minder onderhoud op applicaties bij de RID en € 57.000 lagere personeelskosten door het vertrek van een inkoopmedewerker.

De belangrijkste afwijkingen zijn per programma toegelicht.

Van begroting naar realisatie

In de primitieve begroting was uitgegaan van totale lasten van € 10.488.000. Gedurende het jaar is dit bijgesteld naar € 11.480.000. Deze bijstelling heeft met name op de personeelskosten (€ 727.000) en het onderhoud van de applicaties (€ 323.000) plaatsgevonden.

Incidentele baten en lasten

Er zijn geen incidentele baten en lasten bij SDL.

Eigen vermogen

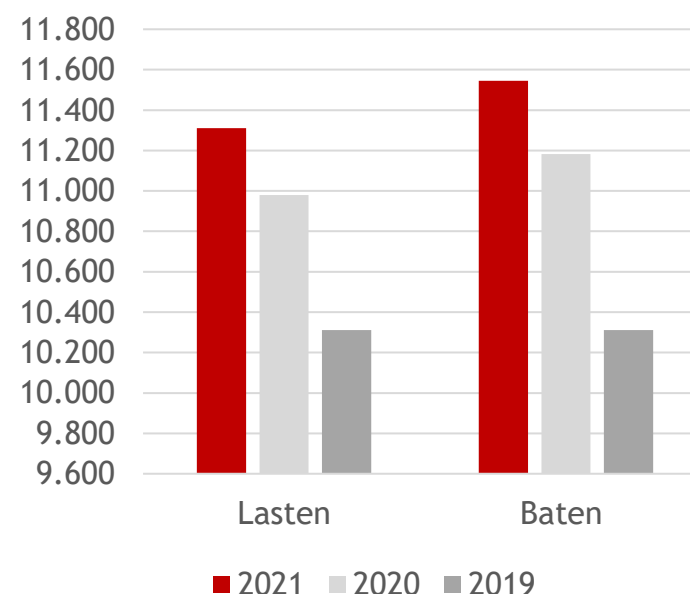
In 2020 heeft het Algemeen Bestuur ingestemd met het vormen van een bestemmingsreserve voor de uitvoeringskosten Tozo. In 2021 is aan deze reserve € 54.440 toegevoegd. Er is geen algemene reserve.

Weerstandsvermogen

SDL heeft geen eigen weerstandsvermogen. Risico's moeten worden opgevangen in met het weerstandsvermogen van de deelnemende gemeenten. In de paragraaf weerstandsvermogen en risicobeheersing zijn de belangrijkste risico's benoemd en gekwantificeerd.

3.1 Financiële positie

Lasten en baten





Bij onze controle hebben wij de informatiewaarde, leesbaarheid en naleving van wettelijke vereisten van de jaarstukken beoordeeld.

Kwaliteit van de jaarstukken

De jaarstukken bestaan uit 3 onderdelen: De programma's, de paragrafen en de jaarrekening.

Wij vinden de structuur van de jaarstukken duidelijk. Uw organisatie kent 4 programma's. De kwaliteit van de toelichtingen is voldoende en is in overeenstemming met de begroting.

Jaarverslag en paragrafen

Het jaarverslag en de paragrafen voldoen aan de minimale eisen van het Besluit Begroting en Verantwoording. Wij hebben geen tegenstrijdigheden vastgesteld tussen deze stukken en de jaarrekening 2021.

Naleving van de verslaggevingsregels

Wij hebben gecontroleerd of de bepalingen in het Besluit Begroting en Verantwoording zijn nageleefd. Hierin hebben wij geen (belangrijke) afwijkingen vastgesteld.

De verplichte beleidsindicatoren zijn opgenomen bij de programma's.

3.2 Kwaliteit jaarstukken

Verloop van de controle

Het opstellen van de jaarrekening is over het boekjaar 2021 zodanig gepland om aan het Dagelijks Bestuur de gecontroleerde jaarrekening eind maart 2022 voor te kunnen leggen, zodat het Algemeen Bestuur na advies van de deelnemende gemeenteraden deze in juli 2022 kunnen vaststellen. De controle over het jaar 2021 is soepel verlopen.

Het concept van de jaarstukken was tijdig gereed en het jaarrekeningdossier bevatte voldoende onderbouwingen om de controle te kunnen uitvoeren. Een volledige en tijdige oplevering van de uitkeringsdossiers is wel een aandachtspunt.

Wij kijken terug op een prettige en transparante samenwerking gedurende dit proces.



Bij de controle van de rechtmatigheid gaan wij na of de lasten en baten en de balansmutaties juist, tijdig, volledig én met de geldende wet- en regelgeving zoals opgenomen in het normenkader in overeenstemming zijn geweest. Wij hebben de baten en lasten en de balansmutaties over 2021 gecontroleerd op rechtmatigheid.

Begrotingscriterium

U heeft besloten met 4 programma’s te werken. Dit geeft een overzichtelijk beeld van de resultaten. U heeft het Dagelijks Bestuur toestemming gegeven om binnen de bandbreedtes van de beleidsregels die u heeft samengesteld, te opereren. Het Dagelijks Bestuur legt verantwoording af over de besteding op de programma’s.

Wij hebben gecontroleerd of de begrotingsregels door het Dagelijks Bestuur zijn nageleefd.

- Lasten

Alleen bij het programma Bestuur is sprake van een zeer beperkte overschrijding.

- Investeringsen

Voor 2021 is een krediet beschikbaar gesteld inzake Vervanging van de UPS. Dit krediet met een zeer klein bedrag overschreden. In de jaarrekening is een toelichting opgenomen op de overschrijding.

3.3 Begrotingsrechtmatigheid

Programma (*€ 1.000)	Lasten Begroting	Lasten 2021	Afwijking
Bestuur	47.250	47.908	658
RID	5.474.306	5.364.201	-110.104
Inkoop	274.868	217.445	-57.423
RSD	6.045.259	6.040.578	-4.681
Doorbelasting	-362.000	-358.875	3.125
Totaal	11.479.683	11.311.258	-168.426



Hier informeren wij u over onze bevindingen volgend uit de jaarrekening.

Schattingen

Het opstellen van de jaarrekening vereist dat de organisatie oordelen vormt en schattingen maakt, die van invloed zijn op de toepassing van de grondslagen en de gerapporteerde waarde van activa en verplichtingen en van de baten en lasten. De schattingen en de hiermee verbonden veronderstellingen zijn gebaseerd op ervaringen uit het verleden en verschillende andere factoren die, gegeven de omstandigheden, als redelijk worden beschouwd. De daadwerkelijke uitkomsten kunnen afwijken van deze schattingen. Een goed inzicht in de jaarrekening vraagt kennis van de gemaakte schattingen.

Wij kunnen ons vinden in de gemaakte schattingen.

Materiele vaste activa

Met ingang van 2021 wordt lineair afgeschreven op de materiële vaste activa in plaats van annuïtair. Dit is een schattingswijziging en is ook als zodanig verwerkt in de jaarrekening.

Prestatielevering getrouw

Om de prestatieleveringen te controleren, hebben we een uitgebreide steekproef van 144 facturen uitgevoerd. Daarbij hebben we geconstateerd dat in veel gevallen geen of beperkte documentatie van de prestatie aanwezig is. Door de directeur is schriftelijk bevestigd dat van alle facturen de bijbehorende prestatie geleverd is. *Wij hebben aanbevolen de prestatieonderbouwing te documenteren.*

3.4 Overige bevindingen

Europese aanbestedingen

We hebben tijdens de controle geen onrechtmatige aanbestedingen gezien.

Rechtmatigheid uitkeringen

We hebben een steekproef uitgevoerd op 157 uitkeringsdossiers en daarbij vastgesteld dat de uitkeringen terecht zijn toegekend.

Wel hebben we formele onrechtmatigheden geconstateerd. Dit betreffen onder meer ontbrekende dossierstukken (bij met name oude dossiers van voor de oprichting van de GR SDL), beschikkingen die te laat zijn afgegeven en niet zichtbare toetsingen op de taaleis.

Bij 1 dossier van de gemeente Duiven en 1 van de gemeente Zevenaar hebben we de identiteit niet vast kunnen stellen middels een kopie ID-bewijs. Dit leidt tot een formele (niet-financiële) onrechtmatigheid. Uit het uitkeringsdossier blijkt dat SDL zelf wel de identiteit heeft vastgesteld door vastlegging van het documentnummer en soort ID-bewijs. Hierdoor hoeven dit niet als financiële onrechtmatigheid mee te nemen.

Subsidiegelden zonder terugbetalingsverplichting

Per ultimo 2021 is een bedrag van € 57.000 als verplichting opgenomen. Dit betreft niet bestede subsidiegelden. Omdat geen sprake is van een terugbetalingsverplichting, is het op basis van het BBV niet toegestaan deze op te nemen als verplichting. Dit bedrag is meegenomen als ongecorrigeerd controleverschil.



Hier informeren wij u over onze bevindingen volgend uit de jaarrekening.

Overige bevindingen

Bij de controle van de getrouwheid gaan wij na of de baten en lasten en de mutaties in de balans tijdig, juist en volledig zijn verantwoord.

IT omgeving

In overeenstemming met artikel 2:393 van het Burgerlijk Wetboek delen wij u mee dat er naar aanleiding van de controle van de jaarrekening geen zaken betreffende de betrouwbaarheid en de continuïteit van de geautomatiseerde gegevensverwerking zijn op te merken. Onze jaarrekeningcontrole is gericht op het geven van een oordeel omtrent de jaarrekening zelf en is niet primair gericht op het doen van uitspraken omtrent de betrouwbaarheid en de continuïteit van de geautomatiseerde gegevensverwerking als geheel of van onderdelen daarvan. Onze bevindingen daaromtrent raken dan ook slechts die onderdelen die wij onderzocht hebben in het kader van de jaarrekening, wat wil zeggen dat wij ter zake geen volledigheid hebben beoogd. Om volledig zicht te hebben op de betrouwbaarheid van alle geautomatiseerde systemen, ook die systemen zonder relatie naar de jaarrekening, is meer uitgebreid en specifiek gericht onderzoek noodzakelijk, wat niet past in de rol van de accountant bij de controle van de jaarrekening.

Wet normering Topinkomens

De Wet Normering Topinkomens (WNT) regelt de openbaarmaking van topinkomens in de publieke en semipublieke sector en stelt maxima aan de

3.4 Overige bevindingen

hoogte van de bezoldiging van topfunctionarissen en tevens aan de ontslagvergoedingen.

Op basis van de WNT is uw organisatie verplicht de beloningen van topfunctionarissen openbaar dienen te maken, ook als deze de in de wet gestelde maximale bezoldiging over 2021 van € 209.000 niet te boven gaat. Met ingang van maart 2021 is de manager van de RSD als directeur van SDL benoemd. Daarmee heeft hij de dagelijkse leiding over de hele organisatie en moet zijn bezoldiging in de WNT-verantwoording worden opgenomen.

Daarnaast dienen gemeenschappelijke regelingen het salaris openbaar te maken van overige medewerkers die een bezoldiging ontvangen boven deze norm. Ten slotte stelt de WNT een maximale ontslagvergoeding voor topfunctionarissen van € 75.000.

In 2021 is voor geen van de topfunctionarissen en overige medewerkers sprake van een overschrijding van de grensbedragen.

In het kader van de WNT attenderen wij u erop dat u de plicht heeft om uw WNT-verantwoording over het kalenderjaar 2021 via internet op een algemeen toegankelijke wijze openbaar te maken. Indien op grond van andere op de verantwoordelijke van toepassing zijnde regelgeving of een besluit een later tijdstip waarop het financieel verslaggevingsdocument openbaar moet worden gemaakt geldt, is die latere datum de uiterlijke datum van openbaarmaking.



Als onderdeel van de controle van de jaarrekening hebben wij een interimcontrole uitgevoerd. Over de bevindingen en aanbevelingen hebben wij in de managementletter gerapporteerd.

Samenvatting managementletter

Bij de interimcontrole hebben wij de algemene beheersing, de inrichting van de processen en de interne beheersingsmaatregelen beoordeeld. Naar aanleiding van de interimcontrole hebben wij onze bevindingen en aanbevelingen in de managementletter d.d. 19 oktober 2021 gerapporteerd aan de directie en het Dagelijks Bestuur.

De interne beheersing is in de basis op orde. Gedurende de corona periode en het thuis werken is de interne beheersing niet verstoord.

Wij hebben nog aandacht gevraagd voor het opzetten en uitwerken van een goed systeem van risicomanagement. Ook de planning en control cyclus is in de basis op orde. Er is goede aandacht voor de processen en de informatievoorziening aan het Bestuur.

Risico's interne beheersing

In de managementletter hebben wij per proces aangegeven welke risico's niet (geheel) worden afgedekt door interne beheersingsmaatregelen. Om voldoende controlezekerheid te verkrijgen dat de jaarrekening als gevolg van het ontbreken van deze (voldoende) maatregelen afwijkingen bevat hebben wij aanvullende gegevenswerkzaamheden moeten verrichten om dit risico te verlagen.

Vanuit de controle hebben wij wel nog enkele aandachtspunten voor de jaarrekening 2021 meegegeven.

4. Interne beheersing

Deze betreffen:

- Het onrechtmatig verstrekken van uitkeringen, waaronder de Tozo. Zoals eerder in dit verslag gerapporteerd, hebben we een aantal formele onrechtmatigheden geconstateerd. Er is geen sprake van onrechtmatige uitkeringen.
- Het vaststellen van de prestatielevering. In veel gevallen is hier onvoldoende documentatie hiervan. Facturen worden wel altijd geautoriseerd door 2 personen, maar het is lastig in te bepalen of dit altijd de juiste personen zijn.
- Het naleven van de Europese aanbestedingsrichtlijnen. Met name op het gebied van inhuur speelt dit risico. Er zijn geen onrechtmatigheden geconstateerd bij de controle 2021.

Identificatieplicht

Voor het identificeren van cliënten worden kopieën van de identiteitsbewijzen in de uitkeringsdossiers bewaard. Omdat deze kopieën ook aan ons ter beschikking worden gesteld, leidt dit niet tot onrechtmatigheden in de controle. Bij 2 dossiers uit onze steekproef waren de kopieën niet aanwezig. Dit leidt tot een formele onrechtmatigheid, omdat de identiteit wel door SDL zelf is vastgesteld.



Vanaf 2022 wordt het Dagelijks Bestuur geacht te rapporteren over de rechtmatigheid: zijn de landelijke en interne regels waar financiële consequenties mee gemoeid zijn, nageleefd ?

Landelijke ontwikkeling

Het Dagelijks Bestuur was altijd al verantwoordelijk voor het rechtmatig handelen van de gemeenschappelijke regeling. Maar na de invoering van de rechtmatigheidsverantwoording over 2022 neemt het Dagelijks Bestuur heel expliciet de verantwoordelijkheid hiervoor. Het Dagelijks Bestuur legt aan over het rechtmatig handelen verantwoording af in de jaarrekening aan het Algemeen Bestuur. De kaderstellende en controlerende taak van het Algemeen Bestuur op de financiële rechtmatigheid van transacties krijgt hierdoor weer extra aandacht. Daarnaast biedt de invoering van de rechtmatigheidsverantwoording ook een kans om de kwaliteit van de interne beheersing te versterken.

De wijziging van de gemeentewet met daarin de verplichting tot het opnemen van de rechtmatigheidsverantwoording is in het voorjaar geagendeerd.

Pas na de wetswijziging is het mogelijk verdere stappen te ondernemen in het aanpassen van de financiële verordening, de controleverordening en het controleprotocol.

Normenkader

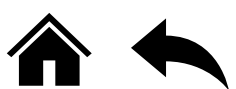
De commissie BBV adviseert de door het Algemeen Bestuur gedelegeerde bevoegdheden aan het Dagelijks Bestuur niet op te nemen in het normenkader rechtmatigheid. De commissie BBV heeft daarnaast voorgeschreven dat dit normenkader jaarlijks geactualiseerd dient te worden en expliciet dient te worden vastgesteld door het Algemeen Bestuur.

4. Interne beheersing

Aanpassingen in financiële verordening

In de kadernota Rechtmatigheid 2022 worden de volgende aspecten aangehaald om in de financiële verordening op te nemen:

- De kaderstelling op het gebied van rechtmatigheid vormgeven;
- De verantwoordingsgrens - de grens tot waar onrechtmatigheden worden geaccepteerd - op basis van de lasten inclusief toevoegingen aan de reserves;
- De rapportagegrens - de grens voor het melden van afwijkingen door het Dagelijks Bestuur - voor de rechtmatigheidsverantwoording;
- De manier waarop wordt om gegaan met begrotingsonrechtmatigheden. Hieruit moet blijken hoe afwijkingen geïnterpreteerd worden in het kader van het uitoefenen van het budgetrecht door het Algemeen Bestuur;
- De afspraken tussen het Algemeen Bestuur en het Dagelijks Bestuur over verschuivingen van uitgaven tussen jaarschijven in een investeringsbudget;
- De kaders indien specifieke budgetten bij onderuitputting op jaareinde in bestemmingsreserves opgenomen worden.



Vanaf 2022 wordt het Dagelijks Bestuur geacht te rapporteren over de rechtmatigheid: zijn de landelijke en interne regels waar financiële consequenties mee gemoeid zijn, nageleefd ?

Onze adviezen voor 2022

Wij adviseren u het volgende voor 2022

- *Een overkoepeld beleidsstuk M&O op te stellen;*
- *De verbijzonderde interne controle zodanig in te richten dat in het eerste jaar met name getoetst wordt op de rechtmatigheidsaspecten en in de komende jaren te beoordelen of de interne controle verder uitgebreid kan worden;*
- *Voorafgaand aan het uitvoeren van de verbijzonderde interne controle een normenkader vast te laten stellen en hierin de gedelegeerde bevoegdheden niet op te nemen;*
- *De gids proportionaliteit uit te werken in het intern inkoopbeleid;*
- *In het controleplan de volgende punten mee te nemen:*
 - *Interne controle op de overschrijdingen op de drempel van het schatkistbankieren en de renterisiconorm;*
 - *Interne controle op de naleving van het interne inkoopbeleid;*
 - *De naleving van het M&O-beleid.*
- *Tussentijds te rapporteren over geconstateerde afwijkingen uit de verbijzonderde interne controle en maatregelen en de effecten van de maatregelen te monitoren.*

5. Interne beheersing

Status interne controle

SDL voert interne controles uit. De uitvoering ligt hoofdzakelijk bij de financiële afdeling. In het kwaliteitsplan is in hoofdlijnen aangegeven welke controles worden uitgevoerd. De steekproeven voor de interne controles worden door ons gemaakt. Voor de vastleggingen wordt gebruik gemaakt van checklists. De uitkomsten worden teruggekoppeld met de proceseigenaren.

Over de bevindingen is over het 1^e halfjaar reeds gerapporteerd aan het managementteam, de directie en het Dagelijks Bestuur. Over het 2^e halfjaar moet dit nog plaatsvinden.



Wij hebben als onderdeel van onze controle de SiSa bijlagen gecontroleerd. De controle is uitgevoerd zoals is opgenomen in de Nota Verwachtingen Accountantscontrole SiSa 2021 d.d. 31 januari 2022.

5. SiSa

In de onderstaande (voorgeschreven) tabel rapporteren we onze bevindingen.

Nr.	Specifieke uitkering of overig	Fout of onzekerheid	Financiële omvang in euro's	Toelichting fout/onzekerheid
G2B	Gebundelde uitkering op grond van artikel 69 Participatiewet_deel openbaar lichaam 2021	Geen fouten	n.v.t.	n.v.t.
G2B	Gebundelde uitkering op grond van artikel 69 Participatiewet_deel openbaar lichaam 2021	Geen onzekerheden	n.v.t.	n.v.t.
G2B	Gederfde baten die voortvloeien uit kwijtschelden schulden gebundelde uitkering Participatiewet in jaar T_deel openbaar lichaam 2021	Geen fouten	n.v.t.	n.v.t.
G2B	Gederfde baten die voortvloeien uit kwijtschelden schulden gebundelde uitkering Participatiewet in jaar T_deel openbaar lichaam 2021	Geen onzekerheden	n.v.t.	n.v.t.

Deze tabellen dient u samen met de overige verplicht voorgeschreven verantwoordingsdocumenten voor 15 juli 2022 bij het CBS aan te leveren.

Strekking controleverklaring rechtmatigheid	Goedkeurend
Strekking controleverklaring getrouwheid	Goedkeurend



Wij hebben als onderdeel van onze controle de SiSa bijlagen gecontroleerd. De controle is uitgevoerd zoals is opgenomen in de Nota Verwachtingen Accountantscontrole SiSa 2021 d.d. 31 januari 2022.

5. SiSa

In de onderstaande (voorgeschreven) tabel rapporteren we onze bevindingen.

Nr.	Specifieke uitkering of overig	Fout of onzekerheid	Financiële omvang in euro's	Toelichting fout/onzekerheid
G3B	Besluit bijstandverlening zelfstandigen 2004 (exclusief levensonderhoud beginnende zelfstandigen)_deel openbaar lichaam 2021	Geen fouten	n.v.t.	n.v.t.
G3B	Besluit bijstandverlening zelfstandigen 2004 (exclusief levensonderhoud beginnende zelfstandigen)_deel openbaar lichaam 2021	Geen onzekerheden	n.v.t.	n.v.t.
G3B	BBZ vóór 2020 - Gederfde baten die voorvloeien uit kwijtschelden schulden levensonderhoud BBZ in jaar T (exclusief BOB)_deel openbaar lichaam 2021	Geen fouten	n.v.t.	n.v.t.
G3B	BBZ vóór 2020 - Gederfde baten die voorvloeien uit kwijtschelden schulden levensonderhoud BBZ in jaar T (exclusief BOB)_deel openbaar lichaam 2021	Geen onzekerheden	n.v.t.	n.v.t.
G3B	BBZ vóór 2020 - Gederfde baten die voorvloeien uit kwijtschelden van achterstallige betalingen kapitaalverstrekkingen BBZ in jaar T (exclusief BOB)_deel openbaar lichaam 2021	Geen fouten	n.v.t.	n.v.t.
G3B	BBZ vóór 2020 - Gederfde baten die voorvloeien uit kwijtschelden van achterstallige betalingen kapitaalverstrekkingen BBZ in jaar T (exclusief BOB)_deel openbaar lichaam 2021	Geen onzekerheden	n.v.t.	n.v.t.



Wij hebben als onderdeel van onze controle de SiSa bijlagen gecontroleerd. De controle is uitgevoerd zoals is opgenomen in de Nota Verwachtingen Accountantscontrole SiSa 2021 d.d. 31 januari 2022.

5. SiSa

In de onderstaande (voorgeschreven) tabel rapporteren we onze bevindingen.

Nr.	Specifieke uitkering of overig	Fout of onzekerheid	Financiële omvang in euro's	Toelichting fout/onzekerheid
G3B	BBZ vóór 2020 - Gederfde baten die voorvloeien uit kwijtschelden schulden levensonderhoud BBZ en achterstallige betalingen kapitaalverstrekkingen BOB in jaar T_deel openbaar lichaam 2021	Geen fouten	n.v.t.	n.v.t.
G3B	BBZ vóór 2020 - Gederfde baten die voorvloeien uit kwijtschelden schulden levensonderhoud BBZ en achterstallige betalingen kapitaalverstrekkingen BOB in jaar T_deel openbaar lichaam 2021	Geen onzekerheden	n.v.t.	n.v.t.
G3B	BBZ vanaf 2020 - Gederfde baten die voorvloeien uit kwijtschelden van achterstallige betalingen kapitaalverstrekkingen BBZ in jaar T_ deel openbaar lichaam 2021	Geen fouten	n.v.t.	n.v.t.
G3B	BBZ vanaf 2020 - Gederfde baten die voorvloeien uit kwijtschelden van achterstallige betalingen kapitaalverstrekkingen BBZ in jaar T_ deel openbaar lichaam 2021	Geen onzekerheden	n.v.t.	n.v.t.



Tabel van bevindingen specifiek voor G4B Tozo: Duiven

5. SiSa

Nr.	Specifieke uitkering of overig Duiven	Fout of onzekerheid	Financiële omvang in euro's	Toelichting fout/onzekerheid
G4B	Tozo 1_fundamentele rechtmatigheidseisen	Geen fouten	n.v.t.	n.v.t.
G4B	Tozo 1_fundamentele rechtmatigheidseisen	Geen onzekerheden	n.v.t.	n.v.t.
G4B	Tozo 1_belangrijke rechtmatigheidseisen	Geen fouten	n.v.t.	n.v.t.
G4B	Tozo 1_belangrijke rechtmatigheidseisen	Geen onzekerheden	n.v.t.	n.v.t.
G4B	Tozo 2	Geen fouten	n.v.t.	n.v.t.
G4B	Tozo 2	Geen onzekerheden	n.v.t.	n.v.t.



Tabel van bevindingen specifiek voor G4B Tozo: Duiven

5. SiSa

Nr.	Specifieke uitkering of overig Duiven	Fout of onzekerheid	Financiële omvang in euro's	Toelichting fout/onzekerheid
G4B	Tozo 3	Geen fouten	n.v.t.	n.v.t.
G4B	Tozo 3	Geen onzekerheden	n.v.t.	n.v.t.
G4B	Tozo 4	Geen fouten	n.v.t.	n.v.t.
G4B	Tozo 4	Geen onzekerheden	n.v.t.	n.v.t.
G4B	Tozo 5	Geen fouten	n.v.t.	n.v.t.
G4B	Tozo 5	Geen onzekerheden	n.v.t.	n.v.t.



Tabel van bevindingen specifiek voor G4B Tozo: Duiven

5. SiSa

Nr.	Specifieke uitkering of overig Duiven	Fout of onzekerheid	Financiële omvang in euro's	Toelichting fout/onzekerheid
G4B	Kwijtschelding schulden Tozo in het kader van de hersteloperatie kinderopvangtoeslagaffaire - gedeerde baten die voortvloeien uit kwijtschelden schulden levensonderhoud in jaar T	Geen fouten	n.v.t.	n.v.t.
G4B	Kwijtschelding schulden Tozo in het kader van de hersteloperatie kinderopvangtoeslagaffaire - gedeerde baten die voortvloeien uit kwijtschelden schulden levensonderhoud in jaar T	Geen onzekerheden	n.v.t.	n.v.t.
G4B	Kwijtschelding schulden Tozo in het kader van de hersteloperatie kinderopvangtoeslagaffaire - gedeerde baten die voortvloeien uit kwijtschelden van achterstallige betalingen op kapitaalverstrekking in jaar T	Geen fouten	n.v.t.	n.v.t.
G4B	Kwijtschelding schulden Tozo in het kader van de hersteloperatie kinderopvangtoeslagaffaire - gedeerde baten die voortvloeien uit kwijtschelden van achterstallige betalingen op kapitaalverstrekking in jaar T	Geen onzekerheden	n.v.t.	n.v.t.



Tabel van bevindingen specifiek voor G4B Tozo: Westervoort

5. SiSa

Nr.	Specifieke uitkering of overig Westervoort	Fout of onzekerheid	Financiële omvang in euro's	Toelichting fout/onzekerheid
G4B	Tozo 1_fundamentele rechtmatigheidseisen	Geen fouten	n.v.t.	n.v.t.
G4B	Tozo 1_fundamentele rechtmatigheidseisen	Geen onzekerheden	n.v.t.	n.v.t.
G4B	Tozo 1_belangrijke rechtmatigheidseisen	Geen fouten	n.v.t.	n.v.t.
G4B	Tozo 1_belangrijke rechtmatigheidseisen	Geen onzekerheden	n.v.t.	n.v.t.
G4B	Tozo 2	Geen fouten	n.v.t.	n.v.t.
G4B	Tozo 2	Geen onzekerheden	n.v.t.	n.v.t.



Tabel van bevindingen specifiek voor G4B Tozo: Westervoort

5. SiSa

Nr.	Specifieke uitkering of overig Westervoort	Fout of onzekerheid	Financiële omvang in euro's	Toelichting fout/onzekerheid
G4B	Tozo 3	Geen fouten	n.v.t.	n.v.t.
G4B	Tozo 3	Geen onzekerheden	n.v.t.	n.v.t.
G4B	Tozo 4	Geen fouten	n.v.t.	n.v.t.
G4B	Tozo 4	Geen onzekerheden	n.v.t.	n.v.t.
G4B	Tozo 5	Geen fouten	n.v.t.	n.v.t.
G4B	Tozo 5	Geen onzekerheden	n.v.t.	n.v.t.



Tabel van bevindingen specifiek voor G4B Tozo: Westervoort

6. SiSa

Nr.	Specifieke uitkering of overig Westervoort	Fout of onzekerheid	Financiële omvang in euro's	Toelichting fout/onzekerheid
G4B	Kwijtschelding schulden Tozo in het kader van de hersteloperatie kinderopvangtoeslagaffaire - gedeerde baten die voortvloeien uit kwijtschelden schulden levensonderhoud in jaar T	Geen fouten	n.v.t.	n.v.t.
G4B	Kwijtschelding schulden Tozo in het kader van de hersteloperatie kinderopvangtoeslagaffaire - gedeerde baten die voortvloeien uit kwijtschelden schulden levensonderhoud in jaar T	Geen onzekerheden	n.v.t.	n.v.t.
G4B	Kwijtschelding schulden Tozo in het kader van de hersteloperatie kinderopvangtoeslagaffaire - gedeerde baten die voortvloeien uit kwijtschelden van achterstallige betalingen op kapitaalverstrekking in jaar T	Geen fouten	n.v.t.	n.v.t.
G4B	Kwijtschelding schulden Tozo in het kader van de hersteloperatie kinderopvangtoeslagaffaire - gedeerde baten die voortvloeien uit kwijtschelden van achterstallige betalingen op kapitaalverstrekking in jaar T	Geen onzekerheden	n.v.t.	n.v.t.



Tabel van bevindingen specifiek voor G4B Tozo: Zevenaar

5. SiSa

Nr.	Specifieke uitkering of overig Zevenaar	Fout of onzekerheid	Financiële omvang in euro's	Toelichting fout/onzekerheid
G4B	Tozo 1_fundamentele rechtmatigheidseisen	Geen fouten	n.v.t.	n.v.t.
G4B	Tozo 1_fundamentele rechtmatigheidseisen	Geen onzekerheden	n.v.t.	n.v.t.
G4B	Tozo 1_belangrijke rechtmatigheidseisen	Geen fouten	n.v.t.	n.v.t.
G4B	Tozo 1_belangrijke rechtmatigheidseisen	Geen onzekerheden	n.v.t.	n.v.t.
G4B	Tozo 2	Geen fouten	n.v.t.	n.v.t.
G4B	Tozo 2	Geen onzekerheden	n.v.t.	n.v.t.



Tabel van bevindingen specifiek voor G4B Tozo: Zevenaar

5. SiSa

Nr.	Specifieke uitkering of overig Zevenaar	Fout of onzekerheid	Financiële omvang in euro's	Toelichting fout/onzekerheid
G4B	Tozo 3	Geen fouten	n.v.t.	n.v.t.
G4B	Tozo 3	Geen onzekerheden	n.v.t.	n.v.t.
G4B	Tozo 4	Geen fouten	n.v.t.	n.v.t.
G4B	Tozo 4	Geen onzekerheden	n.v.t.	n.v.t.
G4B	Tozo 5	Geen fouten	n.v.t.	n.v.t.
G4B	Tozo 5	Geen onzekerheden	n.v.t.	n.v.t.



Tabel van bevindingen specifiek voor G4B Tozo: Zevenaar

6. SiSa

Nr.	Specifieke uitkering of overig Zevenaar	Fout of onzekerheid	Financiële omvang in euro's	Toelichting fout/onzekerheid
G4B	Kwijtschelding schulden Tozo in het kader van de hersteloperatie kinderopvangtoeslagaffaire - gedeerde baten die voortvloeien uit kwijtschelden schulden levensonderhoud in jaar T	Geen fouten	n.v.t.	n.v.t.
G4B	Kwijtschelding schulden Tozo in het kader van de hersteloperatie kinderopvangtoeslagaffaire - gedeerde baten die voortvloeien uit kwijtschelden schulden levensonderhoud in jaar T	Geen onzekerheden	n.v.t.	n.v.t.
G4B	Kwijtschelding schulden Tozo in het kader van de hersteloperatie kinderopvangtoeslagaffaire - gedeerde baten die voortvloeien uit kwijtschelden van achterstallige betalingen op kapitaalverstrekking in jaar T	Geen fouten	n.v.t.	n.v.t.
G4B	Kwijtschelding schulden Tozo in het kader van de hersteloperatie kinderopvangtoeslagaffaire - gedeerde baten die voortvloeien uit kwijtschelden van achterstallige betalingen op kapitaalverstrekking in jaar T	Geen onzekerheden	n.v.t.	n.v.t.



Wij hebben onze controle overeenkomstig de opdracht uitgevoerd en in overeenstemming met de geldende wet- en regelgeving.

Onze opdracht

De jaarrekening 2021 is opgesteld onder verantwoordelijkheid van het Dagelijks Bestuur. In overeenstemming met uw opdracht hebben wij de jaarrekening gecontroleerd.

Wij hebben onze controle uitgevoerd op basis van onze controlestandaarden voor de accountantscontrole. Daarnaast hebben wij het besluit accountantscontrole decentrale overheden (het BADO), de door u vastgestelde controleverordening (ex artikel 413 van de gemeentewet), het door u vastgestelde controleprotocol én het door u vastgestelde normenkader als basis voor de controle gebruikt.

De door ons voor de controle gehanteerde goedkeuringstolerantie voor fouten bedraagt € 113.500 (1% van de lasten) en voor onzekerheden € 340.500 (3% van de lasten). Voor de Wet Normering Topinkomens hebben wij de voorgeschreven lagere goedkeuringstoleranties gehanteerd.

Onze onafhankelijkheid

Voor de uitvoering van onze controle is het belangrijk, dat wij onafhankelijk zijn. De voor uw organisatie in 2021 door ons verrichte diensten passen binnen de regels van onafhankelijkheid. Onze teamleden zijn onafhankelijk van uw organisatie. Er zijn geen andere zaken, die in strijd zijn met de onafhankelijkheidsregels.

7. Onze verantwoordelijkheid

Fraude

De accountant is verplicht om alle ontdekte fraudegevallen te rapporteren aan het Dagelijks Bestuur. Wij merken op, dat onze controle niet specifiek is ingericht op het ontdekken van fraude. De primaire verantwoordelijkheid voor het voorkomen en ontdekken van fraude berust bij het Dagelijks Bestuur. De accountant is niet verantwoordelijk en aansprakelijk voor de preventie van fraude. De accountant is wel verantwoordelijk voor het betrekken van frauderisico's in de planning en uitvoering van zijn controleopdracht.

Voor een nadere toelichting verwijzen wij naar de opdrachtbevestiging.

Er zijn tijdens de door ons uitgevoerde reguliere controlewerkzaamheden geen materiële onjuistheden als gevolg van fraude ontdekt, noch hebben wij aanwijzingen verkregen dat er sprake is geweest van fraude.

Inzicht urenbesteding

Vanuit het programma 'In het publiek belang' van de NBA dienen wij de bestede uren van onze controlewerkzaamheden aan u te rapporteren. Voor uw inzicht verstrekken wij onderstaand een opgave van de tijdsbesteding (inclusief een schatting van nog te besteden uren voor de afronding van de jaarrekeningcontrole).

Uren	
Tekenend accountant	25
Overige teamleden	425



Dank u voor de samenwerking

Publicatie jaarrekening

Wij adviseren om de jaarrekening, na vaststelling door het Algemeen Bestuur, op de website van uw gemeenschappelijke regeling, te publiceren samen met de controleverklaring van de accountant. Hierdoor is het voor de gebruikers duidelijk dat dit de definitieve versie van de jaarrekening is en wat het oordeel van de accountant bij deze jaarrekening is.

Afsluiting

Wij vertrouwen erop u hiermee van dienst te zijn en zijn graag bereid nadere informatie te verstrekken.

Met vriendelijke groet,

Stolwijk Kelderman

Dhr. R.H. Gosselink-Wolbrink RA

8. Afsluiting

Samen
Frisse-blik
Zeggen-wat-je-ziet Kwaliteit
Ervaren
Nieuwkomer

Ambitie
Sparringspartner
Gemeentekennis
Betrokken
Proactief
Andere-benadering
Dichtbij
Netwerk



Toegevoegde waarde die bijdraagt aan uw duurzame succes

Samenwerkende specialisten

Binnen Stolwijk Kennisnetwerk bundelen wij een aantal kennisgebieden op financieel, bedrijfskundig, economisch en personeelsniveau. Vanuit deze verschillende disciplines hebben wij een 360 graden overzicht, zodat wij u beter en vollediger kunnen adviseren. Deze aanpak, waarbij specialisten en generalisten nauw samenwerken, leidt ertoe dat wij een belangrijke bijdrage kunnen leveren aan het duurzame succes van uw organisatie. Hoe wij dat doen? Dat leest u in het transparantieverslag op onze website.

Uw succes > www.stolwijkkennisnetwerk.nl