

Bundel - Algemeen Bestuur van 23 juni 2022

- 1 Opening door de secretaris
- 2 Ter besluitvorming: Aanwijzingsprocedure
[2.Aanwijzingsprocedure.docx](#)
- 3 Ter vaststelling: conceptverslag vergadering Algemeen Bestuur d.d. 16 december 2021
[3.Conceptverslag AB d.d. 16-12-2021.docx](#)
- 3.a Ter kennisneming: vastgesteld verslag vergadering Algemeen Bestuur d.d. 1 oktober 2021
[3a.Verslag AB d.d. 01-10-2021.docx](#)
- 4 Ter vaststelling: Jaarstukken 2021 Sociale Dienst Oost Achterhoek
[4.Jaarstukken 2021 Sociale Dienst Oost Achterhoek.docx](#)
[4a.Jaarstukken Sociale Dienst Oost Achterhoek 2021 def.pdf](#)
[4b.483701 Aanbiedingsbrief accountantsverslag en controleverklaring bij jaarrekening 2021 SDOA.pdf](#)
[4c.483701 Accountantsverslag 2021 SDOA \(w.g.\).pdf](#)
- 5 Ter vaststelling: Archiefverordening Fijnder 2022
[5.Archiefverordening Fijnder 2022.docx](#)
[5a.Archiefverordening Fijnder 2022.docx](#)
[5b.Was - wordtljst Archiefverordening 2022.docx](#)
- 6 Ter vaststelling: Voorstel aanpassing begrotingscyclus Fijnder
[6.Voorstel aanpassing begrotingscyclus Fijnder.docx](#)
- 7 Ter kennisneming: Jaaroverzicht klachten 2021
[7.Jaaroverzicht klachten 2021.docx](#)
- 8 Rondvraag
- 9 Sluiting

Fijnder

Beslisnota Algemeen Bestuur

Nr(s) geregistreerde stuk(ken): 2 AB / 23-06-2022

Datum nota: 23-03-2022

Onderwerp: Aanwijzingsprocedure

Advies:

1. Een voorzitter en een plaatsvervangend voorzitter aan te wijzen
2. Per gemeente een bestuurder aan te wijzen als lid van het Dagelijks Bestuur

Behandeld door: M. Vos, T. Hemelman

☐ Niet openbaar

☒ Openbaar (met directe publicatie)

☐ Openbaar (met uitgestelde publicatie)

Kritische termijn voor besluitvorming.

☐ Nee

☒ Ja

Financiële consequenties:

- ☐ Ja,
☒ Nee

Directeur T.A. Beijer:

- ☒ Akkoord
☐ Bespreken

Voor behandeling naar Gemeenteraad:

- ☒ Nee
☐ Ja

Datum behandeling Gemeenteraad:

Paraaf griffie:

Communicatie via:

- ☐ Persbericht
☒ Anders, Kvk en website Fijnder
☐ N.v.t.

Bijlagen:

	Secretaris T.A. Beijer	Voorzitter
Akkoord		

Besluit: het besluit staat vermeld op pagina 2

B E S L U I T

Behoort bij nota onder nummer : **2 AB / 23-06-2022**

Onderwerp: Aanwijzingsprocedure

Datum nota: 23-03-2022

Behandeld door: M. Vos, T. Hemelman

Datum besluit door Algemeen Bestuur:

Besluit:

1. Een voorzitter en een plaatsvervangend voorzitter aan te wijzen
 2. Per gemeente een bestuurder aan te wijzen als lid van het Dagelijks Bestuur
-

Overwegingen Algemeen Bestuur indien besluit afwijkend is van het ambtelijk advies :

Behoort bij nota onder nummer : **2 AB / 23-06-2022**

Inleiding:

Op 16 maart vonden de gemeenteraadsverkiezingen plaats. Op basis van de uitslagen zijn nieuwe coalities gevormd. Die als gevolg hebben dat de afvaardiging vanuit de gemeenten in het bestuur van de Gemeenschappelijke Regeling Fijnder eveneens zal wijzigen. In deze nota worden de te nemen besluiten aan u voorgelegd.

Advies:

1. Een voorzitter en een plaatsvervangend voorzitter aan te wijzen
2. Per gemeente een bestuurder aan te wijzen als lid van het Dagelijks Bestuur

Argumenten:

- 1.1 Op grond van artikel 20 lid 1 van de GR wordt door en uit het Algemeen Bestuur een voorzitter en een plaatsvervangend voorzitter aangewezen.*

In de vorige periode heeft de gemeente Oost Gelre het voorzitterschap toegewezen gekregen. In het verleden werd deze functie roulerend belegd bij één van de gemeenten. Op basis van deze volgorde zou normaliter de gemeente Winterswijk een voorzitter leveren.

- 2.1 Leden van het Dagelijks Bestuur worden aangewezen door het Algemeen Bestuur*

- 2.2 In artikel 15 lid 2 van de GR is bepaald dat leden van het Dagelijks Bestuur niet afkomstig mogen zijn uit dezelfde gemeente.*

Het Dagelijks Bestuur bestaat uit de voorzitter en tenminste twee leden. Hetgeen inhoudt dat de gemeenten die geen voorzitter leveren, een bestuurder afvaardigen als lid van het Dagelijks Bestuur.

Kanttekeningen: *N.v.t.*

Beoogd effect:

Zorgvuldige procesgang rondom de samenstelling van het Algemeen en Dagelijks Bestuur

Betrokkenenparagraaf: *N.v.t.*

Advisering externe adviesorganen/belangenorganisaties: *N.v.t.*

Financiële paragraaf: *N.v.t.*

Sociale Dienst Oost Achterhoek

Verslag

Titel verslag: Vergadering Algemeen Bestuur (AB)

Verslag d.d.: 16 december 2021

Locatie: Digitaal, via Microsoft Teams

Aanwezig: de heren J.B.M. Hoenderboom (voorzitter en wethouder van Oost Gelre), K.J.M. Bonsen (wethouder van Oost Gelre), G.J. Teselink (wethouder van Berkelland), H.J. Tannemaat (wethouder van Winterswijk), T.A. Beijer (directeur van de Sociale Dienst en secretaris) en T. Hemelman (controller van de Sociale Dienst), de dames G. ter Denge (wethouder van Berkelland), E.S.F. Schepers-Janssen (wethouder van Winterswijk) en M. Vos (strategisch beleidsmedewerker van de Sociale Dienst).

De heer Gerretsen volgt deze vergadering als lid van de OR.

Auteur: L. Krabbenborg

1. Opening door de voorzitter;

De voorzitter opent de vergadering.
De agenda wordt vastgesteld.

2. Ter vaststelling: Conceptverslag vergadering Algemeen Bestuur d.d. 1 oktober 2021;

Het verslag wordt vastgesteld.

a. Ter kennisneming: Vastgesteld verslag vergadering Algemeen Bestuur d.d. 2 juli 2021;

Het verslag wordt voor kennisgeving aangenomen.

3. Ingekomen stukken:

a. Brief provincie Gelderland

Mevrouw Schepers merkt op dat het in de brief lijkt alsof er elk jaar sprake is van geen evenwichtige begroting.

De heer Hemelman licht toe dat de opmerking van de provincie te maken heeft met de overgang van SDOA naar Fijnder. Dit wordt uit de notitie bij de brief niet geheel duidelijk. SDOA valt onder repressief toezicht van de provincie. Dit geldt ook voor de drie gemeenten.

De heer Hoenderboom vraagt of de gemeenteraden over het toezicht geïnformeerd moeten worden.

De leden van het AB zien geen aanleiding om dit te doen.

De brief van de provincie wordt voor kennisgeving aangenomen.

4. Ter vaststelling: Tweede bestuursrapportage 2021 Sociale Dienst Oost Achterhoek;

Alle 3 gemeenten hebben besloten geen zienswijze uit te brengen op de tweede bestuursrapportage. Mevrouw Vos geeft aan dat de adviespunten 3 en 4 in de nota zelf zijn samengevoegd tot één beslispunt.

Het AB besluit de Tweede bestuursrapportage 2021 voor kennisgeving aan te nemen en de zienswijze van de gemeenten mee te wegen in de besluitvorming tot de begrotingswijziging. Ook besluit het AB in te stemmen met de derde begrotingswijziging 2021 en met de eerste begrotingswijzigingen 2022.

5. Ter vaststelling: Normenkader ten behoeve van de accountantscontrole 2021;

Het AB stelt het normenkader ten behoeve van de accountantscontrole van het dienstjaar 2021 vast.

6. Ter vaststelling: Bijdrageverordening gemeenschappelijke Regeling Fijnder 2022;

Het AB stelt de bijdrageverordening gemeenschappelijke Regeling Fijnder 2022 vast.

**7. Ter vaststelling: Delegatiebesluit Gemeenschappelijke Regeling Fijnder;
Het AB stelt het delegatiebesluit Gemeenschappelijke Regeling Fijnder vast.**

**8. Ter vaststelling: controleverordening Fijnder
Het AB stelt de Controleverordening Fijnder 2022 vast.**

**9. Ter vaststelling: Financiële verordening Fijnder
Het AB stelt de Financiële Verordening Fijnder 2022 vast.**

**10. Ter besluitvorming: Besluitvorming bestemmingsreserves;
Het AB stemt in met het opheffen van de bestemmingsreserve "Doorontwikkelen organisatie" in het voorjaar van 2022 en besluit de resterende middelen vrij te laten vallen in het rekeningresultaat. Het AB stemt in met het toevoegen van het restant van de ontvangen Tozo middelen aan de bestemmingsreserve Tozo.**

**11. Ter vaststelling: Treasurystatuut Fijnder;
Het AB stelt het Treasurystatuut Fijnder 2022 vast.**

12. Ter informatie: Beleidskader voorkomen van Misbruik en oneigenlijk gebruik 2022-2025;

De heer Bonsen vraagt of het beleidskader ter instemming of ter informatie wordt geagendeerd? Dit kader valt onder de bevoegdheid van het DB. Het AB wordt eens per 4 jaar geïnformeerd. De accountant heeft om structurele aandacht voor dit onderwerp gevraagd en zal jaarlijks aandacht aan dit onderwerp besteden.

Mevrouw Ter Denge vraagt hoe bejegening, zoals bijv. seksuele intimidatie is geborgd?

De heer Beijer geeft aan dat hiervoor regels zijn opgesteld. Er zijn vertrouwenspersonen aangesteld. De inzet van de vertrouwenspersonen is opgenomen in de dienstverleningsovereenkomst met de gemeente Berkelland.

Het AB neemt kennis van het Beleidskader voorkomen van Misbruik en Oneigenlijk gebruik 2022-2025.

13. Rondvraag:

- De heer Teselink vraagt de voorzitter om stil te staan bij deze laatste vergadering van het Algemeen Bestuur van de Sociale Dienst Oost Achterhoek.
- De heer Hoenderboom geeft aan dat in deze vergadering besluiten zijn genomen in het kader van de overgang van SDOA naar Fijnder. De ontwikkeling in de afgelopen jaar is groot geweest en hij bedankt iedereen, met name de OR en de BOR voor hun inzet.
- De heer Bonsen vraagt of er ook iets geregeld moet worden met betrekking tot de voortzetting van het lidmaatschap van Algemeen en Dagelijks Bestuur.
- De heer Teselink antwoordt dat het gaat om een wijziging van de GR SDOA in de GR Fijnder, waardoor de samenstelling van het bestuur hetzelfde blijft.
- De heer Hoenderboom merkt op dat SDOA een goede ontwikkeling heeft laten zien, ook afgezet tegen de landelijke- en regionale ontwikkelingen. Hij verwacht dat deze lijn met Fijnder voortgezet en nog verbeterd kan worden. Hij pleit voor een vervolg van de goede samenwerking tussen gemeenten en Fijnder en is trots op deze organisatie.
- De heer Beijer complimenteert het bestuur met de wijze waarop een aantal heikele punten de afgelopen jaren zijn geregeld.
- De heer Tannemaat bedankt de aanwezigen voor de goede samenwerking in AB en DB en met het management van SDOA. We slaan een slag richting de toekomst, die de cliënten ten goede komt.
- De heer Teselink geeft aan dat er grote stappen zijn gemaakt in de samenwerking en dat we weloverwogen de inwoners op de eerste plaats zetten. Daarvoor is het nu het juiste moment. Ook de gemeenten leren van elkaar om in gezamenlijkheid verdere stappen te kunnen maken. Landelijke ontwikkelingen rondom het sociaal ontwikkelbedrijf worden gevolgd.
- De heer Hoenderboom benoemt dat de samenwerking in het bestuur ertoe heeft geleid dat er geen meerderheidsbesluiten zijn genomen, alle besluiten zijn unaniem genomen. Hij bedankt de leden voor de deskundigheid en inzet en wenst iedereen fijne feestdagen toe.

14. Sluiting.

De voorzitter sluit de vergadering om 09.33 uur.

Sociale Dienst Oost Achterhoek

Verslag

Titel verslag: Vergadering Algemeen Bestuur (AB)

Verslag d.d.: 1 oktober 2021

Locatie: Digitaal, via Microsoft Teams

Aanwezig: de heren J.B.M. Hoenderboom (voorzitter en wethouder van Oost Gelre), K.J.M. Bonsen (wethouder van Oost Gelre), G.J. Teselink (wethouder van Berkelland), H.J. Tannemaat (wethouder van Winterswijk), T.A. Beijer (directeur van de Sociale Dienst en secretaris) en T. Hemelman (controller van de Sociale Dienst), de dames G. ter Denge (wethouder van Berkelland), E.S.F. Schepers-Janssen (wethouder van Winterswijk) en M. Vos (strategisch beleidsmedewerker van de Sociale Dienst).

Auteur: L. Krabbenborg

1. Opening door de voorzitter;

De voorzitter opent de vergadering.

Op 1 oktober wordt gestart met de integrale intake bij de gemeenten. Na WMO en Jeugdzorg kunnen inwoners bij hun gemeente terecht voor vragen met betrekking tot Werk en inkomen.

De agenda wordt vastgesteld.

2. Ter vaststelling: Aandachtspunten accountant jaarrekeningcontrole 2021;

Op verzoek van de gemeente Berkelland wordt aan de accountant gevraagd of deze instrumenten kent om de effectiviteit van de re-integratieinstrumenten te meten.

De heer Bonsen vraagt de accountant of deze opdracht uitvoerbaar is.

De heer Gosselink vraagt zich af of de accountant de juiste instantie is om deze vraag neer te leggen. Zij hebben wel ervaringen en best practices en geeft aan dit wel te kunnen, maar binnen hun mogelijkheden.

Mevrouw Schepers vraagt of deze opdracht past binnen de jaarrekeningcontrole of dat deze apart moet worden uitgezet.

De heer Bonsen vraagt hoe de accountant de mogelijkheden inschat. De heer Gosselink geeft aan dat hij best practices kan opnemen en zaken die hij bij andere organisaties ziet. De vraag is of dat een goed beeld geeft en of de accountant daarvoor deskundig is.

Mevrouw Ter Denge geeft aan dat de accountant financieel gezien de aangewezen persoon is om een soort benchmark op te stellen.

De heer Gosselink merkt op dat als er rekening gehouden wordt met de beperkingen, het verzoek uitgevoerd kan worden.

Mevrouw Schepers vraagt of er extra kosten aan dit onderzoek verbonden zijn. De heer Gosselink antwoordt dat dit niet het geval is.

De heer Beijer vraagt de accountant om goede voorbeelden van naam en toenaam te voorzien, zodat SDOA met die instantie(s) in gesprek kan gaan.

Het AB besluit de accountant als aandachtspunt voor de jaarrekeningcontrole 'Heeft en/of kent de accountant instrumenten om de effectiviteit van re-integratieinstrumenten in beeld te brengen?' mee te geven.

3. Ter vaststelling: Conceptverslag vergadering Algemeen Bestuur d.d. 2 juli 2021;

Op verzoek van mevrouw Ter Denge wordt de tekst bij agendapunt 4 als volgt aangepast: SDOA zal een inspanning leveren om meerkosten die ontstaan uit de verbouwing voor het werkleerbedrijf te dekken binnen de begroting van het op te richten werkleerbedrijf 2022. Het verslag wordt vastgesteld.

a. Ter kennisneming: Vastgesteld verslag vergadering Algemeen Bestuur d.d. 25 maart 2021;

Het verslag wordt voor kennisgeving aangenomen.

4. Ter vaststelling: Eerste bestuursrapportage 2021 Sociale Dienst Oost Achterhoek;

Door de raden van de gemeenten Berkelland, Oost Gelre en Winterswijk zijn geen zienswijzen op de eerste bestuursrapportage naar voren gebracht.

Het AB besluit de Eerste bestuursrapportage 2021 voor kennisgeving aan te nemen, de zienswijze van de gemeenten mee te wegen in de besluitvorming tot de begrotingswijziging en in te stemmen met de tweede begrotingswijziging 2021.

5. Ter besluitvorming; Inventarisatie eventuele dekkingsmogelijkheden meerkosten verbouwing nieuwe huisvesting;

Mevrouw Ter Denge is van mening dat het ambitieniveau teruggebracht kan worden naar het wettelijk minimum.

De heer Hemelman antwoordt dat in de huidige begroting is gekozen voor in control statement. Wordt dit teruggebracht naar wettelijk minimum, dan wordt er niet gekeken naar de procesgang en bedrijfsvoering.

Mevrouw Ter Denge is van mening dat de rechtmatigheidstoets op een goede manier uitgevoerd moet worden, maar vraagt zich af of het ambitieniveau niet aan de hoge kant is.

Mevrouw Schepers merkt op dat er diverse discussies zijn geweest over hoe in te steken in dit proces. Er is bewust gekozen voor in control statement, zij is geen voorstander van een besparing op dit onderdeel, omdat dit ten koste gaat van de kwaliteit van de borging van de bedrijfsvoering. Zij is geen voorstander van het inboeken van deze besparing.

De heer Hoenderboom geeft aan dat er bewust gekozen is voor in control statement en doelmatigheid in de controle op te nemen.

Mevrouw Ter Denge geeft aan rechtmatigheid heel belangrijk te vinden, maar de doelmatigheid kan op een andere manier ingekleed worden.

De heer Teselink geeft aan dat vanuit het DB deze vraag neergelegd wordt bij het AB, omdat het ambitieniveau door het AB is vastgesteld. Het is een plus op het minimum. Gelet op de vraag die vanuit de raad van Berkelland is gekomen steunt hij mevrouw Ter Denge in het punt dat een maximum in het in control statement mogelijk moet zijn.

De heer Tannemaat merkt op dat in het DB is aangegeven, dat men eigenlijk niet wilde bezuinigen, omdat dit vaak ten koste gaat van klanten.

Het DB heeft het AB geadviseerd en we hebben een negatief advies ontvangen van de organisatie. Hij is niet blij met hoe de discussie loopt.

Mevrouw Ter Denge geeft aan dat met Atlas is gesproken over wat rechtmatigheid en doelmatigheid inhouden. Doelmatigheidsaspecten zijn een extra in het in control statement.

Het AB besluit ter dekking van de meerkosten de huisvestingslasten in de begroting 2022 structureel met € 35.000 en de energielasten in de begroting 2022 structureel met € 30.000 te verlagen. Tevens besluit het AB in de raming van de personeelskosten rekening te blijven houden met mogelijke loonontwikkelingen en hieruit geen dekking op te nemen voor de meerkosten van de verbouwing.

Het AB besluit met de stemverklaring van de gemeente Berkelland, dat er meer mogelijkheden waren geweest, het ambitieniveau om op het gebied van de rechtmatigheidsverantwoording toe te werken naar een 'in control statement' te handhaven en hieruit geen dekking op te nemen voor de meerkosten van de verbouwing.

De tweede bestuursrapportage wordt aangepast aan dit besluit, voor een zienswijze voorgelegd aan de raden en ligt ter besluitvorming voor aan het AB in december.

6. Rondvraag:

- De heer Bonsen: De onthulling van de naam Fijnder vond hij een gemiste kans. Er was een grotere impact bereikt als dit strakker geregistreerd was. Mevrouw Schepers is het hiermee eens en voelt zich als AB-lid niet echt betrokken bij dit proces. De heer Teselink geeft aan dat de AB-leden door de DB leden geïnformeerd hadden moeten worden. Zowel naar buiten als naar binnen moet de communicatie verbeterd worden. De heer Hoenderboom sluit zich aan bij de opmerking van Gerjan en merkt op dat de nieuwe naam op een andere manier naar buiten gebracht had moeten worden.

De heer Teselink vraagt de organisatie om een hier een goede regie op te voeren. Wie ontvangt documenten en wanneer? Hoe loopt de informatiestroom? De heer Tannemaat vult aan dat de inwoners ook moeten weten wat Fijnder is en welke symboliek erachter steekt. De heer Beijer is ontevreden over de manier waarop de naampresentatie heeft plaatsgevonden.

Er zijn acties uitgezet om de communicatie te verbeteren. Tot 1 januari laten we iedereen wennen aan de overgang van WBO en SDOA naar Fijnder. Tot die tijd liggen er kansen op het gebied van de communicatie.

De heer Teselink vraagt de heer Beijer om ook het AB mee te nemen in de communicatie de komende tijd. De regie komt vanuit de nieuwe organisatie.

7. Sluiting.

De voorzitter sluit de vergadering om 13.49 uur.

Fijnder

Nota Algemeen Bestuur

Nr(s) geregistreerde stuk(ken): 4 AB / 23-06-2022

Datum nota: 10 mei 2022

Onderwerp: Jaarstukken 2021 Sociale Dienst Oost Achterhoek

Advies:

1. Kennis te nemen van het accountantsverslag van de accountant Stolwijk Kelderman.
2. De jaarstukken 2021 vast te stellen.
3. De resterende saldi van de investeringskredieten voor de in uitvoering zijnde investeringen voor de verbouwing en de inrichting van het pand Batterij 10-12 door te schuiven naar 2022.
4. Het positieve rekeningresultaat ter hoogte van € 547.000 aan te wenden om een bestemmingsreserve Transitie Samen aan het Stuur te vormen voor de duur van één jaar, ter dekking van de resterende transitiekosten in het boekjaar 2022.

Behandeld door: T. Hemelman

Collegiaal overleg gepleegd met:

☐ Niet openbaar

☒ Openbaar (met directe publicatie)

☐ Openbaar (met uitgestelde publicatie)

Kritische termijn voor besluitvorming.

☐ Nee

☐ Ja, moet tijdig naar de gemeenteraden

Financiële consequenties:

☒ Ja, de jaarrekening heeft een positief resultaat.

☐ Nee,

Directeur T.A. Beijer:

☒ Akkoord

☐ Bespreken

Voor behandeling naar Gemeenteraad:

☒ Nee

☐ Ja,

Datum behandeling Gemeenteraad:

Paraaf griffie:

Communicatie via:

☐ Persbericht

☒ Anders, publicatie op website Fijnder.

☐ N.v.t.

Bijlagen:

- Jaarstukken 2021

- Aanbiedingsbrief accountantsverslag

- Accountantsverslag

	Secretaris T.A. Beijer	Voorzitter
Akkoord		

Besluit: het besluit staat vermeld op pagina 2

BESLUIT

Behoort bij nota onder nummer : **4 AB / 23-06-2022**

Onderwerp: Jaarstukken 2021 Sociale Dienst Oost Achterhoek

Datum nota: 10 mei 2022

Behandeld door: T. Hemelman

Datum besluit door Algemeen Bestuur: 23 juni 2022

Besluit:

1. Kennis te nemen van het accountantsverslag van de accountant Stolwijk Kelderman.
 2. De jaarstukken 2021 vast te stellen.
 3. De resterende saldi van de investeringskredieten voor de in uitvoering zijnde investeringen voor de verbouwing en de inrichting van het pand Batterij 10-12 door te schuiven naar 2022.
 4. Het positieve rekeningresultaat ter hoogte van € 547.000 aan te wenden om een bestemmingsreserve Transitie Samen aan het Stuur te vormen voor de duur van één jaar, ter dekking van de resterende transitiekosten in het boekjaar 2022.
-

Overwegingen Algemeen Bestuur indien besluit afwijkend is van het ambtelijk advies :

Inleiding:

Het dienstjaar 2021 is afgesloten. Via de jaarstukken 2021 wordt verantwoording afgelegd over het betreffende dienstjaar. De accountant controleert de jaarstukken en brengt hierover een accountantsverslag uit voor het management en het bestuur. De accountant is voornemens om zowel voor getrouwheid als rechtmatigheid een goedkeurende controleverklaring af te geven. In het accountantsverslag gaat de accountant tevens in op de door het Algemeen Bestuur aangegeven aanvullende aandachtspunt "Heeft en/of kent de accountant instrumenten om de effectiviteit van re-integratie instrumenten in beeld te brengen?".

In de jaarstukken is een voorstel opgenomen voor de resultaatsbestemming. Daarnaast wordt instemming gevraagd om de saldi van de investeringskredieten voor de per balansdatum nog in uitvoering zijnde investeringen voor de verbouwing en de inrichting van het nieuwe pand door te schuiven naar boekjaar 2022.

Advies:

1. Kennis te nemen van het accountantsverslag van de accountant Stolwijk Kelderman.
2. De jaarstukken 2021 vast te stellen.
3. De resterende saldi van de investeringskredieten voor de in uitvoering zijnde investeringen voor de verbouwing en de inrichting van het pand Batterij 10-12 door te schuiven naar 2022.
4. Het positieve rekeningresultaat ter hoogte van € 547.000 aan te wenden om een bestemmingsreserve Transitie Samen aan het Stuur te vormen voor de duur van één jaar, ter dekking van de resterende transitiekosten in het boekjaar 2022

Argumenten:

1.1 Bij ongewijzigde vaststelling van de jaarstukken geeft de accountant een goedkeurend oordeel voor de getrouwheid en de rechtmatigheid.

De accountant heeft de jaarstukken 2021 gecontroleerd en geeft in haar accountantsverslag aan dat zij voor zowel de getrouwheid als de rechtmatigheid een goedkeurend oordeel geeft.

Er zijn geen resterende niet gecorrigeerde fouten en onzekerheden. Hiermee geven de jaarstukken een getrouw beeld over de grootte en de samenstelling van de activa en passiva op 31 december 2021 en zijn de baten en lasten in overeenstemming met de verslaggevingsvoorschriften.

Voor de rechtmatigheid is er sprake van een rechtmatigheidsfout vanwege het overschrijden van de Europese aanbestedingsregels. Deze fout blijft binnen de goedkeuringstoleranties.

1.2 Door de accountant is een aantal adviezen meegegeven waarop de organisatie onderstaand haar reactie geeft.

- *Advies accountant: In het accountantsverslag wordt een aantal adviezen gegeven rondom de verbijzonderde interne controle en het interne controleplan.*

Reactie: Per 1 februari 2022 is een intern auditor aangesteld. Samen met de adviseur van Adlasz zal het intern controleproces verder worden ingericht, waarbij de door de accountant gegeven adviezen zullen worden meegenomen.

- *Advies accountant: Een overkoepelend beleidsstuk Misbruik & Oneigenlijk gebruik (M&O) op te stellen.*

Reactie: Het M&O beleid is eind 2021 opgesteld en door het Algemeen Bestuur op 16 december 2021 vastgesteld.

- *Advies accountant: De gids proportionaliteit uit te werken in het intern inkoopbeleid.*

Reactie: Fijnder kent nog geen eigen inkoopbeleid, het beleid van gemeente Berkelland wordt gevolgd. In 2022 zal een intern inkoopbeleid worden opgesteld.

1.3 Door de accountant wordt antwoord gegeven op het door het AB gestelde aanvullende aandachtspunt.

Door het Algemeen Bestuur is aan de accountants als aandachtspunt de vraag "Heeft en/of kent de accountant instrumenten om de effectiviteit van re-integratie instrumenten in beeld te brengen?" meegegeven. Door de accountant wordt aangegeven dat dit ook een vraagstuk is dat landelijk onderkend wordt. Er wordt een softwarepakket ontwikkeld door VNG, gemeenten, TNO SAM en Divosa. Dit softwarepakket heet Eva en daarin kan de inzet van re-integratiemiddelen worden geregistreerd. Daarmee is het causaal verband tussen de inzet en werkelijke re-integratie echter nog niet aangetoond. Veelal is het succes het gevolg van de inzet van meerdere instrumenten en omstandigheden. Fijnder is aangesloten op de ontwikkeling van dit softwarepakket. De accountant kent geen (andere) instrumenten om de effectiviteit van de re-integratie in beeld te brengen.

2.1 De jaarstukken kunnen nu vastgesteld worden.

Nu de accountant de jaarstukken heeft gecontroleerd en geen bijzonderheden heeft geconstateerd kan het Algemeen Bestuur de jaarstukken vaststellen.

- 3.1 *De oplevering van het pand is vertraagd waardoor per balansdatum de investeringen nog in uitvoering zijn.*
Oorspronkelijk stond de oplevering van het nieuwe pand Batterij 10-12 gepland voor december 2021. De investeringen zijn dan ook geraamd voor het jaar 2021. Doordat de oplevering vertraagd is, zal een deel van deze geraamde uitgaven in 2022 plaatsvinden. Het betreft de laatste termijnen voor de verbouwing en daarnaast de geraamde kosten voor de inrichting van het pand.
- 3.2 *Het doorschuiven van de investeringskredieten heeft geen gevolgen voor de kapitaallasten.*
Normaliter wordt gestart met afschrijven op 1 januari na de datum van ingebruikname. Bij het vaststellen van de gewijzigde financiële verordening in december 2021 heeft het Algemeen Bestuur besloten om voor deze investeringen hiervan eenmalig af te wijken. Voor deze investeringen start de afschrijving, ondanks de ingebruikname in 2022, op 1 januari 2022 en daarmee liggen de kapitaallasten in lijn met de begroting 2022.
- 4.1 *De oplevering van het pand is vertraagd en daarmee valt een groot deel van de transitiekosten in het boekjaar 2022.*
Voor de vorming van de organisatie Fijnder en voor de ingebruikname van het pand worden eenmalige transitiekosten gemaakt. Hieronder vallen met name de inzet van medewerkers en externe partijen voor de totstandkoming van Fijnder, maar ook de eenmalige kosten samenhangend met de verhuizing naar de nieuwe locatie. Door de vertraging in de oplevering van het pand valt een deel van deze kosten niet zoals geraamd in 2021, maar zullen ook in 2022 nog eenmalige kosten gemaakt worden. Eveneens houdt dit in dat de bestaande drie locaties in 2022 nog twee maanden gehuurd moeten worden.
Per balansdatum is de verwachting dat er voor in totaal € 486.000 kosten zullen volgen in 2022, waaronder € 124.000 voor de extra huisvestingslasten. Voor mogelijke compensatie van deze extra huisvestingslasten vinden op dit moment gesprekken met de aannemer plaats.
- 4.2 *Door het vormen van een bestemmingsreserve Transitie Samen aan het Stuur hoeft in 2022 voor de eenmalige kosten geen aanvullende bijdrage aan de gemeente te worden gevraagd.*
Doordat een deel van de eenmalige transitiekosten nu in 2022 zal worden uitgegeven is er in 2021 een positief rekeningresultaat ontstaan. In de begroting van Fijnder 2022 is geen ruimte om deze resterende kosten te dekken. Voorgesteld wordt om het resultaat 2021 volledig aan te wenden om voor de duur van één jaar een bestemmingsreserve Transitie Samen aan het Stuur te vormen waaruit de eenmalige kosten 2022 gedekt kunnen worden. Hierdoor hoeft er in 2022 geen aanvullende bijdrage aan de gemeenten te worden gevraagd.

Betrokkenenparagraaf: -

Advisering externe adviesorganen/belangenorganisaties: -

Financiële paragraaf:

Rekeningresultaat

In 2021 is een positief rekeningresultaat gerealiseerd van € 547.000, dit wordt veroorzaakt doordat de in 2021 verwachte eenmalige transitiekosten voor de vorming van Fijnder en de verhuiskosten in 2022 zullen vallen. Voorgesteld wordt om dit resultaat aan te wenden om een bestemmingsreserve Transitie Samen aan het Stuur voor de duur van één jaar te vormen. Hieruit kunnen de eenmalige kosten in 2022 worden gedekt en dat maakt dat de gemeenten hiervoor geen aanvullende bijdrage hoeven te doen.

Investeringskredieten

In de begroting 2021 zijn de investeringskredieten opgenomen voor de verbouwing van het nieuwe pand op de Laarberg en daarnaast ook voor de inrichting van het pand en de benodigde ICT-aanpassingen. Doordat oplevering vertraagd is en in 2022 plaatsvindt zijn deze investeringen per balansdatum deels in uitvoering en deels uitgesteld tot na de ingebruikname van het pand. Voorgesteld wordt om de saldi van deze investeringskredieten door te schuiven naar 2022. Dit heeft geen invloed op de geraamde kapitaallasten in 2022 en latere jaren omdat, zoals ook aangegeven onder argument 4.2., wordt gestart met afschrijven op 1 januari 2022.

Investeringen (x € 1.000)	Krediet	Uitgaven 2021	Saldo
Vervanging ICT-middelen	€ 50	€ 0	€ 50
I-visie	€ 35	€ 0	€ 35
Verbouwing pand De Laarberg	€ 4.513	€ 2.720	€ 1.793
Inrichting pand De Laarberg	€ 301	€ 0	€ 301

Rechtmatigheid inkopen

Er is sprake van een onrechtmatigheid ter hoogte van € 207.000 op het gebied van het overschrijden van de Europese aanbestedingsregels bij twee leveranciers. Hierover is het DB in 2021 geïnformeerd. Dit bedrag blijft binnen de goedkeuringstolerantie. Per 1 januari 2022 is één van de contracten geëindigd, in 2022 loopt het tweede contract af.

Begrotingsrechtmatigheid

De uitgaven van de programma's Werk en Activering, Inkomen en Ondersteuning blijven binnen de begroting. Het programma Overhead en algemene kosten vertoont een overschrijding, de uitgaven lagen € 87.000 hoger dan de geraamde € 6.119.000. Dit wordt verklaard door de eenmalige transitiekosten die volledig aan dit programma worden toegeschreven.



Jaarstukken 2021

(JAARVERSLAG EN JAARREKENING)

**Sociale
Dienst**
Oost Achterhoek

Aldus vastgesteld door het Algemeen Bestuur van de Gemeenschappelijke Regeling
Fijnder op 30 juni 2022



INHOUDSOPGAVE

VOORWOORD	3
ALGEMEEN	4
1. PROGRAMMA WERK EN ACTIVERING	6
2. PROGRAMMA INKOMEN	16
3. PROGRAMMA ONDERSTEUNING	27
4. PROGRAMMA OVERHEAD EN ALGEMENE KOSTEN	35
5. BELEIDSINDICATOREN	35
6. PARAGRAFEN.....	36
BALANS PER 31 DECEMBER 2021.....	47
PROGRAMMAREKENING.....	48
GRONDSLAGEN VOOR WAARDERING EN RESULTAATBEPALING.....	49
TOELICHTING OP DE BALANS	50
TOELICHTING OP DE PROGRAMMAREKENING	56
GEBEURTENISSEN NA BALANSDATUM	59
WNT-VERANTWOORDING 2021 SOCIALE DIENST OOST ACHTERHOEK.....	59
CONTROLEVERKLARING VAN DE ONAFHANKELIJKE ACCOUNTANT	62
SISA BIJLAGE 2021	67
OVERZICHT BATEN EN LASTEN PER TAAKVELD.....	71
EINDDECLARATIE DEELNEMENDE GEMEENTEN 2021	72
VERKLARING AFKORTINGEN	74

VOORWOORD

Met enige trots kijk ik terug op het resultaat van het jaar 2021. Ondanks moeilijke externe omstandigheden sluiten we dit jaar af met een volumereductie van ruim 6% op het aantal uitkeringen in het kader van de Participatiewet. 176 uitkeringen konden worden beëindigd in verband met werkaanvaarding. 140 cliënten van de doelgroep Perspectief stroomden in dit jaar door naar de doelgroep Werk en daarvan stroomde 60% vervolgens nog in ditzelfde jaar uit de uitkering. Een heel mooi resultaat.

Een jaar dat net als het jaar ervoor gekenmerkt werd door beperkingen als gevolg van de voortdurende Coronamaatregelen. Anders dan door sommigen werd verwacht is er sprake geweest van een grote krapte op de arbeidsmarkt en namen de openstaande vacatures grote vormen aan. Het probleem was dus niet het aantal vacatures, maar wel de steeds verder toenemende mismatch op de arbeidsmarkt. Daarnaast bestaat het uitkeringsbestand steeds meer uit werkzoekenden met een aanzienlijke arbeidsbeperking. Dit vroeg van zowel de werkgevers als onze uitvoeringsinstantie een grote flexibiliteit en creativiteit in het vervullen van vacatures en het bemensen van de werkvloer. Voor werkzoekenden die behoefte hebben aan een beschutte werkomgeving werden 14 mensen geplaatst in een dienstverband Nieuw Beschut.

Als gevolg van Corona hebben we veel gedaan voor ondernemers die in een moeilijke situatie terecht kwamen. De Tozo werd voor ons uitgevoerd door het ROZ. Zelf voerden we de TONK uit en hebben daarbij nadrukkelijk gekeken naar de individuele omstandigheden en situaties waarin de ondernemers zich bevonden.

Op het gebied van inkomensdienstverlening zijn alle aanvragen binnen de wettelijke termijn afgehandeld. Daarbij is een groot gedeelte binnen 4 weken afgehandeld en zijn we begonnen met het streven dit zelfs binnen enkele dagen te realiseren.

Met de gemeenten zijn afspraken gemaakt over de activiteiten die Fijnder in 2022 in het kader van de Wet Inburgering gaat uitvoeren voor de gemeenten Berkelland, Oost Gelre en Winterswijk. De gemeenten blijven eindverantwoordelijk.

Natuurlijk was 2021 ook het jaar waarin we ons hebben voorbereid op het samengaan met Werkbaan Oost en de start van Fijnder, Werkleerbedrijf Oost-Achterhoek. Het ontwikkelen en vormgeven van een nieuw dienstverleningsconcept is door de medewerkers van SDOA uiterst ambitieus opgepakt. Samen met de drie gemeenten hebben we per 1 oktober jl. toegewerkt naar een lokale toegang, waarbij we een integrale intake vormgeven. Bij inkomens- en re-integratievragen vindt er een overdracht plaats naar Fijnder, een 2^e lijnsorganisatie. Medio van dit jaar zijn we gestart met het helder maken van een klantbeeld van de ondersteuningsbehoefte op re-integratie. We hebben daarbij heel veel geïnvesteerd in zeven nieuwe klantroutes waarin we maatwerk bieden binnen de 3 doelgroepen Werk, Perspectief en Meedoen. Daarnaast hebben we hernieuwde aandacht gehad voor de bestaande doelgroep Meedoen en daarbij heel specifiek eventuele voorliggende voorzieningen in beeld gebracht en onze dienstverlening lokaal en wijkgericht vormgegeven. We zochten daarbij nadrukkelijk aansluiting bij de gemeentelijke dienstverlening vanuit WMO en Jeugd.

Tot slot, er is ook veel energie gestoken in het voorbereiden van de verhuizing naar de Batterij 10-12 op de Laarberg. Na enige commotie rondom de financiering van deze huisvesting eind 2020 hebben we dit jaar hard en nauwgezet toegewerkt naar realisatie binnen de begroting. Het wordt echt een hele mooie en adequate huisvesting om de opdracht van het werkleerbedrijf goed te kunnen uitvoeren. Door Corona is de daadwerkelijke verhuizing enigszins vertraagd tot februari 2022. De hiermee gepaard gaande kosten waren voorzien in 2021, maar vallen nu grotendeels in het boekjaar 2022. Derhalve wordt voorgesteld het resultaat 2021 aan te wenden om een bestemmingsreserve voor de duur van één jaar hiervoor te vormen.

Met vriendelijke groet,
namens het Dagelijks Bestuur van de Sociale Dienst Oost Achterhoek,
T.A. Beijer, Directeur

ALGEMEEN

Samenstelling bestuur

Het Algemeen Bestuur bestaat uit leden die door de colleges van de aangesloten gemeenten uit hun midden worden aangewezen. De colleges wijzen ieder twee leden (en twee plaatsvervangende leden) aan.

De bestuurssamenstelling in 2021 was als volgt:

Algemeen Bestuur:

- Dhr. J.B.M. Hoenderboom, voorzitter (Wethouder gemeente Oost Gelre)
- Mevr. G.P.L. ter Denge-Alards (Wethouder gemeente Berkelland) vanaf 19 januari 2021
- Dhr. G.J. Teselink (Wethouder gemeente Berkelland)
- Dhr. K.J.M. Bonsen (Wethouder gemeente Oost Gelre)
- Mevr. E.S.F. Schepers-Janssen (Wethouder gemeente Winterswijk)
- Dhr. H.J. Tannemaat (Wethouder gemeente Winterswijk)

Dagelijks Bestuur:

- Dhr. J.B.M. Hoenderboom, voorzitter (Wethouder gemeente Oost Gelre)
- Dhr. G.J. Teselink (Wethouder gemeente Berkelland)
- Dhr. H.J. Tannemaat (Wethouder gemeente Winterswijk)
- Dhr. T.A. Beijer, secretaris (Directeur Sociale Dienst Oost Achterhoek)

Begrotings- en rekeningprocedure

De Gemeenschappelijke Regeling voorziet erin dat voorafgaand aan het vaststellen van de begroting en de eventuele begrotingswijziging(en) de raden van de deelnemende gemeenten wordt gevraagd om hun zienswijzen in te brengen. Het bestuur van de gemeenschappelijke regeling houdt hier rekening mee. Daarnaast zendt het Dagelijks Bestuur voor 15 april na afloop van het jaar waarvoor de jaarrekening dient, een voorlopige jaarrekening aan de raden.

Primitieve begroting 2021, wijzigingen 2021 en rekeningresultaat

Op 2 juli 2020 heeft het Algemeen Bestuur de begroting 2021 vastgesteld.

Daarna hebben de volgende begrotingswijzigingen plaatsgevonden:

- effecten tweede bestuursrapportage 2020;
- effecten eerste bestuursrapportage 2021;
- effecten tweede bestuursrapportage 2021.

Het rekeningresultaat 2021 bestaat uitsluitend uit het resultaat op de bedrijfsvoering.

De niet-bedrijfsvoeringskosten van de programma's worden één op één met de gemeenten verrekend.

Verdeelsleutel

De exploitatielasten van de SDOA bestaan uit programmakosten die rechtstreeks gekoppeld zijn aan de activiteiten en uitkeringen die de SDOA kent en daarnaast de bedrijfsvoeringskosten, de kosten van de organisatie voor de uitvoering van de programma's. De programmakosten worden één op één door de gemeenten vergoed. De verdeling van de bedrijfsvoeringskosten vindt plaats op basis van de afgesproken verdeelsleutel. Zie hiervoor de onderstaande tabel.

De verdeelsleutel was in 2021 als volgt:

- A. De eerste € 2.500.000 van de begrote bedrijfsvoeringskosten is verdeeld op basis van de historische inbreng van de gemeenten bij de oprichting van de SDOA.
- B. Het resterende deel van de begrote bedrijfsvoeringskosten is verdeeld op basis van de verhouding van het aantal cliënten dat de SDOA bediende op 1 januari van het voorgaande begrotingsjaar (2020). Het aantal cliënten bestaat hierbij uit zowel de inwoners die afhankelijk zijn van een bijstandsuitkering als de Wsw-gedetacheerden. Ook worden hieronder de niet-uitkeringsgerechtigden die de SDOA begeleidt verstaan, zoals bijvoorbeeld de geplaatsten met langdurige loonkostensubsidie en vanuit nieuw Beschut Werk.

Van de verdeelde kosten wordt vervolgens een vast bedrag per gemeente ten laste van het re-integratiebudget gebracht. Het restant is opgenomen als bijdragen gemeenten voor de uitvoeringskosten van de programma's.

(x € 1.000) Verdeling o.b.v.:	Berkelland		Oost Gelre		Winterswijk		Totaal
A. Historisch aandeel	30,35%	759	26,41%	660	43,24%	1.081	2.500
B. Aantal cliënten	39,08%	3.764	23,08%	2.223	37,84%	3.644	9.631
Totaal begrote bijdrage bedrijfsvoeringskosten	37,28%	4.523	23,77%	2.883	38,95%	4.725	12.131
<i>Af: Vast bedrag t.l.v. re-integratiebudget</i>		240		120		300	660
Bijdragen gemeenten uitvoeringskosten programma's		4.283		2.763		4.425	11.471

Wet normering bezoldiging topfunctionarissen publieke en semipublieke sector (Wnt)

De SDOA heeft geen bestuurders of medewerkers die een hogere jaarvergoeding ontvangen dan de wettelijke norm.

Vorderingen Sociale Zaken

De vorderingen voor debiteuren PW, IOAW, IOAZ en Bbz zijn gewaardeerd tegen de nominale waarde onder aftrek van een voorziening wegens oninbaarheid.

Van de openstaande vorderingen op de balansdatum is een bedrag van € 724.000 opgenomen als reële vordering (na aftrek van een "voorziening" voor dubieuze vorderingen).

Bij het bepalen van de reële waarde van de vorderingen zijn de volgende uitgangspunten gehanteerd:

Vorderingen met een lopende betalingsregeling:

- Berkelland 27% van de nominale waarde;
- Oost Gelre 42% van de nominale waarde;
- Winterswijk 25% van de nominale waarde;
- Krediethypotheek: 100% nominale waarde.

De waarderingspercentages zijn gebaseerd op de ervaringscijfers per gemeente van de afgelopen 6 jaren.

Het blijkt dat de aard van de vorderingen en het betalingsgedrag per gemeente verschilt waardoor er verschillende percentages worden toegepast.

Programmaverantwoording 2021

Bij de programma's wordt onderscheid gemaakt tussen de programmakosten en directe bedrijfsvoeringskosten. De programmakosten zijn de kosten en baten die rechtstreeks gekoppeld zijn aan de activiteiten en uitkeringen die de SDOA kent. De directe programmakosten zijn de kosten van de (externe) organisatie die rechtstreeks betrekking hebben op het betreffende programma.

Financiële uitkomsten

Het resultaat bestaat alleen uit het resultaat op de uitvoeringsbudgetten van de afzonderlijke programma's, c.q. op de bedrijfsvoeringsbudgetten.

Het resultaat op de bedrijfsvoering ofwel het gerealiseerde resultaat 2021 bedraagt een batig saldo van € 547.000. De specificatie en toelichting van het gerealiseerde resultaat 2021 treft u aan op pagina 60.

Bestemming voordelig saldo

Voorgesteld wordt dit jaarrekeningresultaat 2021 volledige aan te wenden om een bestemmingsreserve Transitie Fijnder te vormen. Deze bestemmingsreserve zal worden aangewend om de in 2022 nog te maken eenmalige kosten ter verdere vorming van de nieuwe organisatie te kunnen dekken. Door de vertraagde oplevering van het nieuwe gebouw vallen deze kosten grotendeels in het jaar 2022.

1. PROGRAMMA WERK EN ACTIVERING

2.1 Visie

Door samenwerking met ketenpartners proactief inzetten op een zo optimaal mogelijke deelname van onze inwoners aan de samenleving. Financiële en sociale zelfredzaamheid is hierin een belangrijk streven.

2.2 Programmadoelen

Iedere uitkeringsgerechtigde in de Participatiewet (PW) zet zich actief in. Dit om zijn traject naar werk, of zijn traject om sociaal actief te zijn te doen slagen.

Vanuit een inclusieve arbeidsmarktgedachte iedere gedetacheerde medewerker Wet sociale werkvoorziening (Wsw) in een zo regulier mogelijke werksetting te plaatsen.

Het plaatsen en begeleiden van medewerkers nieuw Beschut Werk in een zo regulier en lokaal mogelijke werksetting.

2.2.1 Bestandsdaling

In onderstaande tabel wordt de realisatie van de gestelde doelen weergegeven.

Doel: in 2021 het bestandsvolume af te laten nemen, zodat er minder een beroep wordt gedaan op uitkeringsgelden

Subdoelstelling	Status	Activiteiten	Resultaat
1. Doorstroom realiseren van de doelgroep Perspectief naar de doelgroep Werk	✓	A. Doorleiden cliënten van Perspectief naar Werk B. Start implementatie pilot EVA C. Aansluiting bij Rode Loper Aanpak en Opijver.nl	A. 140 cliënten van Perspectief naar Werk geleid, 55 nu nog een uitkering B. Implementatie is gestart C. 17 jongeren worden ondersteund via de Rode Loper aanpak. 54 inwoners, al dan niet met een uitkering, hebben een voucher ontvangen vanuit Opijver
2. Realiseren van werk- en werkervaringsplaatsen	✓	A. Matchen en begeleiden van cliënten	A. In 2021 zijn 149 cliënten naar betaald werk begeleid, waarvan 17 nieuw Beschut medewerkers geplaatst en 44 NUO plaatsingen gerealiseerd
3. Bestandsontwikkeling	✓	A. De ramingen zijn bijgesteld van +4,3% naar +1% B. Analyse uitstroom naar aanleiding van uitspraak Centrale Raad van Beroep	A. Bestandsdaling van 6,2% B. Drie cliënten maken langer aanspraak op een aanvullende bijstandsuitkering
4. Deelname REACT-EU	✓	A. Start ESF REACT EU voor periode 2021/2022 B. Eindafrekening ESF Actieve Inclusie voor periode 2017/2020 opgemaakt	A. Mogelijk aanvullende financiering voor de begeleiding aan 624 cliënten vallend onder Werk en Perspectief B. € 173.000 ontvangen
5. Crisisdienstverlening	✓	A. Samenwerkingsverklaring getekend Regionaal Mobiliteitsteam Achterhoek (RMT-A)	A. Inzet klantmanager en accountmanager in het RMT

Legenda tabel: ✓= gerealiseerd, →= nog in ontwikkeling, X= niet gerealiseerd

Toelichting

1. Doorstroom realiseren van de doelgroep Perspectief naar de doelgroep Werk

B. Start implementatie pilot EVA

De SDOA is in het laatste kwartaal van 2021 gestart met de implementatie van de digitale ondersteuningstool EVA, een online applicatie die klantmanagers zelf kunnen vullen met lokale instrumenten die bijdragen aan het toeleiden naar participatie en/of de begeleiding naar werk. Door middel van filters en zoekfuncties kunnen professionals in één oogopslag zien welke instrumenten beschikbaar zijn voor een specifieke werkzoekende en kunnen ze deze beoordelen. EVA is ontwikkeld door VNG, in samenwerking met gemeenten, TNO, SAM en Divosa. De ambitie van deze partijen is om op termijn EVA ook beschikbaar te stellen aan werkzoekenden en informatie uit te kunnen wisselen op regioniveau.

C. Aansluiting bij Rode Loper Aanpak en Opijver.nl

April 2021 is gestart met het uitvoeringsplan van de Rode Loper 2021-2022, een regionaal project voor begeleiding van jongeren naar werk en/of school. Het accent ligt op het bereiken en begeleiden van jongeren van 16 tot 27 jaar met een startkwalificatie, maar zonder uitkering. Het project wordt gesubsidieerd door de Provincie Gelderland. Partners zijn o.a. Graafschap College, Leren Werkt, Leerwerkloket, UWV, WSPA en de sociale diensten. Kern van de aanpak is het actief benaderen van jongeren door consultants. Per eind 2021 hebben zich 39 jongeren gemeld. Hiervan hadden 12 jongeren een P-wet uitkering, 13 geen inkomen en 14 hadden een andere inkomensvoorziening. Van deze 25 jongeren met P-wet uitkering of geen inkomen hebben 22 jongeren een voucher aangevraagd.

In maart 2021 is de campagne Opijver.nl gelanceerd behorend bij het Achterhoekse Talentenfonds. Dit fonds biedt werkzoekenden, werknemers en zzp'ers vouchers voor her-, bij- of omscholing waarvoor eigenlijk geen voorliggende voorziening beschikbaar is. Het fonds is onderdeel van de sectoroverstijgende aanpak van de arbeidsmarktregio Achterhoek om een Leven Lang Ontwikkelen te stimuleren. De hele arbeidsmarktregio werkt in dit fonds samen: acht gemeenten, het UWV, VNO-NCW en ook de Achterhoekse onderwijsinstellingen. Het fonds is ondergebracht bij het Leerwerkloket. Het aantal toegekende vouchers aan inwoners bedroeg in 2021: 20 voor de gemeente Berkelland, 16 voor Oost Gelre en 18 voor de gemeente Winterswijk.

2. Realiseren van werk- en werkervaringsplaatsen

A. Matchen en begeleiden van cliënten

In totaal zijn 346 inwoners door het WSPA locatie Oost begeleid naar betaald werk. Hiervan zijn 149 inwoners cliënten uit de doelgroep Participatiewet en 44 niet-uitkeringsontvangers (NUO). Niet iedereen is in staat om direct werk te aanvaarden. Om arbeidsvaardigheden op te doen worden er werkervaringsplaatsen gecreëerd. Daarnaast zijn er ook proefplaatsingen om de mate van geschiktheid in de praktijk te toetsen. In 2021 zijn er 106 inwoners op werkervaringsplaatsen geplaatst. Niet elke proefplaatsing leidt rechtstreeks naar betaald werk: van de 93 proefplaatsingen hebben 69 plaatsingen geleid tot een betaalde baan.

3. Bestandsontwikkeling

A. De ramingen zijn bijgesteld van +4,3% naar +1%

Het aantal bijstandsuitkeringen daalde met 6,2% van 1425 eind 2020 naar 1336 eind 2021. In alle gemeenten nam het aantal uitkeringen af. De afname werd veroorzaakt door enerzijds een afname van de instroom en anderzijds een groei van de uitstroom. De instroom nam af met 8,2% van 390 in 2020 naar 358 in 2021. De uitstroom nam juist toe met 16,4% van 384 in 2020 naar 447.

De daling van de instroom werd voornamelijk veroorzaakt door een afname van instromers vanuit de WW (-44%) en inwoners die instroomden nadat werk of bedrijf was beëindigd (-56%). Wel was er een verhoogde instroom vanuit AZC's (+176%). In 2020 stroomden 21 inwoners in, in 2021 waren dat er 58. Ondanks de verlaagde instroom heeft de SDOA meer cliënten laten uitstromen in 2021. De beïnvloedbare uitstroom (werk/studie en handhaving) steeg met 24%.

Reden uitstroom	2021	2020	Vershil
Dienstbetrekking of bedrijf	176	151	17%
Aanvang studie	30	20	50%
Handhaving	21	12	75%
Totaal beïnvloedbare uitstroom	227	183	24%

B. Analyse uitstroom naar aanleiding van uitspraak Centrale Raad van Beroep (CRvB)

De CRvB heeft op 24 augustus 2021 bepaald dat wanneer een cliënt bijstand ontvangt en een inkomen gaat ontvangen net boven de toepasselijke bijstandsnorm, de inkomstenvrijlating eerst in mindering moet worden gebracht op het inkomen. Bedragen de inkomsten na de vrijlating minder dan de norm, dan kan de uitkering niet worden beëindigd en blijft het recht op aanvullende bijstand bestaan. Deze uitspraak heeft gevolgen voor de gemeentelijke uitvoeringspraktijk. Er is een analyse uitgevoerd op inwoners die in de periode tussen 24 augustus 2021 en 13 december 2021 zijn uitgestroomd. In deze periode stroomden 98 cliënten uit. Bij 25 cliënten is een heronderzoek opgestart. Hieruit is bij drie cliënten vastgesteld dat zij onterecht geen inkomstenvrijlating hebben ontvangen. De VNG voert nog overleg met het ministerie van SZW over de gevolgen van deze uitspraak voor de gemeentelijke uitvoeringspraktijk. De uitkomst van dit overleg is nog niet bekend.

4. Deelname REACT-EU

A. Start ESF REACT EU voor periode 2021/2022

Vanaf 1 juli 2021 is het volgende ESF traject (REACT-EU) gestart. De samenwerkende gemeenten in de Achterhoek willen met het project "Samen de crisis uit" de negatieve werkgelegenheids- en sociale effecten van de COVID-19 crisis aanpakken. De aanvullende middelen uit het REACT-EU geven een extra impuls om cliënten in de doelgroepen Werk en Perspectief aan het werk te helpen. Er is gestart met 624 cliënten. Het project vergt een aanvullende registratievoorwaarde ten opzichte van de reguliere dienstverlening.

B. Eindafrekening ESF Actieve Inclusie voor periode 2017/2020 opgemaakt

Medio 2021 is de eindafrekening van het ESF Actieve inclusie AMR Achterhoek ontvangen. Over de hele linie van de ESF-subsidie is maar liefst 86,2% van de aangevraagde subsidie daadwerkelijk gerealiseerd. Gelet op de strenge en substantiële verantwoordingseisen, is dit een knappe prestatie van de deelnemende partners in de arbeidsmarktregio. Voor de SDOA leverde dit een bedrag op van € 173.000.

5. Crisisdienstverlening

A. Samenwerkingsverklaring getekend Regionale Mobiliteitsteam Achterhoek (RMT-A)

In het kader van het landelijk steun- en herstellepakket van het kabinet is het RMT-A opgericht als één van de maatregelen gericht op bemiddeling van werknemers van werk naar werk. Vanuit de thematafel Onderwijs en Arbeidsmarkt is een stuurgroep aangesteld welke verantwoordelijk is voor de regionale aansturing van het RMT-A, bestaande uit vertegenwoordigers vanuit de gemeenten, UWV, FNV, CNV, VNO-NCW, SBB en onderwijs. Er is in 2021 een samenwerkingsverklaring opgesteld. Klantmanagers van de SDOA en accountmanagers van WSPA participeren in het RMT-A.

De dienstverlening van het RMT-A betreft:

- Aanvullende crisisdienstverlening;
- Scholing via praktijkleren in het MBO;
- Herplaatsen van BBL-ers die dreigen leerbaan kwijt te raken als ook BOL studenten in kader van preventie vroegtijdig schoolverlaters;
- Dienstverlening gericht op het behouden van werkfitheid;
- Begeleiding na het vinden van een nieuwe baan;
- Andere aanvullende instrumenten die inspelen op een (regionale) behoefte om de van werk(loosheid) naar werk dienstverlening te optimaliseren.

2.2.2 Nieuw Beschut Werk

Doel: binnen de taakstelling 2021 arbeidsovereenkomsten aanbieden aan inwoners met de indicatie nieuw Beschut Werk (nBW)

In onderstaande tabel wordt de realisatie van de gestelde doelen over Nieuw beschut werk weergegeven.

Subdoelstelling	Status	Activiteiten	Resultaat
1. Matchen naar een passende functie in een zo regulier mogelijke werksetting	✓	A. Zo maximaal mogelijk plaatsen binnen de beschikbare taakstelling B. Voortrajecten inzetten voor wachtlijsters voor wie geen formatieruimte is	A. 14 nieuwe dienstverbanden in 2021, 4 dienstverbanden beëindigd wegens niet in staat zijn om te werken B. Per 31 december 2021 hebben 13 geïndiceerde inwoners een plaatsing op een onbetaalde werkplek en/of een hulpverleningstraject
2. Invulling geven aan de werkgerelateerde begeleidingsbehoefte van de medewerkers nBW	✓	A. Aan medewerkers nBW is begeleiding geboden door klantmanagers	A. Per eind 2021 ontvangen alle medewerkers en geïndiceerden in een voortraject passende begeleiding.
3. Medewerkers van de SDOA bieden ondersteuning bij begeleidingsvraagstukken aan inleners	✓	A. Bieden van financiële ondersteuning aan inleners voor begeleidingsuren	A. De pilot begeleidingsvergoedingen gemeente Berkelland wordt vanaf 1 januari 2022 omgezet in structurele werkwijze
4. Cao Aan de Slag	✓	A. De ontwikkelingen met betrekking tot de CAO aan de Slag worden gevolgd	B. Medewerkers nBW worden verloond op basis van CAO voor Uitzendkrachten

Toelichting

1. Matchen naar een passende functie in een zo regulier mogelijke werksetting

A. Zo maximaal mogelijk plaatsen binnen de beschikbare taakstelling

Onderstaand een overzicht met de nieuw afgegeven indicaties voor nieuw Beschut werk, gevolgd door de tabel waarin het verloop van de dienstverbanden wordt weergegeven en de realisatiecijfers.

Afgegeven indicaties nieuw Beschut Werk	2020	2021	Wachtlijst/voortrajecten nieuw Beschut Werk	31-12-2020	31-12-2021
Berkelland	7	12	Berkelland	1	7
Oost Gelre	5	4	Oost Gelre	3	0
Winterswijk	6	2	Winterswijk	7	6
Totaal	18	18	Totaal	11	13

Dienstverbanden en realisatie taakstelling nieuw Beschut Werk	Dienstverbanden (personen)				Realisatie / taakstelling (FTE=31 uur)		
	31-12-2020	In dienst	Uit dienst	31-12-2021	Realisatie 2021	Taakstelling 2021	Vershil
Berkelland	16	6	1	21	18,5	19	-0,5
Oost Gelre	8	4	0	12	9,2	10	-0,8
Winterswijk	8	4	3	9	6,8	11	-4,2
Totaal	32	14	4	42	34,5	40	-5,5

Aan niet alle geïndiceerde inwoners kon (nog) een dienstverband worden aangeboden vanwege onvoldoende taakstelling (Berkelland) of het (nog) niet kunnen aanvaarden van een arbeidsovereenkomst

vanwege persoonlijke omstandigheden (Winterswijk). Voor de gemeente Oost Gelre geldt dat er geen geïndiceerde inwoners op de wachtlijst staan.

B. Voortrajecten inzetten voor wachtlijsters voor wie geen formatieruimte is

Aan alle geïndiceerden die (nog) geen dienstverband kan worden aangeboden is een alternatief traject aangeboden, zoals een plaatsing op een onbetaalde werkplek, in afwachting van het vrijkomen van taakstellingsuren en/of een traject naar hulpverlening. Hiermee wordt voorkomen dat inwoners thuis komen te zitten en kunnen ze alvast werken aan hun werknemersvaardigheden. Op 21 december 2021 zijn de taakstellingen voor 2022 door het ministerie van Sociale Zaken en Werkgelegenheid gepubliceerd. Het betreft geringe uitbreidingen, waardoor in ieder geval in Berkelland niet aan alle geïndiceerden een dienstverband kan worden aangeboden.

2. Invulling geven aan de werkgerelateerde begeleidingsbehoefte van de medewerkers nBW

A. Aan medewerkers nBW is begeleiding geboden door klantmanagers

Om voor een indicatie nieuw Beschut Werk in aanmerking te komen moet er sprake zijn van een intensieve begeleidingsbehoefte die van een reguliere werkgever niet gevraagd kan worden. De SDOA zorgt voor passende begeleiding om deze medewerkers duurzaam te plaatsen. De 42 per eind december 2021 geplaatste medewerkers zijn o.a. werkzaam in supermarkten, kringloopbedrijven, Werkbaan Oost, campings, een lijstenmakerij, een gemeente, een restaurant en een lunchroom. Slechts drie medewerkers zijn herplaatst op een meer passende andere werkplek.

3. Medewerkers van de SDOA bieden ondersteuning bij begeleidingsvraagstukken aan inleners

A. Bieden van financiële ondersteuning aan inleners voor begeleidingsuren

Accountmanagers van WSPA en klantmanagers geven begeleidingsadviezen aan inleners en soms ook adviezen over het opdelen van taken (jobcarving). De pilot "begeleidingsvergoedingen sociale ondernemingen Berkelland" is in het vierde kwartaal 2021 geëvalueerd. De samenwerkingsafspraken met werkgevers zijn vastgelegd in Service Level Agreements (SLA's). De uitvoering hiervan verloopt naar tevredenheid. Dit heeft ertoe geleid dat deze werkwijze vanaf 1 januari 2022 structureel wordt uitgevoerd. Vanaf juli 2021 zijn er ook in het kader van Park Achterhoek Winterswijk met inlener(s) nadere afspraken gemaakt voor een compensatie voor de begeleidingsuren.

4. Cao Aan de Slag

A. De ontwikkelingen met betrekking tot de CAO aan de Slag worden gevolgd

Vanaf 1 juli 2021 is de CAO Aan de Slag van kracht. Een CAO bedoeld voor mensen met een arbeidsbeperking die niet zelfstandig het minimumloon kunnen verdienen en die met behulp van een loonkostensubsidie een arbeidsovereenkomst hebben bij een gemeente, een gemeenschappelijke regeling of een andere publieke organisatie die verantwoordelijk is voor het uitvoeren van de participatiewet. De CAO Aan de Slag is niet algemeen verbindend verklaard. Slinge Werkt! B.V. is geen lid van een werkgeversvereniging en daardoor niet automatisch gebonden om een CAO toe te passen. Medewerkers van Slinge Werkt! B.V. worden verloned op basis van de CAO voor Uitzendkrachten.

2.2.3 Werkgevers Service Punt Achterhoek (WSPA)

Doel: het WSPA is professioneel partner voor alle werkgevers in de Achterhoek en aangrenzend Duitsland, met de focus op arbeidsbemiddeling

Subdoelstelling	Status	Activiteiten	Resultaat
1. Het realiseren van 50 betaalde plaatsingen per FTE	X	A. Volgens target plaatsen van de doelgroepen B. Convenant Social Return on Investment (SROI) ondertekend	A. Realisatie is 89% totaal 346 personen naar betaald werk en bijgedragen aan 100 werk-werk-trajecten (zie 3a)

Subdoelstelling	Status	Activiteiten	Resultaat
			B. SROI wordt als voorwaarde opgenomen in aanbestedingen
2. De regionale arbeidsmarkt in beeld met als doel een werkend en betrouwbaar netwerk van werkgevers	✓	A. Voortdurend alert zijn om netwerkrelaties op te bouwen en onderhouden	A. Er zijn afgerond 1500 contactmomenten geweest met 1000 werkgevers in de regio. Daarvan waren 90 volledig nieuwe bedrijfscontacten en 75 contacten met werkgevers waar afgelopen jaren geen contact was
3. Het voorkomen van instroom in de WW of PW	✓	A. Actief participeren in het Regionaal Mobiliteits Team Achterhoek	A. 100 werk-naar-werktrajecten succesvol ingezet voor medewerkers Winterswijkse multinationals. Nieuwe netwerken opgezet voor werkgevers om werknemers van werk-naar-werk te begeleiden
4. Ontzorgen werkgevers	✓	A. Implementatie uniform proces loonkostensubsidie en loonwaardebepaling	A. Aanvragen, verlengingen en uitbetalingen van loonkostensubsidie worden voortaan op dezelfde manier uitgevoerd door alle aangesloten partijen

Toelichting

1. Het realiseren van 50 betaalde plaatsingen per FTE

A. Volgens target plaatsen van de doelgroepen

Voor de brede doelgroep van werkzoekenden benadert het WSPA rechtstreeks de ondernemers en maatschappelijke organisaties om werkplekken te vinden voor (kwetsbare) personen. Het doel is dat werkzoekenden zo snel mogelijk naar betaald werk gaan waarmee zij uitkeringsonafhankelijk worden.

Plaatsingen betaald werk WSPA (locatie Oost) per doelgroep	Aantal 1 ^e halfjaar 2021	Aantal 2 ^e halfjaar 2021	Totaal 2021
Participatiewet	69	63	132
Wsw-detacheringen	29	30	59
Nieuw Beschut Werk	5	12	17
Niet uitkeringsontvangers	20	24	44
UWV: WGA/WIA/WAO/Wajong/WW	52	42	94
Totaal	175	171	346

Het beoogde doel was om 390 plaatsingen te realiseren, hetgeen met een score van 89% niet helemaal gehaald is. In het eerste half jaar van 2021 was er sprake van 69% realisatie. Daarentegen is het volume bijstandsgerechtigden in 2021 aanzienlijk afgenomen. Er is een groeiende vraag van werkgevers naar goed gekwalificeerd personeel, tegelijkertijd is het potentieel direct bemiddelbare kandidaten flink afgenomen. Er is dus sprake van een mismatch tussen vraag en aanbod. De pandemie weerhoudt werkgevers in getroffen sectoren zoals de horeca om langdurige contracten aan te bieden. Werknemers uit die sectoren worden rechtstreeks benaderd door andere werkgevers met een baanaanbod. Door het WSPA wordt maatwerk geleverd. Het WSPA zoekt werkgevers bij de werkzoekenden in plaats van de vraag leidend te laten zijn.

Om de bovenstaande 346 plaatsingen naar betaald werk te realiseren zijn onderstaande plaatsingen ingezet:

- 106 werkervaringsplaatsen (plaatsingen om arbeidsvaardigheden op te doen);
- 93 proefplaatsingen (plaatsing op een baan) waarvan 69 plaatsingen hebben geleid tot betaald werk;

- 21 plaatsingen van Wsw-ers naar Werkbaan Oost (ex- gedetacheerde Wsw-ers) vanwege in de persoon gelegen factoren.

B. Convenant Social Return on Investment (SROI) ondertekend

Het convenant SROI Achterhoek is door de portefeuillehouders van alle Achterhoekse gemeenten ondertekend. SROI wordt als voorwaarde opgenomen in aanbestedingen. Het doel is extra werk(ervarings)plaatsen te creëren voor mensen met een grote(re) afstand tot de arbeidsmarkt.

2. De regionale arbeidsmarkt in beeld met als doel een werkend en betrouwbaar netwerk van werkgevers

A. Voortdurend alert zijn om netwerkrelaties op te bouwen en onderhouden

Door middel van een actieve marktwerking wordt een goed netwerk opgebouwd met werkgevers en onderhouden. De accountmanagers maken individuele accountplannen en staan op target. Accountmanagers waren aanwezig bij een 40-tal (digitale) netwerkbijeenkomsten (alle industriekringen, VNO-NCW, BC de Graafschap en BC Longa). Daarnaast wordt de campagne Unieke Achterhoekers actief gepromoot en worden met regelmaat samen met de wethouders, werkgevers bezocht.

3. Het voorkomen van instroom in de WW of PW

A. Actief participeren in het Regionaal Mobiliteits Team Achterhoek

WSPA neemt actief deel in het Regionaal Mobiliteit Team Achterhoek (RMT-A). Via het RMT-A zijn de bijna 100 medewerkers van twee multinationals uit Winterswijk begeleid naar ander werk. Er is rondom het RMT in 2021 vooral gewerkt aan:

- Het bouwen aan de samenwerking met- en het ontschotten van de verschillende partijen die actief zijn op de arbeidsmarkt als het gaat om de bewegingen 'van werk naar werk';
- Inrichten van EVA, zie paragraaf 2.2.1;
- Bouwen van de website;
- Er is beperkt contact geweest met werkgevers die concrete vragen hebben.

4. Ontzorgen werkgevers

A. Implementatie uniform proces loonkostensubsidie en loonwaarde-bepaling

De SDOA heeft in 2021 het preferent proces loonkostensubsidie geïmplementeerd. Dit nieuwe proces beoogd knelpunten weg te nemen die werkgevers in de praktijk ervaren. Door het aansluiten bij het preferente proces worden aanvragen, verlengingen en uitbetalingen van loonkostensubsidie door aangesloten gemeenten op dezelfde manier uitgevoerd. In juli is de nieuwe werkwijze getest waarna deze na de zomer algemeen is ingevoerd. Daarnaast ging op 1 juli 2021 een AMvB en Ministeriële regeling in over de uniformering van de loonwaardebepaling voor inwoners die niet in staat zijn zelfstandig het wettelijk minimumloon te verdienen.

2.2.4 Tegenprestatie

Doel: alle cliënten krijgen een passend aanbod in de vorm van begeleiding naar werk, een traject of het verrichten van sociale activiteiten, tenzij er zwaarwegende omstandigheden zijn waardoor dit niet mogelijk is

Subdoelstelling	Status	Activiteiten	Resultaat
1. Landelijke bestuurlijke opinies over de tegenprestatie volgen en toetsen aan werkwijze van de SDOA	✓	A. Landelijke ontwikkelingen zijn gevolgd	A. Er zijn geen ontwikkelingen geweest die hebben geleid tot aanpassing van de werkwijze
2. Alle cliënten zijn ingedeeld in de doelgroepen Werk, Perspectief of Meedoen	✓	A. Indeling in de drie doelgroepen is afgerond	A. Toedeling is afgerond en actueel

3. Alle cliënten hebben een passend traject



A. Uitvoering pilots klantroutes
B. Screening doelgroep meedoen
C. Doorontwikkeling lokaal en wijkgericht werken

A. 7 pilots zijn van start gegaan
B. 5 personen hebben recht op voorliggende voorziening
C. Evaluatie Q1 2021, Covid heeft de activering van de doelgroep Meedoen belemmerd

Toelichting

1. Landelijke bestuurlijke opinies over de tegenprestatie volgen en toetsen aan werkwijze van de SDOA

A. Landelijke ontwikkelingen zijn gevolgd

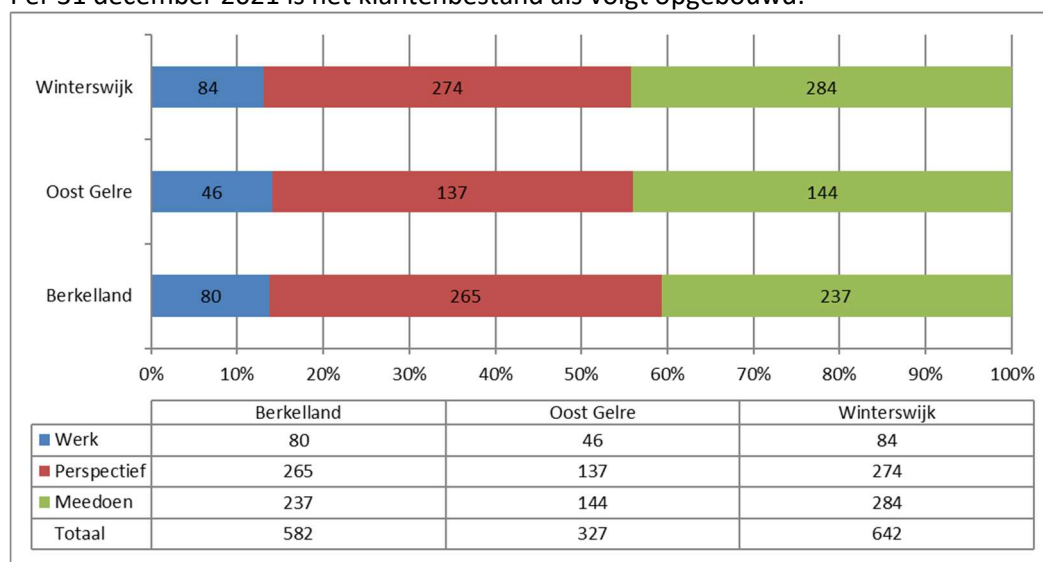
Landelijk gezien zijn er geen ontwikkelingen geweest op het vlak van de tegenprestatie. Inwoners van de SDOA gemeenten ontvangen een passend traject passend bij hun mogelijkheden. Hierdoor is de inzet van de wettelijke tegenprestatie niet noodzakelijk.

2. Alle cliënten zijn ingedeeld in de doelgroepen Werk, Perspectief of Meedoen

A. Indeling in de drie doelgroepen is afgerond

Alle cliënten zijn ingedeeld in een van de doelgroepen: Werk, Perspectief of Meedoen. Vanaf september 2021 wordt gewerkt met klantroutes per doelgroep. Om optimale begeleiding te kunnen bieden aan de uitvoering van deze klantroutes worden klantmanagers specifiek ingezet op één doelgroep.

Per 31 december 2021 is het klantenbestand als volgt opgebouwd:



3. Alle cliënten hebben een passend traject

A. Uitvoeren pilots klantroutes

In september 2021 zijn er zeven pilots van start gegaan.

Vanuit de doelgroep Werk zijn de volgende klantroutes ontwikkeld:

- Pilot werkfit, training solliciteren
De training solliciteren is ontwikkeld, hierbij worden sollicitatievaardigheden aangeleerd dan wel versterkt. Vanwege de maatregelen omtrent Corona is de training nog niet gestart.
- Pilot route jongeren <27 jaar richting betaald werk.
In deze pilot wordt onderzocht of de drie ontwikkelde klantroutes van klantgroep Werk toepasbaar zijn op de doelgroep jongeren < 27 jaar. Er zijn 15 jongeren aangemeld voor deze pilot waarvan 8 jongeren zijn geplaatst bij een werkgever of in een werkervaringsplaats. Voor twee jongeren is een gesprek bij een werkgever gepland. De evaluatie van deze pilot vindt eind januari 2022 plaats.

Vanuit de doelgroep Perspectief zijn de volgende klantroutes ontwikkeld:

- Pilot werken vanuit de opdracht door de klantmanager.

- Pilot werken vanuit een opdracht in ontwikkelplaatsen in de interne werkplaats.
Deze twee pilots zijn door het team Perspectief in één pilot opgepakt. De klantmanagers en werkbegeleiders die werkzaam zijn bij de klantgroep Perspectief hebben de klantbeelden besproken en de ontwikkeldoelen in deze klantbeelden vertaald naar Smart leerdoelen. De Smart leerdoelen worden middels een ontwikkelkaart “vertaald” naar concrete doelen voor de werkbegeleiding in de interne werkplaats. Het cliëntvolgsysteem is aangepast aan de nieuwe werkwijze.
- Pilot planning en logistiek
Door middel van de digitale ondersteuningstool EVA kunnen de klantmanagers Perspectief de activiteiten kiezen die nodig zijn om de eerder gestelde Smart leerdoelen te behalen.

Vanuit de doelgroep Meedoen zijn de volgende klantroutes ontwikkeld:

- Werkproces en samenwerking integrale toegang
- Pilot casusregie
Omdat het bij deze twee pilots gaat om de samenwerking tussen de SDOA en de drie gemeenten is besloten deze pilots aan te sturen en uit te voeren vanuit de werkgroep Samen aan het Stuur.

B. Screening doelgroep meedoen

De doelgroep meedoen is gescreend door V&V Personeelsdiensten. Doel hiervan was om te kijken of er mogelijk arbeidspotentieel was bij deze groep en of er recht bestond op een voorliggende voorziening. Er zijn 692 dossiers gescreend. Er is bij 14 dossiers vastgesteld dat er mogelijk recht was op Wajong. Aan 5 cliënten is inmiddels Wajong toegekend. De overige 9 dossiers zijn nog in behandeling bij het UWV.

C. Doorontwikkeling lokaal en wijkgericht werken

In 2019 is de pilot lokaal en wijkgericht werken van start gegaan. Deze pilot is in het eerste kwartaal van 2021 geëvalueerd aan de hand van evaluatiegesprekken en bestandscijfers. De pilot was tweedelig:

- De cliënten die zijn ingedeeld in de categorie meedoen actief te benaderen met het doel hen sociaal te activeren.
- In de gemeenten professionals van de SDOA structureel aanwezig te laten zijn binnen de lokale sociale teams.

Uit de evaluatie bleek dat de meeste cliënten uit de meedoen doelgroep (97%) in beeld zijn. Door Covid-19 is de activering van cliënten meedoen sterk belemmerd. Hierdoor is de focus onbedoeld gelegd op in beeld brengen en monitoren van cliënten. Verder krijgen de contouren van de ambitie één plan, één gezin, één regisseur nu vastere lijnen. Per gemeente zijn lokale accenten en verschillen op te merken, deze zijn door middel van intervisie door de klantmanagers meedoen doorgenomen om zo nog meer eenduidigheid te realiseren. De bevindingen van deze pilot zijn meegenomen in de ontwikkeling van Samen aan het Stuur, de ontwikkelopdracht rondom meedoen-clieñten en verweven in de toekomstige dienstverlening van Fijnder.

2.2.5 Evaluatie Actieplan Achterhoekse jongeren

Doel: in 2021 wordt het Actieplan Achterhoekse jongeren per actiepunt geëvalueerd

Subdoelstelling	Status	Activiteiten	Resultaat
1. De laatste acties van het actieplan Achterhoekse Jongeren worden in 2021 gerealiseerd en doelen en actiepunten geëvalueerd	✓	A. In het najaar is gekeken aan welke actiepunten vanuit het actieplan er een vervolg wordt gegeven en op welke wijze	A. De inzet van jobcoaching zal worden gecontinueerd. Klantreizen zijn in beeld gebracht. Nieuw actieplan is voorbereid

Toelichting

1. De laatste acties van het actieplan Achterhoekse Jongeren worden in 2021 gerealiseerd en doelen en actiepunten geëvalueerd
 - A. In het najaar is gekeken aan welke actiepunten vanuit het actieplan er een vervolg wordt gegeven en op welke wijze

Halverwege 2021 is het Actieplan Achterhoekse Jongeren geëvalueerd. Uit deze evaluatie is gebleken dat de inzet van jobcoaches succesvol is voor jongeren om hun startkwalificatie te behalen. Gezien het succes zal deze inzet worden gecontinueerd, en mogelijk worden uitgebreid naar lifecoaching. Daarnaast zijn de klantreizen van jongeren in beeld gebracht. De bevindingen worden meegenomen in het volgende actieplan. Dit nieuwe actieplan (2022-2025) is in voorbereiding.

2.2.6 Wet Inburgering

Doel: de nieuwe Wet Inburgering zorgt voor een passend werk- en leertraject en daarmee voor een goede aansluiting op de arbeidsmarkt en vervolgopleiding van inburgeraars

Subdoelstelling	Status	Activiteiten	Resultaat
1. De expertise rondom werk en inkomen wordt ingepast binnen de brede intake	✓	A. Voorbereiding brede intake in het kader van de Wet Inburgering	A. Vanaf 1 januari is Fijnder gereed om de nieuwe intake uit te voeren
2. Statushouders ontvangen trajecten waardoor zij in staat zijn de combinatie tussen inburgering en werk te maken	✓	A. Met de gemeenten zijn afspraken gemaakt over de activiteiten die door Fijnder zullen worden uitgevoerd	A. De samenwerkingsafspraken zijn vastgelegd in een dienstverleningsovereenkomst

Toelichting

1. De expertise rondom werk en inkomen wordt ingepast binnen de brede intake

A. Voorbereiding brede intake in het kader van de Wet Inburgering

De brede intake voor inburgeraars die per 1 januari 2022 onder de nieuwe Wet inburgering vallen is uitgewerkt. In deze brede intake worden 13 levensgebieden uitgevraagd. Aan de hand daarvan wordt er een Persoonlijk Integratie Plan (PIP) opgesteld waarin de afspraken tussen de klant en klantmanager worden weergegeven zoals o.a. de inburgeringsroute die van toepassing is, en welke onderdelen de inburgeraar dient te volgen (dit verschilt per asielmigrant en gezinsmigrant).

2. Statushouders ontvangen trajecten waardoor zij in staat zijn de combinatie tussen inburgering en werk te maken

A. Met de gemeenten zijn afspraken gemaakt over de activiteiten die door Fijnder in 2022, in opdracht van de gemeenten, zullen worden uitgevoerd

De samenwerkingsafspraken zijn bekrachtigd in een dienstverleningsovereenkomst welke op 16 december door het Dagelijks Bestuur is vastgesteld. Fijnder gaat de nieuwe Wet inburgering op onderdelen uitvoeren voor de gemeenten Berkelland, Oost Gelre en Winterswijk. De gemeenten blijven eindverantwoordelijk.

2.7 Wat heeft het gekost?

Programma Werk en Activering (x € 1.000)	Begroting primitief	Begroting na wijzigingen	Rekening 2021	Afwijking
Baten	12.690	12.745	12.509	-236
Lasten	12.030	11.912	11.215	-697
Resultaat baten en lasten	660	833	1.294	461
Onttrekking reserves	0	0	0	0
Toevoeging reserves	0	173	173	0
Gerealiseerd resultaat	660	660	1.121	461

De detacheringsofbrengsten voor de Wsw-gedetacheerden die de SDOA aan inleners in rekening brengt, worden één op één doorbetaald aan de gemeenten en ook aan Laborijn en SWB. Dit leidt dan ook niet tot

resultaten binnen het programma. De inkomsten vanuit deze detacheringen liggen in totaliteit € 27.000 lager dan begroot.

De uitgaven vallen verder lager uit met name door lagere uitgaven voor re-integratie (-€ 112.000), beschut werk (-€ 70.000) en de directe uitvoeringskosten voor dit programma (-€ 454.000). De directe uitvoeringskosten vallen lager uit door een lagere personele bezetting en additionele bijdragen vanuit regionale projecten.

2. PROGRAMMA INKOMEN

2.1 Visie

“De SDOA helpt inwoners die – tijdelijk – niet genoeg geld hebben om van te leven door het verstrekken van financiële bijstand.” Inwoners worden op een rechtmatige en snelle manier van een (tijdelijk) inkomen of een inkomensaanvulling voorzien. Afhankelijk van leeftijd en voorafgaande inkomensbron wordt er een uitkering verstrekt vanuit één van de onderstaande wetten:

- Participatiewet;
- Wet inkomensvoorziening oudere en gedeeltelijk arbeidsongeschikte werkloze werknemers;
- Wet inkomensvoorziening oudere en gedeeltelijk arbeidsongeschikte gewezen zelfstandigen;
- Besluit bijstandsverlening zelfstandigen 2004.

3.2 Programmadoel

Het bieden van een (tijdelijke) inkomensvoorziening aan inwoners zodat zij kunnen voorzien in de eerste levensbehoeften. Hierdoor ervaren inwoners de ruimte om zich in te zetten voor trajecten die gericht zijn op de re-integratie. Uiteindelijk wordt de zelfredzaamheid vergroot en de afhankelijkheid van een uitkering of aanvullende inkomensondersteuning verkleind.

3.2.1 Inkomenswaarborg (Participatiewet, IOAW en IOAZ)

Doel: de financiële zelfstandigheid van uitkeringsgerechtigden bevorderen en de uitkeringsafhankelijkheid verkleinen

Subdoelstelling	Status	Activiteiten	Resultaat
1. Actieve uitvoering van de poortwachtersfunctie	✓	A. Doorontwikkeling intakeproces	A. De integrale intake vindt vanaf 1 oktober plaats bij de gemeenten. Aansluitend vindt een uitkeringsintake plaats bij SDOA
2. De aanvragen worden binnen de termijn Algemene wet bestuursrecht afgehandeld	✓	A. Actieve sturing op doorlooptijden	A. De afgehandelde aanvragen levensonderhoud zijn binnen de wettelijke termijnen afgehandeld
3. Voorkomen van beroep op Wet Dwangsom bij niet tijdig beslissen	✓	A. Actieve sturing op doorlooptijden	A. Alle besluiten vielen binnen de wettelijke termijnen.
4. Financiële fouten lager dan 1%	✓	A. Elk kwartaal zijn procescontroles uitgevoerd in samenwerking met de accountant	A. Kwaliteit van de gecontroleerde werkprocessen is goed

Subdoelstelling	Status	Activiteiten	Resultaat
5. Versterking samenwerking met de sociale teams binnen de gemeenten	→	A. Toewerken naar integrale intake samen met de gemeenten.	A. Zie 1.A.

Legenda tabel: v= gerealiseerd, →= nog in ontwikkeling, X= niet gerealiseerd

Toelichting

1. Actieve uitvoering van de poortwachtersfunctie

A. Doorontwikkeling intakeproces

Vragen rondom inkomensondersteuning, bijzondere bijstand en minimaregelingen komen vanaf 1 oktober 2021 binnen bij de sociale teams van de gemeenten. Medewerkers van de SDOA werken nauw samen met hun collega's van de sociale teams. Na de integrale intake wordt door inkomensconsulenten de uitkeringsaanvraag afgehandeld. Insteek van het proces blijft om mensen met rechten op andere voorzieningen tijdig en adequaat te ondersteunen. Doorontwikkeling van deze werkwijze ten aanzien van de rolinvulling en casusregie is gaande.

2. De aanvragen worden binnen de termijn Algemene wet bestuursrecht afgehandeld

A. Actieve sturing op doorlooptijden

Met de afhandeling van aanvragen blijft de SDOA ruim binnen de wettelijke termijn van 8 weken. De gemiddelde doorlooptijd ligt op circa 4 weken. De relatief nieuwe werkwijze van beoordeling op basis van gesprekstechniek kan er zelfs toe leiden dat aanvragen binnen 24 uur afgehandeld worden. De gemiddelde doorlooptijd wordt beïnvloed doordat het aantal mensen met problematiek en begeleiding toeneemt. Dit heeft zijn weerslag op de afhandeltermijnen.

3.2.2 Bbz (Bijstandsbesluit zelfstandigen 2004)

Doel: Passende ondersteuning bieden aan (startende) ondernemers die -tijdelijk- behoefte hebben aan inkomensaanvulling of bedrijfskredieten in de vorm van advies en/of financiële ondersteuning voor de uitvoering van het Besluit bijstandverlening zelfstandigen (Bbz)

In onderstaande tabel wordt de realisatie van de gestelde doelen over de inzet van het product Bbz (Bijstandsbesluit zelfstandigen 2004) weergegeven.

Subdoelstelling	Status	Activiteiten	Resultaat
1. Tijdige afhandeling van financiële aanvragen van ondernemers	✓	A. Intake en begeleiden van starters door ROZ	A. De aanvragen zijn afgehandeld binnen de wettelijke termijnen
2. Het geven van voorlichting aan (potentiële) startende ondernemers	✓	A. Het geven van voorlichting via gesprekken en digitale voorlichtingsmateriaal	A. Aandeel starters is gestegen ten opzichte van 2020
3. Het bieden van schuldhulpverlening	✓	A. Bieden van schuldhulpverlening door ROZ	A. Drie schuldensituaties afgerond waarvan één succesvol
4. Naleving financiële aflossingsafspraken ondernemers	✓	A. Monitoren en innen van aflossingsgelden	A. De reguliere betalingsverplichtingen werden grotendeels en zonder uitstel nagekomen.
5. Afwikkelen Tozo	✓	A. Uitvoering geven aan Tozo B. Beleidsregels terug-en invordering bedrijfskapitaal Tozo	A. 274 toekenningen Tozo 4, 165 toekenningen Tozo 5

Subdoelstelling	Status	Activiteiten	Resultaat
			B. De beleidsregels zijn op 16 december 2021 vastgesteld door het Dagelijks Bestuur
6. Heroriëntatie ondernemers		A. Aanbieden van heroriëntatietrajecten door ROZ	A. 106 verwijzingsgesprekken, 45 korte heroriëntatietrajecten, 97 trajecten hulp bij schulden en 5 trajecten oriëntatie op een andere loopbaan

Toelichting

1. Tijdige afhandeling van financiële aanvragen van ondernemers

A. Intake en begeleiden van starters door de ROZ

De aanvragen zijn afgehandeld binnen de wettelijke termijnen. Tijdens de looptijd van de Tozo (tot 1 oktober 2021) is het aantal reguliere Bbz aanvragen lager uitgevallen. Voor de Tozo golden minder voorwaarden dan voor een reguliere Bbz aanvraag. In 2021 zijn 17 inkomensondersteunende aanvragen (inclusief verlengingen, waarvan 12 starters) en twee aanvragen voor een bedrijfskrediet ingediend.

SDOA gemeenten		2020				2021			
		Q1	Q2	Q3	Q4	Q1	Q2	Q3	Q4
Aanvragen inkomensaanvulling	toegekend	4	-	2	-	3	1	-	1
	niet toegekend	-	-	-	-	-	-	-	1
	in behandeling	-	-	-	-	-	-	-	-
Verlenging inkomensaanvulling	toegekend	4	4	3	3	3	2	3	3
	niet toegekend	-	-	-	-	-	-	-	-
	in behandeling	-	-	-	-	-	-	-	-
Totaal aanvragen inkomensaanvulling		8	4	5	3	6	3	3	5
Aanvragen krediet	toegekend	-	-	1	-	-	-	1	-
	niet toegekend	-	1	-	1	-	1	-	-
	in behandeling	-	-	-	-	-	-	-	-
Totaal aanvragen krediet		-	1	1	1	-	1	1	-
Totaal aantal aanvragen		8	5	6	4	6	4	4	5

2. Het geven van voorlichting aan (potentiële) startende ondernemers

A. Het geven van voorlichting via gesprekken en digitaal voorlichtingsmateriaal

De Regionale Organisatie Zelfstandigen (ROZ) voert namens de SDOA het Besluit bijstandverlening zelfstandigen (Bbz) uit. Elke inwoner die zich bij de ROZ meldt met plannen om te starten krijgt via een telefonische intake ofwel fysieke afspraak voorlichting. Starters kunnen ook trainingen bij de ROZ volgen waarin zij zich verder kunnen ontwikkelen op het gebied van financiën en administratie, succesvol verkopen, online marketing en sociaal ondernemen. Via ROZ-nieuwsbrieven en socials houdt de ROZ de starters op de hoogte van ontwikkelingen etc. Netwerkbijeenkomsten voor starters hebben in 2021 nauwelijks plaatsgevonden als gevolg van de coronapandemie.

Van de 49 aanvragers zijn er na 48 afgeronde intakes in totaal 27 personen (56%) met een begeleidingstraject gestart. In 2020 was dit 20 van de 38 aanvragers (48%). Dit aantal is dus gegroeid.

In 2021 zijn in totaal elf ondernemers gestart met een bedrijf, in 2020 waren dit er zeven. De stijging is voor een deel te verklaren door de samenwerking tussen ROZ en de medewerkers van SDOA waardoor meer maatwerk is geleverd in bepaalde cliëntsituaties. De meeste starters starten in de persoonlijke dienstverlening (meestal weinig investering nodig), klussenbedrijf of detailhandel.

SDOA gemeenten		2020				2021			
		Q1	Q2	Q3	Q4	Q1	Q2	Q3	Q4
Participatiewet	door naar begeleidingstraject	1	-	2	4	7	3	1	1
	geen vervolg	6	-	1	1	1	2	3	-
	intake nog gaande	-	-	-	-	-	-	-	-
WW / ZW	door naar begeleidingstraject	3	-	3	3	1	3	3	3
	geen vervolg	-	2	2	2	1	2	2	1
	intake nog gaande	-	-	-	-	-	-	-	1
Totaal doelgroep WW / Participatiewet		10	2	8	10	10	10	9	6
Overige	door naar begeleidingstraject	2	1	-	1	1	4	-	-
	geen vervolg	-	-	3	1	1	4	1	2
	intake nog gaande	-	-	-	-	-	-	1	-
Totaal overige doelgroepen		2	1	3	2	2	8	2	2
Totaal aantal intakes startersadvies		12	3	11	12	12	18	11	8

Clëntenportefeuille op 31 december 2021: 26 (potentiële) starters, waarvan 12 uit Berkelland, 3 uit Oost Gelre en 11 uit Winterswijk.

3. Het bieden van schuldhulpverlening

A. Bieden van schuldhulpverlening

In 2021 hebben drie (ex-)ondernemers een verzoek om schuldhulpverlening bij de ROZ ingediend. In totaal zijn er drie schuldensituaties afgerond, waarvan één succesvol. Op 31 december 2021 waren er zes (ex-)ondernemers in het cliëntenbestand schuldhulpverlening van de ROZ.

4. Naleving financiële aflossingsafspraken ondernemers

A. Monitoren en innen van aflossingsgelden

Conform de aflossingsafspraken die met de ondernemer zijn gemaakt voor het beschikbaar stellen van bedrijfskrediet wordt er afgelost. Voor de Bbz zijn er geen generieke overheidsmaatregelen genomen om de reguliere betalingsverplichtingen op te schorten. De ondernemer kan een verzoek tot uitstel van betaling vragen en afhankelijk van de individuele situatie kan er uitstel worden verleend. Of er uitstel werd verleend, is mede afhankelijk van de branche en of er inkomsten konden worden gegenereerd. Het algemene beeld was dat de reguliere betalingsverplichtingen grotendeels en zonder uitstel werden nagekomen.

Bbz kapitaalverstrekking

Voor de verstrekte kredieten vanaf 2020 vindt er een financiering plaats vanuit het Rijk. In het jaar volgend op de kredietverstrekking vindt er een 100% financiering plaats vanuit het Rijk. Van deze financiering dienen de gemeenten 75% aan het Rijk terug te betalen, in 5 jaarlijkse termijnen startend in het jaar na ontvangst van de financiering. De financiering voor de in 2020 verstrekte kredieten is per balansdatum nog niet door SDOA ontvangen.

BBZ kapitaalverstrekkingen (vanaf 2020) (x € 1.000)	Verstrekt kapitaal 2020	Verstrekt kapitaal 2021	Te ontvangen van het Rijk	Terug te betalen aan het Rijk
Berkelland	0	15	15	11
Oost Gelre	5	0	0	4
Winterswijk	230	0	230	173
Totaal	235	15	245	188

De aflossingen op kredieten die zijn verstrekt voor 2020 worden in de programmarekening van de SDOA volledig als baten aangemerkt. Van deze baten komt 25% ten gunste aan de gemeente, 75% dient door de gemeenten te worden afgerekend met het Rijk.

Baten Kapitaalverstrekking (verstrekking tot 2020) (x € 1.000)	Waarvan voor		
	Baten	Gemeente (25%)	Rijk (75%)
Berkelland	149	37	112
Oost Gelre	14	4	10
Winterswijk	61	15	46
	224	56	168

5. Afwikkelen Tozo

A. Uitvoering geven aan Tozo

Van 17 maart 2020 tot 1 oktober 2021 is de Tijdelijke overbruggingsregeling zelfstandige ondernemers (Tozo) van kracht geweest. De Tozo is één van de maatregelen van het kabinet om ondernemers te ondersteunen tijdens de coronacrisis. Een ondernemer kon maandelijkse inkomensondersteuning ontvangen (€ 1.075 netto alleenstaande, € 1.536 gezinsnorm) en een maximaal bedrijfskrediet van € 10.157 gedurende deze periode. ROZ voert de Tozo-regeling voor de SDOA uit.

De Tozo is meerdere malen verlengd met daarbij steeds striktere voorwaarden. Onderstaand het totaaloverzicht van de aantallen toegekende Tozo aanvragen inkomensondersteuning en bedrijfskredieten.

Aantal toekenningen Tozo aanvragen	Tozo 1	Tozo 2	Tozo 3	Tozo 4	Tozo 5
	17-03-2020	01-06-2020	01-10-2020	01-04-2021	01-07-2021
	t/m 31-05-2020	t/m 30-09-2020	t/m 31-03-2021	t/m 30-06-2021	t/m 30-09-2021
Berkelland					
Inkomensondersteuning	651	160	158	104	68
Bedrijfskredieten	69	11	10	3	0
Oost Gelre					
Inkomensondersteuning	410	99	102	70	42
Bedrijfskredieten	35	9	4	3	0
Winterswijk					
Inkomensondersteuning	511	136	147	100	55
Bedrijfskredieten	69	13	10	5	1
Totaal					
Inkomensondersteuning	1.572	395	407	274	165
Bedrijfskredieten	173	33	24	11	1

Op 14 december 2021 heeft het kabinet aangekondigd dat het steunpakket voor ondernemers verlengd wordt en als onderdeel daarvan ook de versoepelde Bbz-regeling. In deze tijdelijke regeling is o.a. de vermogenstoets vervallen en is er een toetsing op levensvatbaarheid. De versoepelde voorwaarden gelden t/m 31 maart 2022.

B. Beleidsregels Terug- en invordering bedrijfskapitaal Tozo

Vanaf maart 2020 konden getroffen ondernemers- naast inkomensondersteuning, ook bedrijfskapitaal aanvragen in de vorm van een rentedragende geldlening van in totaal € 10.157 tegen 2% rente. De maximale looptijd van een lening is 5 jaar. Vanaf 1 juli 2022 moet er rente en aflossing worden betaald. Het Dagelijks Bestuur heeft op 16 december 2021 beleidsregels vastgesteld die bepalen hoe om wordt gegaan met eventuele terug-en invordering bij het niet nakomen van aflossingsverplichtingen.

Uitgaven Tozo regelingen

De voorschotten die de gemeenten van het Rijk hebben ontvangen voor de uitvoering van de Tozo-regelingen zijn doorgestort naar de SDOA. In de bevoorschotting zijn de bedragen opgenomen voor de uitkeringen levensonderhoud, de kapitaalverstrekkingen en de uitvoeringskosten. Voor de uitvoeringskosten is een vast bedrag per afgehandelde aanvraag beschikbaar, hierover vindt geen verdere

verrekening meer plaats met het Rijk. Voor de uitgaven voor levensonderhoud en de kapitaalverstrekking wordt via de Sisa verantwoording afgelegd. Voor deze uitgaven worden de gemeenten gecompenseerd.

6. Heroriëntatie ondernemers

A. Aanbieden van heroriëntatietrajecten door ROZ

De ROZ heeft een aanbod ontwikkeld voor ondernemers met een hulpvraag gerelateerd aan heroriëntatie. De SDOA heeft ROZ opdracht gegeven om deze vorm van ondersteuning te bieden. De ondersteuning bestaat naast de korte gesprekken uit drie trajectroutes. Route 1 is verdienmodel veranderen/vernieuwen, route 2 is hulp bij financiële vraagstukken /problematische schulden en route 3 is loonbaanoriëntatie op (bij-)baan en scholing. De inschatting over het aantal deelnemers was hoger, maar de huidige aantallen zijn gelijk aan het landelijke beeld.

2021	Aantal gesprekken	Uitgebreid heroriëntatie	Kort heroriëntatie	Route 1	Route 2	Route 3
Berkelland	44	1	21	2	41	2
Oost Gelre	25	2	12	1	22	2
Winterswijk	37	1	12	3	34	1
Totaal	106	4	45	6	97	5

3.2.3 Handhaving

Doel: door de inzet van preventieve handhaving voorkomen dat er onrechtmatig gebruik wordt gemaakt van sociale voorzieningen en daarnaast toetsen of uitkeringsgerechtigden aan de gestelde voorwaarden voldoen

In onderstaande tabel wordt de realisatie van de gestelde doelen over de inzet van het product Handhaving weergegeven.

Subdoelstelling	Status	Activiteiten	Resultaat
1. De inwoner volledig en gericht te informeren over de rechten en plichten die gelden bij het ontvangen van een bijstandsuitkering	✓	A. Voorlichting over rechten en plichten B. Inrichting gebruiksvriendelijke website Fijnder	A. In het najaar is gestart met een digitale groepsvoorlichting B. Website is live per 1 januari 2022
2. Preventie & Handhaving werkt nauw samen met de sociale teams en andere organisaties	➔	A. Medewerkers Preventie & Handhaving sluiten aan bij overleggen met het sociaal team om schrijnende situaties te bespreken	A. Samenwerkingsafspraken met sociale teams worden verweven in de dienstverlening
3. In 2021 wordt er periodiek (steekproefsgewijs) gecontroleerd of de uitkeringsgerechtigden nog steeds aan de verplichtingen van bijstand voldoen	➔	A. Afleggen van huisbezoeken en Waarnemingen Ter Plaatse (WTP) en coaching van klantmanagers	A. Als gevolg van corona hebben Waarnemingen Ter Plaatse (WTP) en huisbezoeken (in het kader van themacontroles) minimaal plaatsgevonden. Handreikingen zijn gegeven aan klantmanagers om onrechtmatigheid te signaleren
4. De beleidsregels terugvordering en verhaal herijken, indien dit door veranderde wetgeving noodzakelijk is	✓	A. Landelijke ontwikkelingen worden gevolgd	A. Voorbereidingen zijn gestart om vooruitlopend op landelijk onderzoek beleidsregels te herzien

Toelichting

1. De inwoner volledig en gericht te informeren over de rechten en plichten die gelden bij het ontvangen van een bijstandsuitkering

A. Voorlichting over rechten en plichten

Bij het ontvangen van een uitkering horen ook plichten. Het verwijtbaar schenden van de inlichtingenplicht heeft zwaarwegende consequenties, bijvoorbeeld het opleggen van een boete. Inwoners zijn vaak onwetend over welke informatie ze door moeten geven en op welk moment. Daarom worden cliënten via de website, nieuwsbrieven en persoonlijk klantcontact (waaronder de intake) vanaf november 2021 ook geïnformeerd door middel van een digitale groepsvoorlichting. Hierin is er nadrukkelijk aandacht voor de rechten en plichten behorende bij de Participatiewet. Daarnaast is er een folder waarin de rechten en plichten worden weergegeven.

B. Inrichting gebruiksvriendelijke website Fijnder

In het vierde kwartaal van 2021 is gewerkt aan de nieuwe website van Fijnder. Eén van de pijlers is de focus voor het begrijpelijk overbrengen van de rechten en plichten. De informatie is makkelijk te vinden en geschreven in gemakkelijke (B1 taal). De belangrijkste pagina's bevatten een vertaling in drie vreemde talen (Engels, Arabisch en Tigrinya).

2. Preventie & Handhaving werkt nauw samen met de sociale teams en andere organisaties

A. Medewerkers Preventie & Handhaving sluiten aan bij overleggen met het sociaal team om schrijnende situaties te bespreken

De medewerkers van Preventie & Handhaving zijn in overleg met de medewerkers van de sociale teams van de gemeenten Berkelland, Oost Gelre en Winterswijk. De samenwerkingsafspraken worden verder uitgekristalliseerd en verweven in de dienstverlening van Fijnder met sociale teams. Uitgangspunt voor het handelen is het oog hebben voor de menselijke maat, maar wel streng doch rechtvaardig optreden bij onrechtmatige situaties. Door snel onrechtmatige situaties te signaleren in wisselwerking met de sociale teams kan erger worden voorkomen.

3. In 2021 wordt er periodiek (steekproefsgewijs) gecontroleerd of de uitkeringsgerechtigden nog steeds aan de verplichtingen van bijstand voldoen

A. Afleggen van huisbezoeken en Waarnemingen Ter Plaatse (WTP)

Als gevolg van corona hebben zowel Waarnemingen Ter Plaatse (WTP) als huisbezoeken ook in 2021 minimaal plaatsgevonden. Hierdoor heeft Preventie & Handhaving ervoor gekozen om een impuls te geven aan de interne samenwerking. In 2021 zijn alle klantmanagers individueel gesproken, waarbij rechtmatigheid en schrijnende gevallen, binnen de AVG regels, onderwerp van gesprek waren. Doel hiervan is om handreikingen te doen om in een vroeg stadium onrechtmatigheid te kunnen signaleren. Wanneer er sprake van onrechtmatigheid is dan kunnen de daaruit vloeiende gevolgen, zoals een boete of terugvordering, snel oplopen.

4. De beleidsregels terugvordering en verhaal herijken, indien dit door veranderde wetgeving noodzakelijk is

A. Landelijke ontwikkelingen zijn gevolgd

Staatssecretaris Wiersma heeft uitkeringsinstanties op 15 november 2021 opgeroepen om soepeler met de regels rondom terugvordering om te gaan (tenzij er sprake is van opzet of grove schuld). Daarnaast informeerde Wiersma de Eerste Kamer op 23 november 2021 over het handhavingsbeleid van het sociale stelsel kondigde aan dat er een onderzoek wordt gedaan naar:

- de inzet van zowel preventieve als repressieve middelen;
- de mate waarin er bij boeteoplegging en terugvordering rekening kan worden gehouden met persoonlijke omstandigheden en bijzondere gevallen, waarbij gewaakt moet worden voor willekeur;
- concrete knelpunten zoals debiteurenbeleid en moedwillig misbruik.

Op 2 september 2021 is vooruitlopend op deze landelijke ontwikkelingen een bijeenkomst geweest met het Dagelijks Bestuur waarin het huidige terugvorderingsbeleid is besproken. De rode draad in deze bijeenkomst was dat er goed gekeken moet worden naar de persoonlijke omstandigheden en de inzet van de klant. Daarnaast is het voorkomen van terugvordering, door het organiseren van een goede informatievoorziening, van cruciaal belang. De beleidsregels terugvordering en verhaal zullen worden herijkt op basis van deze uitgangspunten.

3.2.4 Voorlichting voor inwoners die recht hebben op inkomens- of arbeidsondersteuning

Doel: er wordt actief voorlichting gegeven aan inwoners die (mogelijk) recht hebben op inkomens- en/of arbeidsondersteuning

In onderstaande tabel wordt de realisatie van de gestelde doelen over Werken vanuit de bedoeling weergegeven.

Subdoelstelling	Status	Activiteiten	Resultaat
1. Jonggehandicapte inwoners krijgen een duidelijke voorlichting over hun rechten met betrekking tot inkomens- en arbeidsondersteuning	✓	A. Integrale intake vindt plaats binnen de sociale teams B. Aansluiting bij actieplan Achterhoekse jongeren (rode loper aanpak en campagne ZEG Achterhoek)	A. Jonggehandicapten zijn integraal ondersteund B. 17 jongeren zijn ondersteund vanuit rode loper aanpak
2. Sluitende aanpak jongeren Pro/VSO	✓	A. Ondersteuning gedurende laatste jaar op school vanuit de SDOA	A. Er zijn 21 nieuwe jongeren in beeld gekomen bij de SDOA
3. In het kader van de Wet Inburgering het bieden van financiële educatie van inburgeraars	✓	A. In samenspraak met de gemeenten voorbereidingen getroffen voor het verzorgen van financiële educatie	A. Fijnder gaat groepstrainingen verzorgen aan inburgeraars die vallen onder de nieuwe Wet Inburgering

Toelichting

1. Jonggehandicapte inwoners krijgen een duidelijke voorlichting over hun rechten met betrekking tot inkomens- en arbeidsondersteuning

A. Integrale intake vindt plaats binnen de sociale teams

De integrale intake vindt plaats in het sociale team van de gemeenten. Bij vraagstukken op het gebied van Werk en Inkomen is lokaal expertise aanwezig.

B. Aansluiting bij actieplan Achterhoekse jongeren (rode loper aanpak en campagne ZEG Achterhoek)

De SDOA is aangehaakt bij de website van ZEGachterhoek.nl. Op deze website staat lokale en regionale ondersteuning vermeld op verschillende gebieden o.a.: ondersteuning bij het vinden van een baan, een aansluitende opleiding of financiële ondersteuning voor het volgen van een opleiding. Via een rode loper aanpak zijn twee jongerenconsulenten beschikbaar om vragen te beantwoorden. Voor meer informatie over de resultaten van de rode loper aanpak zie 2.2.1.D.

2. Sluitende aanpak jongeren Pro/VSO

A. Ondersteuning gedurende laatste jaar op school vanuit de SDOA

Pro/VSO richt zich op de doelgroep jongeren die van het Praktijkonderwijs (Pro) en Voortgezet Speciaal Onderwijs (VSO) komen. Om de overgang goed te laten verlopen werkt de SDOA in dit proces samen met de scholen en praktijkbegeleiders op werkplekken en/of stageplekken van de jongeren. Voor de jongeren wordt gezocht naar een aansluiting van school naar werk, werkervaringsplek, vervolgopleiding of dagbesteding. In 2021 zijn 21 nieuwe jongeren in beeld gekomen bij de SDOA.

3. In samenspraak met de gemeenten voorbereidingen getroffen voor het verzorgen van financiële educatie

A. In samenspraak met de gemeenten voorbereidingen getroffen voor het verzorgen van financiële educatie

Fijnder gaat vanaf 2022 groepstrainingen verzorgen aan inburgeraars die vallen onder de nieuwe Wet inburgering. Het doel hierbij is het vergroten van de financiële onafhankelijkheid. Bijstandsgerechtigde nieuwkomers ontvangen in deze bijeenkomsten informatie over het financiële systeem in Nederland, praktische informatie over financiën (zoals bijvoorbeeld geld pinnen), actuele informatie (bijv. hoge gasrekeningen) en belangrijke lokale informatie. Wanneer na de groepstraining blijkt dat de inburgeraar (nog) niet in staat is om, na de periode van financieel ontzorgen (zes maanden), financieel onafhankelijk te zijn, dan kan de statushouder individuele financiële begeleiding ontvangen. Deze begeleiding wordt georganiseerd door de desbetreffende gemeente.

3.2.5 Studietoelage jongeren met een medische beperking

Doel: jongeren met een arbeidsbelemmering die niet in staat zijn eigen inkomsten te verdienen financieel te ondersteunen om zo deelname aan sociale activiteiten te stimuleren

Subdoelstelling	Status	Activiteiten	Resultaat
1. Jongeren met een arbeidsbelemmering die niet in staat zijn eigen inkomsten te verdienen financieel ondersteunen	✓	A. Landelijke ontwikkelingen zijn gevolgd	A. Studietoelage is uitgekeerd op basis van gemeentelijke verordening

Toelichting

1. Jongeren met een arbeidsbelemmering die niet in staat zijn eigen inkomsten te verdienen financieel ondersteunen

A. Landelijke ontwikkelingen zijn gevolgd

Omdat gemeenten verschillende bedragen uitkeren aan studietoelage, werd in 2019 een wetwijziging aangekondigd om landelijk de bedragen gelijk te trekken: vanaf 1 januari 2021 zouden studenten met een beperking allemaal 300 euro per maand krijgen. Het wetsontwerp Breed Offensief is echter controversieel verklaard en de ingangsdatum is verschoven tot na het aantreden van een nieuw kabinet. Voor de studenten die door een beperking geen mogelijkheid hebben om een bijbaan naast hun studie te hebben hanteren de SDOA-gemeenten wel een individuele studietoelage. Deze studietoelage bedroeg in 2021 € 784,- per jaar per student.

3.2.6 Vrijlatingsregeling inwoners met een arbeidsbeperking

Doel: de vrijlatingsregeling is een stimulans om (meer) te gaan werken voor inwoners met een arbeidsbeperking

Subdoelstelling	Status	Activiteiten	Resultaat
1. Toepassen van de nieuwe vrijlatingsregelingen indien de voorgestelde wetwijziging wordt geformaliseerd	✓	A. Landelijke ontwikkelingen zijn gevolgd	A. Wetsontwerp Breed Offensief is controversieel verklaard. Hierdoor geen structurele wijzigingen.
2. Uitgaande van de voorgestelde wetwijziging zullen jongeren met een evidente arbeidsbeperking direct	✓	A. Landelijke ontwikkelingen zijn gevolgd	A. Zie 1.

Subdoelstelling	Status	Activiteiten	Resultaat
worden geholpen wanneer zij zich aanmelden bij de SDOA. Hierbij wordt de zoektermijn van vier weken voor deze jongeren opgeheven			
3. De (tijdelijke) maatregelen (artikel 31a/41a/41b) vanuit de Participatiewet ten behoeve van jongeren tot 27 jaar uitvoeren.	✓	A. Landelijke tijdelijke maatregelen zijn uitgevoerd	A. Versoepeling bijstand jongeren tot 1 oktober 2021

Toelichting

1.Toepassen van de nieuwe vrijlatingsregelingen indien de voorgestelde wetswijziging wordt geformaliseerd

A. Landelijke ontwikkelingen zijn gevolgd

Minister Koolmees (SZW) heeft op 30 maart 2021 in een brief aan de Tweede Kamer aangegeven te streven het wetsvoorstel Breed Offensief per 1 januari 2022 uit te voeren. Toenmalig staatssecretaris Van Ark had het wetsvoorstel Breed Offensief in februari 2020 bij de Tweede Kamer ingediend. Het doel van het wetsvoorstel is om mensen met een arbeidsbeperking uit de Participatiewet te bevorderen aan het werk te gaan en te blijven. Nadat het kabinet-Rutte III op 15 januari 2021 demissionair werd heeft de Kamer het wetsvoorstel controversieel verklaard en de wetsbehandeling tot nader order uitgesteld.

3.De (tijdelijke) maatregelen (artikel 31a/41a/41b) vanuit de Participatiewet ten behoeve van jongeren tot 27 jaar uitvoeren.

A. Landelijke maatregelen zijn uitgevoerd

Op 1 november 2020 zijn verschillende tijdelijke maatregelen ingegaan vanwege de verslechterde positie van jongeren op de arbeidsmarkt als gevolg van de coronacrisis. De inkomensvrijlating en het vrijstellen van de vrijwilligersvergoeding is in het leven geroepen om de re-integratie en arbeidsdeelname onder jongeren tot 27 jaar te bevorderen. In 2021 is dit toegepast bij vijf cliënten jonger dan 27 jaar.

De zoekperiode van vier weken kwam ook te vervallen voor kwetsbare jongeren (jongeren vanuit het PRO/VSO, die medisch uren beperkt zijn, tot de doelgroep loonkostensubsidie behoren of een grote afstand tot de arbeidsmarkt hebben) om zo financiële problemen te voorkomen. Er is geen duidelijk effect van deze coronamaatregelen zichtbaar, omdat er geen sprake was van een hogere instroom van jongeren. De instroom vanwege het beëindigen van werk of WW onder jongeren is gedaald met 60%. Wel was er sprake van een verhoogde instroom van jongeren uit AZC 's en jongeren die verhuisden vanuit een andere gemeente. Er stroomden t/m september 2021 105 jongeren in, vorig jaar in dezelfde periode waren het er 113. De maatregelen waren van kracht tot 1 oktober 2021.

3.2.7 Verordening sociaal domein

Doel: de verordening sociaal domein biedt ondersteuning aan inwoners en is overzichtelijker en eenvoudiger om mee te werken door medewerkers vanuit het sociaal domein

Subdoelstelling	Status	Activiteiten	Resultaat
1. De verordening sociaal domein ondersteunt het integraal werken van de PW, Jeugdwet, Wmo en de Wet gemeentelijke schuldhulpverlening	✓	A. Casuïstiekbesprekingen tussen de medewerkers van de SDOA en het sociaal team	A. Inwoners zijn passend ondersteund

Subdoelstelling	Status	Activiteiten	Resultaat
2. De verordening sociaal domein is geschreven in begrijpelijke taal en is makkelijk te raadplegen door inwoners	✓	A. Bijdragen aan actualisatie verordeningen sociaal domein	A. De verordeningen zijn per 1 juli 2021 en per 1 januari 2022 geactualiseerd
3. Alle medewerkers beschikken over de expertise om te werken volgens de verordening sociaal domein	➔	A. Er is een (her)scholingstraject aangeboden aan alle betrokken medewerkers bij de gemeenten, Werkbaan Oost en de SDOA.	A. Van SDOA hebben 30 medewerkers deze scholing doorlopen. Het scholingstraject loopt door in 2022

Toelichting

2. De verordening sociaal domein is geschreven in begrijpelijke taal en is makkelijk te raadplegen door inwoners

A. Bijdragen aan actualisatie verordening sociaal domein

De verordeningen sociaal domein worden in beginsel twee keer per jaar geactualiseerd. De 1e herziene verordening is de raden van de gemeente Berkelland en Oost Gelre gepasseerd en per 1 juli 2021 van kracht geworden. Per 1 januari 2022 is de verordening in alle drie de gemeenten geactualiseerd. In de geactualiseerde verordeningen zijn vanuit oogpunt van Werk en Inkomen enkele wijzigingen aangebracht.

3. Alle medewerkers beschikken over de expertise om te werken volgens de verordening sociaal domein

A. Er is een (her)scholingstraject aangeboden aan alle betrokken medewerkers bij de gemeenten, Werkbaan Oost en de SDOA

Deze scholing richtte zich op de 'Omgekeerde toets' van Stimulansz aangevuld met casuïstiek vanuit het sociaal domein. De scholing heeft in verband met Covid 19 digitaal plaatsgevonden. Gemeenten, Werkbaan Oost en de SDOA zijn bezig met een gezamenlijk opleidingstraject om de Samen aan het Stuur ontwikkeling te ondersteunen. Tot en met september 2021 zijn medewerkers opgeleid in basiskennis WMO, Jeugdwet, Wet Schuldhulpverlening (voornamelijk medewerkers SDOA en Werkbaan Oost) en de Participatiewet (medewerkers gemeenten). Vanuit SDOA hebben 30 medewerkers die frequent werken vanuit de sociale teams deelgenomen. Het scholingstraject krijgt in 2022 een vervolg o.a. met een workshop integrale toegang, privacy en handhaving en een cultuurbijeenkomst waarbij ontmoeting en verbinding tussen collega's van gemeenten en Fijnder centraal staat.

3.8 Wat heeft het gekost?

Programma Inkomen (x € 1.000)	Begroting primitief	Begroting na wijzigingen	Rekening 2021	Afwijking
Baten	22.853	26.963	25.446	-1.517
Lasten	22.853	26.963	25.277	-1.686
Resultaat baten en lasten	0	0	169	169
Onttrekking reserves	0	0	7	7
Toevoeging reserves	0	0	48	48
Gerealiseerd resultaat	0	0	128	128

Het aantal uitkeringen is in 2021 fors afgenomen, daar waar er in de Tweede bestuursrapportage voorzichtigheidshalve rekening mee werd gehouden dat dit aantal als gevolg van corona toe zou kunnen toenemen met 1%. Dit leidt tot lagere uitgaven voor bijstandsverlening van -€ 626.000.

De uitgaven voor de Tozo regelingen worden begroot op basis van de voorschotten die de gemeenten hebben ontvangen van het Rijk om deze regelingen te kunnen financieren. De werkelijke uitgaven voor de Tozo regelingen liggen in 2021 € 1.125.000 lager dan begroot.

Doordat deze uitgaven één op één worden afgerekend met de gemeenten leidt dit ook tot lagere baten in dit programma.

Bijstelling prognose bestandsontwikkeling in Tweede Bestuursrapportage als gevolg van de coronapandemie

In de Tweede Bestuursrapportage 2021 is de raming van de ontwikkeling bijgesteld op basis van de realisatie in de eerste maanden van het jaar. Gezien de nog onzekere ontwikkelingen als gevolg van corona is voorzichtigheidshalve gerekend met een mogelijke toename van 1% in 2021. Het bestandsvolume in 2021 is fors gedaald. Het aantal uitkeringen lag 6,2% lager dan eind 2020. Dit heeft ook zijn weerslag op de uitkeringslast.

	Berkelland	Oost Gelre	Winterswijk	Totaal
Eindstand uitkeringen 2020	561	286	578	1.425
Instroom	152	77	129	358
Uitstroom	-212	-85	-150	-447
Uitkeringen 31 december 2021	501	278	557	1.336
Verwachting eindstand 2021	-0,9%	3,5%	1,6%	1,0%
Realisatie t/m 31 december 2021	-10,7%	-2,8%	-3,6%	-6,2%
Verwachting eindstand 2021	556	296	587	1.439
Realisatie t/m 31 december 2021	501	278	557	1.336
Afwijking t.o.v. verwachting	-55	-18	-30	-103
Landelijke ontwikkeling (CBS - t/m oktober 2021):				-2,5%

Effecten op de Gebundelde uitkering (BUIG)

De gemeenten ontvangen een gebundelde uitkering (BUIG) voor de bijstandsuitkeringen op grond van de Participatiewet, IOAW, IOAZ, Bbz 2004 en voor de loonkostensubsidies. Tekorten tot 7,5% van het definitieve BUIG budget komen volledig voor rekening van de gemeente. Bij hogere tekorten kan deels een beroep worden gedaan op een vangnetuitkering. Alle drie gemeenten kennen in 2021 een tekort op de gebundelde uitkering. Gemeente Berkelland kan een aanspraak maken op de vangnetuitkering.

Gebundelde uitkering (BUIG)	Saldo uitgaven	Definitief budget	Saldo	Mogelijke vangnet uitkering
(x € 1.000)				
Berkelland	8.536	7.566	-970	213
Oost Gelre	4.281	4.202	-79	0
Winterswijk	8.607	8.561	-46	0

3. PROGRAMMA ONDERSTEUNING

4.1 Visie

“Door financiële ondersteuning op het gebied van bijzondere bijstand kunnen inwoners met een minimuminkomen (blijven) deelnemen aan de samenleving”.

4.2 Programmadoelen

Inwoners met een laag inkomen financieel ondersteunen vanuit de bijzondere bijstand, kindregelingen, collectieve zorgverzekering en de individuele inkomenstoeslag

Inwoners met een financiële ondersteuningsbehoefte worden doorverwezen naar schuldhulporganisaties, zoals Schuldhulp Op Maat of Humanitas. Wanneer inwoners schulddienstverlening nodig hebben worden zij doorverwezen naar de Stadsbank Oost Nederland (SON).

4.2.1 Bijzondere Bijstand / Minimabeleid

Doel: het ondersteunen van inwoners met een inkomen tot 110% van de bijstandsnorm door het verstrekken van financiële ondersteuning voor bijzondere en noodzakelijke kosten die niet via een andere regeling vergoed kunnen worden

In onderstaande tabel wordt de realisatie van de gestelde doelen over de inzet van het product Bijzondere bijstand/ Minimabeleid weergegeven.

Subdoelstelling	Status	Activiteiten	Resultaat
1. De vraag van de inwoner centraal stellen en (middels afwegingskader maatwerk) beoordelen of inwoners vanuit bijzondere bijstand een vergoeding kunnen krijgen voor onvoorziene kosten in uitzonderlijke situaties	✓	A. De inkomensconsulent beoordeelt of maatwerk kan worden geleverd aan de inwoner conform beoordelingskader en toepassing stappenplan tot maatwerk	A. Het toekenningspercentage is gestegen met 1% naar 78%. De uitgaven voor bijzondere bijstand zijn stabiel gebleven
2. Uitvoering TONK-regeling	✓	A. Beleidsregels opgesteld en uitvoering gegeven aan TONK-regeling	A. Aan 102 inwoners is de TONK toegekend

Legenda tabel: ✓= gerealiseerd, →= nog in ontwikkeling, X= niet gerealiseerd

Toelichting

1. De vraag van de inwoner centraal stellen en (middels afwegingskader maatwerk) beoordelen of inwoners vanuit bijzondere bijstand een vergoeding kunnen krijgen voor onvoorziene kosten in uitzonderlijke situaties

A. De inkomensconsulent beoordeelt of vanuit bijzondere bijstand maatwerk kan worden geleverd aan de inwoner conform beoordelingskader en toepassing stappenplan tot maatwerk

Bij het toepassen van maatwerk wordt het beoordelingskader en stappenplan tot maatwerk gebruikt. Hiermee hanteert de inkomensconsulent het gewenste beoordelingskader. Ook de rapportage die de inkomensconsulent opstelt volgt de punten van dit stappenplan. De inkomensconsulenten volgen intervisie over het toepassen van maatwerk. In casussen waar sprake is van multiproblematiek en waar het sociaal team ook bij betrokken is wordt nadrukkelijk gehandeld vanuit deze maatwerkvisie. Er wordt zoveel als mogelijk aangesloten bij een integrale en gezamenlijke oplossing op meerdere leefgebieden. Door inzet van maatwerk en samenwerking kan het verstrekken van bijzondere bijstand onderdeel zijn van een multidisciplinaire oplossing die de klant echt verder helpt.

Het toekenningspercentage van de in 2021 afgehandelde aanvragen was 78%. In 2020 lag dit 1% lager. Vergeleken met de afgelopen jaren zijn daarentegen de uitgaven voor bijzondere bijstand stabiel gebleven. Dit in een jaar waarin het aantal inwoners dat gebruik heeft gemaakt van een uitkering levensonderhoud behoorlijk is gedaald.

2. Uitvoering TONK-regeling

A. Beleidsregels opgesteld en uitvoering gegeven aan TONK-regeling

De Tijdelijke Ondersteuning Noodzakelijke Kosten (TONK) was speciaal voor inwoners die als gevolg van corona door een plotselinge en onverwachte terugval in het inkomen noodzakelijke kosten zoals huur, hypotheek of de energierekening niet meer konden betalen. De TONK was vanaf 8 maart tot vooreerst 1 juli 2021 aan te vragen met terugwerkende kracht vanaf 1 januari 2021. De TONK-regeling is landelijk verlengd tot 1 oktober 2021. Conform de geest van de regeling en vanuit vertrouwen is er uitvoering gegeven aan de TONK-regeling. Deze beleidsregels zijn na vaststelling nogmaals verruimd. De ruimhartige uitvoering heeft landelijke aandacht gehad¹.

In totaal is voor de drie gemeenten ruim € 470.000 uitgekeerd. De budgetten die de gemeenten hebben ontvangen waren toereikend. Gemiddeld is per aanvraag € 4.242 uitgekeerd, het maximale totaalbedrag per aanvraag bedroeg € 15.454.

¹ <https://www.divosa.nl/nieuws/verhalen/ruimhartig-en-gebaseerd-op-vertrouwen>

In onderstaand overzicht zijn de verlengingen per 1 juli en de herbeoordelingen n.a.v. de gewijzigde beleidsregels separaat in beeld gebracht. Bij de heroverweging zijn van de negentien in de eerste fase afgewezen aanvragen er zeven aanvragen alsnog toegekend op basis van de gewijzigde beleidsregels en zijn van vier aanvragen de eerdere afwijzingen in stand gebleven.

TONK	Initiële aanvragen		Verlengingen		Uitgekeerd (x € 1.000)
	Aanvragen	Toegekend	Aanvragen	Toegekend	
Berkelland	57	43 (75,4%)	45	37 (82,2%)	227
Oost Gelre	38	28 (73,7%)	26	23 (88,5%)	104
Winterswijk	46	31 (67,4%)	28	27 (96,4%)	139
Totaal	141	102 (72,3%)	99	87 (87,9%)	470

4.2.2 Meedoenregelingen

Doel: kinderen tot 18 jaar uit huishoudens met een inkomen binnen de door de gemeente vastgestelde inkomensgrenzen kunnen participeren in culturele, sportieve en educatieve activiteiten door de inzet van kindregelingen binnen de gemeenten Berkelland, Oost Gelre en Winterswijk. Tevens een meedoenarrangement voor volwassenen uit de gemeente Berkelland uitvoeren.

Subdoelstelling	Status	Activiteiten	Resultaat
1. Meer kinderen bereiken in 2021 ten opzichte van in 2020	✓	A. Cliënten die het tegoed nog niet hadden geactiveerd zijn aangeschreven. Publicatie in nieuwsbrieven, reminders vanuit de applicatie	A. De uitgaven voor de kindregelingen zijn gestegen van € 295.000 in 2020 naar € 324.000 in 2021
2. Een sluitende keten in de minimaregelingen voor gezinnen met een laag inkomen	✓	A. Aanwezigheid van de SDOA medewerkers binnen de sociale teams	A. Inwoners worden bij de intake geïnformeerd over minimaregelingen
3. Inwoners die aanspraak kunnen maken op de minimaregelingen zijn op de hoogte	✓	A. Actieve benadering van rechthebbenden	A. Zie 1.A en 2.A
4. Een meedoenregeling inrichten voor inwoners uit de gemeente Berkelland met een laag inkomen, zodat zij (weer) mee kunnen doen in de maatschappij	✓	A. Implementatie meedoenarrangement volwassenen gemeente Berkelland	A. 128 deelnemers aan het meedoenarrangement

Toelichting

1. Meer kinderen bereiken in 2021 ten opzichte van in 2020

A. Cliënten die het tegoed niet hadden geactiveerd zijn aangeschreven

Op het moment dat een klant recht heeft op de kindregelingen worden vouchers toegekend om gebruik te kunnen maken van de meedoenapplicatie. De klant moet vervolgens het budget activeren. Cliënten die deze activatie nog niet hadden voltooid hebben zijn meerdere malen benaderd om het tegoed uit te nutten. De informatie staat vermeld op de website, en is bekend bij het sociaal team, alwaar de intake plaatsvindt. Voor alle gemeenten geldt dat het aantal vouchers is toegenomen. In de gemeente Berkelland en Oost Gelre zijn de uitgaven gestegen. Bij de gemeente Winterswijk hebben ouders of verzorgers het toegekende bedrag niet volledig besteed.

Omschrijving kindregeling	Berkelland		Oost Gelre		Winterswijk	
	2020	2021	2020	2021	2020	2021
Sociaal culturele en sportieve activiteiten	153	196			151	188
Schoolkosten basisonderwijs	99	119			82	105
Schoolkosten vervolgonderwijs	89	99			78	80
Sociaal culturele en sportactiviteiten- /schoolkosten			109	143		
Aanschaf computer	2	18	5	6	1	17
Zwemdiploma A	19	36	18	22	13	19
Totaal toegekende vouchers	362	468	132	171	325	409
Totale uitgaven (x € 1.000)	121	138	81	93	93	93

N.B. bovenstaande aantallen betreffen het aantal toegekende vouchers in de applicatie. Toekenning van vouchers vindt per huishouden plaats, op basis van het aantal rechthebbende kinderen. Aan een huishouden kunnen vouchers voor meerdere kindregelingen worden toegekend.

4. Een meedoenregeling inrichten voor inwoners uit de gemeente Berkelland met een laag inkomen, zodat zij (weer) mee kunnen doen in de maatschappij

A. Implementatie meedoenarrangement volwassenen gemeente Berkelland

De pilot meedoenarrangement voor volwassenen in de gemeente Berkelland is op 1 juni van start gegaan. Eind 2021 waren er 60 aanbieders die een gevarieerd aanbod geplaatst hebben in de meedoenapplicatie zoals sportscholen, musea en andere (culturele) activiteiten. In 2021 hebben 138 inwoners gebruik gemaakt van deze regeling. Zowel medewerkers van het Voormekaarteam, SDOA en andere maatschappelijke organisaties brengen deze regeling onder de aandacht bij personen met een hulpvraag op het gebied van participatie met een laag inkomen (tot 110% bijstandsnorm).

4.2.3 Collectieve zorgverzekering

Doel: inwoners met een inkomen binnen de door de gemeente vastgestelde inkomensgrenzen hebben de mogelijkheid om een gemeentepolis af te sluiten tegen een gunstige premie en aanvullende voorwaarden

Subdoelstelling	Status	Activiteiten	Resultaat
1. Inwoners met een laag inkomen worden ondersteund bij het kiezen van het juiste verzekeringspakket	✓	A. Campagne om inwoners te attenderen op de collectieve zorgverzekering vond in het 4 ^e kwartaal plaats	A. Het aantal deelnemers is afgenomen

Toelichting

1. Inwoners met een laag inkomen worden ondersteund bij het kiezen van het juiste verzekeringspakket

A. Campagne om inwoners te attenderen op de collectieve zorgverzekering (CZV) vond in het 4^e kwartaal plaats

In 2021 was het door Covid-19 niet mogelijk om face-to-face spreekuren te organiseren. Dit is ondervangen door digitale spreekuren te organiseren. Inwoners zijn hierop geattendeerd door middel van gemeentelijke informatiebladen, gemeentelijke websites en de website van de SDOA. Ondanks de campagne is in de gemeente Berkelland het aantal verzekerden per 2022 fors afgenomen. In Oost Gelre en Winterswijk vond een lichte daling plaats. Dit zou deels te verklaren zijn door negatieve berichtgeving omtrent contractonderhandelingen tussen Menzis en zorgaanbieders.

Onderstaand de uitgaven voor de CZV van de gemeenten. In de programmarekening zijn deze kosten opgenomen onder de post Bijzondere bijstand/minimaregelingen.

Uitgaven collectieve zorgverzekering (x € 1.000)	Begroting na wijzigingen	Rekening 2021	Vershil	Rekening 2020
Berkelland	421	396	-25	375
Oost Gelre	34	35	1	31
Winterswijk	117	117	0	114
Totaal	572	548	-24	520

4.2.4 Individuele inkomenstoeslag

Doel: inwoners met een inkomen tot 105% van de toepasselijke bijstandsnorm ontvangen een jaarlijkse toeslag.

Subdoelstelling	Status	Activiteiten	Resultaat
1. Inwoners die gedurende drie jaar of langer een laag inkomen ontvangen kunnen individuele inkomenstoeslag aanvragen. Inwoners zijn hiervan op de hoogte	✓	A. Binnen iedere gemeenten brengen inkomensconsulenten deze regeling onder de aandacht	A. 831 inwoners hebben een individuele inkomenstoeslag ontvangen

Toelichting

1. Inwoners die gedurende drie jaar of langer een laag inkomen ontvangen kunnen individuele inkomenstoeslag aanvragen. Inwoners zijn hiervan op de hoogte

A. Binnen iedere gemeenten brengen inkomensconsulenten deze regeling onder de aandacht

Inwoners die drie jaar of langer een inkomen hebben rond het bijstandsniveau en jonger zijn dan de pensioenleeftijd, kunnen onder voorwaarden recht hebben op een individuele inkomenstoeslag. De informatie is beschikbaar op de website. Het mogelijke recht wordt onder de aandacht gebracht door de betrokken klantmanager. In 2021 hebben 831 inwoners een toeslag ontvangen. Dit ligt in lijn met het aantal aanvragen in 2020. Uit deze hoge aantallen blijkt dat inwoners hier voldoende op worden gewezen. In 86% van de gevallen werd de aanvraag toegekend.

4.2.5 Schulddienstverlening / Stadsbank

Schulddienstverlening wordt uitgevoerd door de Stadsbank Oost Nederland (SON) in opdracht van de gemeenten. De SDOA heeft een verwijzende rol voor inwoners die aangewezen zijn op ondersteuning bij financiële vraagstukken.

Doel: inwoners met financiële problemen eerder bereiken om passende (schuld)hulpverlening in te zetten opdat de (financiële) zelfredzaamheid wordt vergroot

Subdoelstelling	Status	Activiteiten	Resultaat
1. In samenwerking met de SDOA-gemeenten vroegsignalering (in beeld brengen betalingsachterstanden) evalueren en waar nodig deze aanpak doorontwikkelen	✓	A. De SDOA heeft zich aangesloten bij landelijk convenant	A. Er kan gegevensuitwisseling plaatsvinden met 43 landelijke signaalpartijen. Het aantal signalen loopt langzaam op
2. Bijdragen aan een sluitende schuldhulpverleningsketen	✓	A. Aansluiting bij collectief schuldregelen en het Schuldenknooppunt B. Voorsorteren op hersteloperatie Kinderopvangtoeslag	A. Vanaf 16 september aansluiting bij collectief schuldregelen en het Schuldenknooppunt gerealiseerd. B. Twee matches aangetroffen

Subdoelstelling	Status	Activiteiten	Resultaat
3. Inkomensconsulenten zijn alert op schuldenproblematiek en verwijzen actief door naar schuldhelpverleningsorganisaties	➔	A. Binnen de brede intake wordt aandacht besteed aan schuldenproblematiek	A. Afname van het aantal cliënten veroorzaakt door het inperken contactmomenten
4. Bij invoering van het wetsvoorstel Adviesrecht gemeenten bij schuldenbewind inrichten van het adviesrecht voor de gemeenten	✓	A. Ontwikkelingen zijn gevolgd	A. SDOA gemeenten hebben ervoor gekozen om nog geen invulling te geven aan het Adviesrecht
5. In relatie tot de nieuwe Wet Inburgering het bieden van financiële ontzorging voor inburgeraars	✓	A. In samenspraak met de gemeenten voorbereidingen getroffen voor de financiële ontzorging	B. Fijnder gaat vanaf 2022 de financiële ontzorging uitvoeren

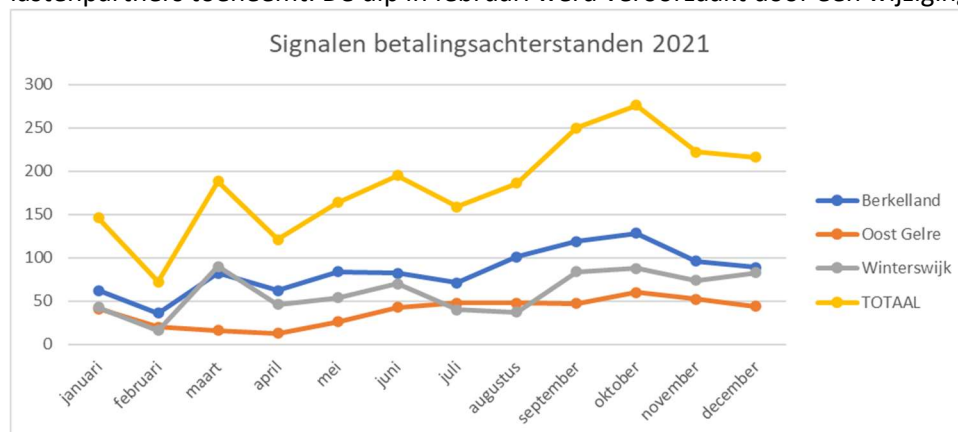
Toelichting

1. In samenwerking met de SDOA-gemeenten vroegsignalering (in beeld brengen betalingsachterstanden) evalueren en waar nodig deze aanpak doorontwikkelen

A. De SDOA heeft zich aangesloten bij landelijk convenant

Vanaf 2021 geeft de SDOA in samenwerking met de gemeenten en de sociale teams uitvoering aan vroegsignalering van schulden binnen de Wet gemeentelijke schuldhelpverlening. Er is aansluiting gezocht bij een landelijk convenant Vroegsignalering Schulden. Het convenant is ondertekend door verschillende brancheverenigingen die daarmee hun achterban stimuleren om gebruik te maken van uniforme afspraken over de termijnen waarbinnen de achterstanden worden gemeld, het opvolgen van signalen en wanneer de incasso stopgezet wordt. Inmiddels hebben 43 landelijke signaalpartners, gemeenten en de SDOA de overeenkomst ondertekend.

De rol van de SDOA is beperkt tot het doorsturen van betalingsachterstanden naar de desbetreffende gemeente. Gemeenten moeten vanaf 1 januari 2021 ook signalen oppakken wanneer er bij een huishouden sprake is van één betalingsachterstand en niet meer alleen wanneer een huishouden meerdere betalingsachterstanden heeft. In het eerste halfjaar zijn er in totaal 886 signalen doorgezet, in het tweede halfjaar waren er dit 1309. Het aantal signalen neemt toe doordat het aantal aangesloten vaste lastenpartners toeneemt. De dip in februari werd veroorzaakt door een wijziging in wet- en regelgeving.



2. Bijdragen aan een sluitende schuldhelpverleningsketen

A. Aansluiting bij collectief schuldregelen en het Schuldenknooppunt

De NVVK (branchevereniging voor schuldhelp en financiële dienstverlening) wil collectief schuldregelen en het schuldenknooppunt tot nieuwe standaard maken. Collectief Schuldregelen versnelt en vergemakkelijkt het tot stand brengen van schuldregelingen doordat schuldeisers vooraf akkoord geven op betaalvoorstellen van de SON. SDOA heeft zich net als publieke partijen (CAK, CJIB, de Belastingdienst) en private partijen zoals zorgverzekeraars, telecom- en nutsbedrijven, banken, incassobureaus en webwinkels aangesloten bij collectief schuldregelen. Hierdoor kunnen dossiers collectief worden afgehandeld. Dat zorgt

voor snellere doorlooptijden en minder rompslomp bij zowel de SON als SDOA. Daardoor krijgen mensen met schulden sneller perspectief en haken ze minder vaak af. Diverse schuldeisers maken al gebruik van deze werkwijze.

B. Voorsorteren op hersteloperatie Kinderopvangtoeslag

De Verzamelwet Hersteloperatie Toeslagen zal op 1-1-2022 in werking treden. VNG heeft gemeenten verzocht om vooruitlopend op landelijke wetgeving zelf alvast een besluit te nemen over de kwijtschelding van gemeentelijke vorderingen en te anticiperen op de Verzamelwet. Omdat de uitvoering van de Participatiewet is gedelegeerd aan de SDOA is het besluit tot kwijtschelding van schulden die samenhangen met de Participatiewet en IOAW, IOAZ door het Dagelijks Bestuur genomen. Per 31 december 2021 zijn 2 matches gevonden van inwoners die bekend zijn bij de SDOA en een vordering hadden uitstaan. Nader onderzoek moet uitwijzen of de terugvordering kan vervallen. Er zijn nog wel veel personen in onderzoek bij de Belastingdienst (de zelfmelders). De Belastingdienst stuurt periodiek aanvullingslijsten zodra deze inwoners ook bericht hebben ontvangen. Het is daardoor vooralsnog niet te zeggen hoeveel inwoners uit het SDOA bestand hiervoor in aanmerking komen.

3. Inkomensconsulenten zijn alert op schuldenproblematiek en verwijzen actief door naar schuldhelpverleningsorganisaties

A. Binnen de brede intake wordt aandacht besteed aan schuldenproblematiek

Inkomensconsulenten kunnen samenwerkingspartners in de keten inschakelen voor de uitvoering en ondersteuning van schuldhelpverlening. Dit kan een vrijwilligersorganisatie zijn, of een verwijzing naar dienstverlening van de SON. De SON had in 2021 te maken met een dalende autonome trend die coronagerelateerd is. Deze ontwikkeling is zichtbaar bij alle Nederlandse schuldhelpverlenende organisaties. De coronamaatregelen waren erop gericht om de contactmomenten tussen mensen te beperken. Ook veel hulpverlenings- en wijknetwerken bij gemeenten en partners zagen minder mensen. Hoewel zoveel als mogelijk klantgesprekken op locatie zijn gevoerd, was daarmee de instroom van nieuwe cliënten lager. Dit terwijl de uitstroom wel op hetzelfde niveau lag. Enkel in het product Budgetzorg zagen we een kleine toename van het aantal cliënten.

Aantal cliënten dienstverlening SON per product	Aantal 31-12-2019	Aantal 31-12-2020	Aantal 31-12-2021
Berkelland			
Budgetbeheer (incl. zelfbetalers)	145	134	110
Budgetzorg	6	6	9
Beschermingsbewind	31	32	32
Oost Gelre			
Budgetbeheer (incl. zelfbetalers)	114	93	85
Budgetzorg	3	5	6
Beschermingsbewind	24	24	23
Winterswijk			
Budgetbeheer (incl. zelfbetalers)	186	171	160
Budgetzorg	10	14	20
Beschermingsbewind	48	45	43

4. Bij invoering van het wetsvoorstel Adviesrecht gemeenten bij schuldenbewind inrichten van het adviesrecht voor de gemeenten

A. Ontwikkelingen zijn gevolgd

Gemeenten kunnen via een opt-in regeling een adviesrecht krijgen bij de procedure rond beschermingsbewind wegens problematische schulden, het zogenaamde schuldenbewind. De SDOA gemeenten hebben hier vooralsnog niet voor gekozen, omdat bij toepassing van het adviesrecht door een professional van de gemeente dan een oordeel moet kunnen worden geveld over de vraag of bewindvoering in de voorgelegde casus het juiste is. Deze expertise is belegd bij de SON.

5. In relatie tot de nieuwe Wet Inburgering het bieden van financiële ontzorging voor inburgeraars

A. In samenspraak met de gemeenten voorbereidingen getroffen voor de financiële ontzorging

Ontzorgen betekent in het kader van de wet Inburgering 'het vanuit de bijstandsuitkering betalen van de huur, de rekeningen voor gas, water en stroom en de verplichte zorgverzekering vanaf het moment dat het recht op bijstand ontstaat. Fijnder zal vanaf 1 januari 2022 voor de duur van maximaal zes maanden de vaste lasten betalen vanuit het netto-uitkeringsbedrag.

4.6 Wat heeft het gekost?

Programma Ondersteuning (x € 1.000)	Begroting primitief	Begroting na wijzigingen	Rekening 2021	Afwijking
Baten	4.656	5.343	4.682	-661
Lasten	4.656	5.343	4.637	-706
Resultaat baten en lasten	0	0	45	-45
Ottrekking reserves	0	0	0	0
Toevoeging reserves	0	0	0	0
Gerealiseerd resultaat	0	0	45	-45

Binnen het programma Ondersteuning zijn ook de uitgaven voor de TONK-regeling opgenomen. Ingeschat was dat een groot deel van de zelfstandigen die niet meer in aanmerking kwamen voor de Tozo regelingen aanspraak op de TONK zou doen. Het aantal aanvragen is fors achtergebleven bij deze verwachtingen, hetgeen aansluit bij het landelijke beeld van het gebruik van deze regeling. Voor de regeling waren uitgaven geraamd ter hoogte van € 809.000, de werkelijk uitgaven bedroegen € 471.000 en liggen daarmee € 338.000 onder het niveau van de begroting.

Door de gemeente Berkelland is voor de subsidieregeling 'Meedoen volwassenen' een bedrag van € 138.000 beschikbaar gesteld en opgenomen in de begroting van de SDOA. In 2021 is hiervan € 23.000 uitgegeven. Daarnaast liggen de kosten voor bijzondere bijstand/minimaregelingen, waaronder de collectieve zorgverzekeringen en de kindregelingen ook onder het niveau van de begroting.

4. PROGRAMMA OVERHEAD EN ALGEMENE KOSTEN

Onder het programma overhead en algemene kosten worden de algemene bedrijfsvoeringskosten verantwoord, de incidentele baten en lasten en de mutaties in de reserves.

5.1 Wat heeft het gekost?

Programma Overhead en algemene kosten (x € 1.000)	Begroting primitief	Begroting na wijzigingen	Rekening 2021	Afwijking
Baten	5.044	5.459	5.459	0
Lasten	5.704	5.889	5.976	87
Resultaat baten en lasten	-660	-430	-517	-87
Onttrekking reserves	0	0	0	0
Toevoeging reserves	0	230	230	0
Gerealiseerd resultaat	-660	-660	-747	-87

De totale lasten van het programma Overhead en algemene kosten liggen € 87.000 hoger dan begroot. De overschrijding van de lasten in dit programma zijn toe te schrijven aan de uitgaven die zijn gedaan zijn voor de vorming van Fijnder. Deze overschrijding moet in relatie worden gezien met de lagere uitvoeringskosten voor de overige programma's Werk & Activering, Inkomen en Ondersteuning. De lagere uitvoeringskosten van deze overige programma's zijn mede ingezet ter dekking van deze extra kosten.

5. BELEIDSINDICATOREN

Onderstaand een opgave van de beleidsindicatoren.

Nr	Taakveld	Naam indicator	Eenheid	Waarde 2021	Waarde 2020	Waarde 2019
1	0. bestuur en ondersteuning	Formatie	FTE per 1.000 inwoners	1,1	1,1	1,1
2	0. bestuur en ondersteuning	Bezetting	FTE per 1.000 inwoners	1,1	1,0	1,1
3	0. bestuur en ondersteuning	Apparaatskosten	Kosten per inwoner	€ 0,12	€ 0,10	€ 0,11
4	0. bestuur en ondersteuning	Externe inhuur	Kosten als % van totale loonsom + totale kosten inhuur externen	17,9%	21,7%	30,6%
5	0. bestuur en ondersteuning	Overhead	% van totale lasten	12,4%	8,3%	11,1%
27	6. Sociaal domein	Personen met een bijstandsuitkering	Aantal per 10.000 inwoners	Berkelland: 188,2 Oost Gelre: 153,9 Winterswijk: 298,0	259,5 216,9 398,8	198,5 163,4 314,9
28	6. Sociaal domein	Lopende re-integratie voorzieningen	Aantal per 10.000 inwoners van 15-64 jaar	Berkelland: 552,4 Oost Gelre: 391,1 Winterswijk: 651,6	552,4 391,1 651,6	453,5 308,3 596,6

6. PARAGRAFEN

Algemeen

In het Besluit Begroting en Verantwoording (BBV) staat aangegeven welke paragrafen moeten worden opgenomen in de jaarrekening. De paragrafen **grondbeleid en lokale heffingen** zijn niet van toepassing voor de gemeenschappelijke regeling SDOA.

De volgende paragrafen worden achtereenvolgens behandeld:

1. Financiering
2. Verbonden partijen
3. Bedrijfsvoering
4. Weerstandsvermogen en risicobeheersing
5. Onderhoud Kapitaalgoederen
6. Analyse begrotingsafwijkingen en begrotingsrechtmatigheid
7. Corona

7.1 Financiering

De Wet financiering decentrale overheden (FIDO) verplicht de gemeenschappelijke regeling om richtlijnen vast te stellen voor het beheer van de geldstromen en de risico's die daaraan verbonden zijn. De SDOA heeft een eigen treasurystatuut. In 2021 is deze in voorbereiding tot de vorming van Fijnder geactualiseerd.

Treasuryfunctie

De treasuryfunctie maakt onderdeel uit van de ondersteunende diensten die de gemeente Berkelland voor de SDOA verricht.

Risicobeheer

Om de risico's eenvoudig te beheersen zal de SDOA bij voorkeur alleen gelden uitzetten bij en aantrekken van de gemeente Berkelland tegen gangbare marktconforme condities. De voorschotnota's voor de bijdrage van de gemeenten worden afgestemd op de geldstromen binnen de SDOA.

Kasgeldlimiet en renterisiconorm

Onderstaand de toetsberekening van de kasgeldlimiet in 2021.

Kasgeldlimiet (x € 1.000)	Kwartaal 1	Kwartaal 2	Kwartaal 3	Kwartaal 4
Omvang begroting per 1 januari 2021	45.243	45.243	45.243	45.243
1. Toegestane kasgeldlimiet				
In procenten van de grondslag	8,2%	8,2%	8,2%	8,2%
In bedrag	3.710	3.710	3.710	3.710
2. Omvang vlottende korte schuld				
Opgenomen gelden < 1 jaar	-	1.667	-	-
Schuld in rekening-courant	683	322	511	830
Gestorte gelden door derden < 1 jaar	-	-	-	-
Totale omvang van de vlottende schuld	683	1.989	511	830
3. Vlottende middelen				
Contante gelden in kas	0	0	0	0
Tegoeden in rekening-courant	7.194	6.378	5.747	5.566
Overige uitstaande gelden < 1 jaar	-	57	61	58
Totale omvang van de vlottende middelen	7.194	6.435	5.807	5.624
<i>Toets kasgeldlimiet</i>				
4. Totaal netto vlottende schuld (2) - (3)	-6.511	-4.446	-5.296	-4.794
Toegestane kasgeldlimiet (1)	3.710	3.710	3.710	3.710
Ruimte (+) / Overschrijding (-) = (1) - (4)	10.221	8.156	9.006	8.504

Renterisico norm Bedragen x € 1.000	Rekening 2021
Berekening renterisiconorm	
Begrotingstotaal aan lasten	45.243
Percentage regeling	20%
Renterisiconorm in bedrag	9.049
Berekening renterisico	
Renteherzieningen	-
+/- aflossingen	-
Renterisico	-
Toetsing rentenorm	
Renterisiconorm	9.049
Renterisico	-
Ruimte (+) c.q. overschrijding (-)	9.049

In 2021 heeft de SDOA een langlopende lening afgesloten ter hoogte van € 5 miljoen voor de financiering van de verbouwing en inrichting van het nieuwe pand de Batterij. Er hebben in 2021 nog geen aflossingen plaatsgevonden. De renterisiconorm is niet overschreden. De rentelasten in 2021 bedroegen € 11.481. Er wordt geen rente toegerekend aan investeringen en/of taakvelden. Voor 2022 wordt geen aanvullende financieringsbehoefte verwacht.

7.2 Verbonden partijen

Er is sprake van een deelneming wanneer de SDOA aandelen in een B.V. of N.V. heeft. Het aanhouden van aandelen is op zich een risicodragend financieel belang, waarmee stemrecht gemoeid is. Daarmee is er sprake van zowel een bestuurlijk als een financieel belang en dus een verbonden partij. In het kader van de wet FIDO mag de SDOA alleen deelnemingen hebben vanwege het publieke belang en indien de SDOA ook daadwerkelijk invloed wil kunnen uitoefenen. Het houden van een aandelenbelang als belegging - en dus zonder wenselijk bestuurlijk belang - is op grond van de wet FIDO niet toegestaan.

De SDOA heeft in 2020 de deelneming Slinge Werkt! B.V. opgericht waarin het werkgeverschap voor nieuw Beschut Werken wordt vormgegeven. De SDOA is enig aandeelhouder van deze vennootschap. Het eigen vermogen van Slinge Werkt! bestaat uit het door de SDOA volgestorte aandelenkapitaal ter hoogte van € 1.

7.3 Bedrijfsvoering

7.3.1 Personeel

Invulling formatie 2021

In 2021 is niet de volledige formatie ingevuld door een afnemend cliëntenbestand. De gemiddelde bezetting bedroeg 112,1 fte, tegen een formatieomvang van 116,5 fte op basis van de klantaantallen per 1 januari 2021. Gemiddeld had 79% van de medewerkers een ambtelijke aanstelling, de overige 21% is ingezet via een payroll of uitzendovereenkomst (detachering). Het ziekteverzuim is opvallend laag gebleven in 2021 4,96%), ondanks Corona en het vele thuiswerken. De intensieve aandacht die teammanagers en werkleiders hebben besteed aan verzuim bij de medewerkers heeft hieraan zeker bijgedragen.

Voorbereidingen Fijnder

De voorbereidingen op de samenvoeging van de SDOA en Werkbaan Oost B.V. tot het nieuwe werkleerbedrijf Fijnder zijn in 2021 voortgezet. Het indelingsplan werd vastgesteld, waarin de organisatiestructuur is vastgelegd. Werkbaan Oost B.V. wordt in 2022 ontmanteld; de werknemers van Werkbaan Oost die overgaan naar Fijnder, hebben per 1 januari 2022 een arbeidsovereenkomst met Fijnder aanvaard. Ook de zeven werknemers van gemeente Berkelland die volgens het inrichtingsplan naar Fijnder zouden overgaan hebben een arbeidsovereenkomst met Fijnder aanvaard.

Huisvesting en hybride werken

Gekozen is voor een centrale huisvesting op een nieuwe locatie op industrieterrein De Laarberg te Groenlo. Het nieuwe pand wordt voor dat doel ingericht. De verhuizing is gepland in februari 2022 zodat uiterlijk 1 maart 2022 vanuit de nieuwe locatie kan worden gewerkt. Gekozen is voor een vorm van hybride werken,

waarbij werknemers structureel 50% van hun werktijd thuis werken. Het aantal werkplekken op de nieuwe locatie is daarop aangepast.

Functiewaardering HR21

Het DB heeft met instemming van de OR besloten om het functiewaarderingssysteem HR21 per 1 januari 2022 voor Fijnder te gaan toepassen. In 2021 werden daarvoor de voorbereidingen getroffen. Er is een projectgroep ingesteld om het functieboek voor Fijnder voor te bereiden en te laten waarderen (voorzien van normfuncties) door een adviseur van BuitenhkPlus. De besluitvorming daarover en het vaststellen van de conversietabel zal in het voorjaar van 2022 plaatsvinden.

Medewerkertevredenheidsonderzoek (MTO)

In het najaar van 2021 is een MTO gehouden. Dit om vast te kunnen stellen of en in welke mate werknemers tevreden zijn met hun werksituatie en welke verbetermogelijkheden zij zien. Voor dit onderzoek zijn alle werknemers van de SDOA, WBO en de zeven medewerkers van de gemeente Berkelland uitgenodigd, aangevuld met de werkbegeleiders SW. Uit dit onderzoek is gekomen dat de werknemers gemiddeld genomen tevreden zijn met hun werksituatie (3,8 op een schaal van 5), maar de organisatie (nog) niet enthousiast aanbevelen bij anderen. Het gevoel trots te zijn om bij Fijnder te werken moet dus nog worden versterkt. Het is de bedoeling dat dit onderzoek eind 2022 wordt herhaald, zodat de vorderingen opgemerkt kunnen worden.

Alle medewerkers die in dienst treden van de SDOA leggen de eed of belofte af. Daarnaast wordt voor iedere medewerker voor aanvang van de werkzaamheden een Verklaring Omtrent Gedrag opgevraagd. Voor het gebruik van de Elektronische infrastructuur bij de uitvoering van de taken die bij of krachtens de Wet SUWI bij de SDOA zijn belegd is er extra controle op gebruik. De autorisaties van de systemen zijn afgestemd op wat nodig is voor het werk. Verder is er nog interne controle en zijn er terugkerende bewustwordingsacties op het gebruik van gegevens en privacy onder regie van de security officer.

Over het jaar 2021 hebben alle medewerkers van de SDOA de e-learning iBewustzijn afgerond. Deze e-learning is gericht op informatiebeveiliging, privacy en integriteit en is een modulair programma waarbij elke module wordt afgerond met een kennistoets. Bij het behalen van alle kennistoetsen wordt een certificaat uitgereikt. Nieuwe medewerkers van de SDOA/Fijnder dienen dit certificaat binnen 3 maanden te behalen.

7.3.2 informatisering

I-visie

Onder de noemer “Versterken, Vernieuwen, Versnellen” is in 2019 de i-Visie door het Dagelijks Bestuur van de SDOA vastgesteld. Hierin is opgenomen dat het voor de SDOA belangrijk is zelf richting te geven aan de inrichting en vernieuwing van de informatievoorziening. Het jaar 2021 stond in teken van plateau 2: de versnellingsfase.

Projecten

Het jaar 2021 kende een aantal omvangrijke projecten met grote impact op de ICT, zoals de noodzakelijke ontvlechting van de WMO-administraties, Samen aan het Stuur en de samenvoeging met WBO. Deze projecten waren niet voorzien in de i-Visie, maar hebben wel impact gehad op de behaalde resultaten en de planning. Omdat deze projecten niet voorzien waren in de i-visie, schuift een groot deel van de projecten zoals oorspronkelijk gepland voor plateau 2 (2021) door naar 2022. Dit betekent ook dat de begroting 2021 voor de ICT kosten is verlaagd met een bedrag van € 230.000. Deze middelen worden zijn toegevoegd aan de bestemmingsreserve ICT. Geraamd wordt dat in 2022 € 91.000 uit deze reserve zal worden onttrokken ter dekking van deze projecten in dat begrotingsjaar.

Naast de succesvolle implementatie van Fijnder, de ontvlechting van de WMO-administraties en Samen aan het Stuur zijn ook een aantal grotere projecten vanuit de i-visie gerealiseerd. Het zaakstelsel Decos Join is geïmplementeerd, er is een eigen Key2datadistributie omgeving ingericht, de e-VOI koppeling voor het digitaal aanleveren van deurwaardersinformatie is gerealiseerd en ook Mijn Inkomen is succesvol

geïmplementeerd en doorontwikkeld. Daarnaast is de afhandeling van de Wet inburgering ingericht binnen de systemen van SDOA, is het grootste deel van de werkprocessen in Suite nu digitaal, is er gestart met de implementatie van EVA en de ontwikkeling van een datagedreven dashboard voor Re-integratie met gecombineerde informatie vanuit Suite en CompetenSYS. Ten slotte is er een ook nieuwe website ontwikkeld voor Fijnder.

7.3.3 Automatisering

De applicatiebeheerders verzorgen de innovatie- en helpdeskfunctie voor de medewerkers van de SDOA. Suite voor het Sociaal Domein (SvhSD) is het automatiseringssysteem van de SDOA waarin de gegevens van de werkzoekenden worden vastgelegd, waarin gerapporteerd wordt en waaruit de uitkeringen en de bijzondere bijstand worden betaald. Naast de SvhSD beheert applicatiebeheer ook de applicaties Cognos, CompetenSYS, Compas, Decos Join en Key2Data Distributie. Jaarlijks worden meerdere nieuwe releases geïmplementeerd om de applicaties aan te laten sluiten bij de meest recente wet- en regelgeving. Op dit moment zijn alle applicaties recent geüpdatet en dus actueel.

Vanuit ICT Berkelland is er een overgang geweest van Windows 7 naar Windows 10. Dit heeft bijgedragen aan een beter beveiligde omgeving en een werkomgeving die aansluit bij de moderne ontwikkelingen. Op het grote beveiligingslek Log4J is adequaat gereageerd en actie ondernomen. Hieruit is gebleken dat de zaken goed op orde zijn en er weinig tot geen dreiging voor de SDOA is geweest in dit beveiligingslek dat wereldwijd impact heeft gehad. In de laatste maanden van het jaar heeft team automatisering de grote opgave gehad de overgang naar Fijnder te begeleiden, WBO te migreren en alles aan de passen naar Fijnder. Dit is in grote lijnen vlekkeloos verlopen.

7.3.4 Communicatie

De SDOA zet in op de verbinding met de eigen medewerkers, de gemeenten, de partners, overige organisaties en natuurlijk cliënten en werkgevers. Coronamaatregelen hebben ook in 2021 gezorgd voor regelmatige communicatie over de beperkte dienstverlening. Besluiten van het kabinet zijn consequent doorvertaald naar (gedeeltelijke) sluiting van de kantoren. Via de website en sociale media, huis-aan-huisbladen zijn cliënten daarvan op de hoogte gesteld.

Sinds 1 oktober 2021 stellen inwoners hun vraag over werk en inkomen bij hun eigen gemeente. Communicatieadviseurs van gemeenten en SDOA hebben samen gezorgd dat dit breed onder de aandacht is gebracht.

Er is veel aandacht besteed aan de totstandkoming van het Werkleerbedrijf 'Fijnder'. Het verhaal van die nieuwe naam en de organisatie is vastgelegd in een positioneringsdocument. Dit document beschrijft waar de nieuwe organisatie voor staat en welk beeld Fijnder wil uitdragen binnen en buiten de organisatie. Voor de positionering is eerst intern uitgebreid aandacht geweest. In 2022 zal het extern zichtbaar en vooral ook voelbaar moeten zijn. Een handboek communicatie en huisstijl en de nieuwe website die per 1 januari 2022 onder www.fijnder.nl te bezoeken is, ondersteunen het geheel.

In het laatste kwartaal is in externe communicatie veel aandacht geweest voor de nieuwe naam en organisatie per 1 januari 2022. Zodat bij inwoners, werkgevers, en samenwerkingspartners bekend is dat per 1 januari Werkbaan Oost en de Sociale dienst Oost Achterhoek; Fijnder Werkleerbedrijf zijn geworden. Achteraf is geconstateerd dat aan de onthulling van de naam Fijnder en de start van de organisatie nog exposure gegeven had kunnen worden. Dit zal deels worden hersteld met de opening van het nieuwe onderkomen aan de Batterij 10-12 op de Laarberg.

7.3.5 Voortgang bestuursopdracht Samen aan het Stuur

In 2021 is op basis van het dienstverleningsconcept de personeelsformatie en de begroting van het Werkleerbedrijf uitgewerkt tot een inrichtingsplan. Dit inrichtingsplan is voor advies voorgelegd aan de BOR (Bijzondere Ondernemingsraad) en aan de raden. De raden van de gemeenten Berkelland, Oost Gelre en Winterswijk hebben in juni 2021 ingestemd met het inrichtingsplan. Vanaf het 3de kwartaal is gestart met

de inrichting van het nieuwe dienstverleningsconcept. Per 1 januari is de gewijzigde Gemeenschappelijke Regeling Fijnder van kracht geworden.

7.3.6 Klachtenprocedure en bezwaarschriften

Bezwaarschriften

Indien cliënten (bijzondere) bijstand het niet eens zijn met een door de SDOA genomen besluit kunnen ze een bezwaarschrift indienen bij de Commissie Bezwaarschriften. Dit is een onafhankelijke commissie bestaande uit een voorzitter, twee leden en een ambtelijk secretaris.

De SDOA heeft in 2021 in totaal 9614 besluiten genomen. Tegen 6775 besluiten kon een bezwaar ingediend worden. In 2021 zijn er in totaal 46 bezwaarschriften binnengekomen, waarvan 4 bezwaren betrekking hadden op besluitvorming door de ROZ.

In 2021 zijn er 46 bezwaarschriften ontvangen. Dit komt neer op 0,68%. In vergelijking met het jaar 2020 is er een daling te zien van 37 bezwaarschriften. Dit wordt deels verklaard doordat de tijdelijke regelingen zoals de Tozo en de TONK in 2021 zijn beëindigd. De Commissie Bezwaarschriften zal een apart jaarverslag over 2021 uitbrengen.

Klachtenprocedure

In maart 2020 is binnen de SDOA een herziene klachtenprocedure geïntroduceerd. In het tweede kwartaal van 2021 is deze nieuwe werkwijze geëvalueerd. Om sneller op klachten te kunnen worden klachten behandeld door de teamleiders van de SDOA en de afhandeling van de klachten is gemandateerd aan de directeur van de dienst.

Uit de evaluatie is gebleken dat klachten snel en met aandacht zijn opgepakt door de klachtbehandelaars. Hiermee voorziet de nieuwe klachtregeling in de wens om snel te kunnen reageren en daarmee klachten in een informeel voortraject te kunnen afhandelen. Naar aanleiding van de evaluatie zijn een aantal procesverbeteringen doorgevoerd. De verbeteringen zijn gericht op een betere registratie en een betere facilitering van het hele proces. Daarnaast is ervoor gekozen om geen toets meer te doen op ontvankelijkheid van klachten. Er zijn in 2021 elf klachten ingediend, in 2020 waren dit er twaalf.

7.3.7 Financieel beheer

Administratieve organisatie

Op het gebied van Planning en Control-stukken vindt overleg met de gemeente plaats in het Strategisch Overleg, onder regievoering van de gemeente. De P&C-cyclus is zoveel mogelijk aangepast aan de cycli van de drie gemeenten. Aangezien de SDOA een gemeenschappelijke regeling is, noopt dit tot een relatief vroege agendering van de begrotingen en bestuursrapportages. In 2021 zijn de financiële verordeningen geactualiseerd. Het Algemeen bestuur heeft de gewijzigde Financiële - en Controleverordeningen en het Treasurystatuut vastgesteld. Daarnaast zijn in 2021 het Beleidskader Reserves en Voorzieningen en het Beleidskader voorkomen van Misbruik en Oneigenlijk gebruik opgesteld en door het Algemeen Bestuur vastgesteld.

Interne Controle en Interne Processen

De interne controle (IC) op de Participatiewet heeft in 2021 doorlopend plaatsgevonden. Ieder kwartaal is er een tussenrapportage uitgebracht aan het management. Financiële fouten bleven onder de gestelde norm. In zijn algemeenheid zijn uitkeringen rechtmatig verstrekt. In 2021 is de wijze van controleren gewijzigd. Er werd altijd een steekproef getrokken uit werkprocessen. De controle bleef daarbij beperkt tot het betreffende werkproces. Inmiddels worden betaalregelcontroles uitgevoerd. Dat betekent dat de oorsprong van een betaling helemaal wordt bekeken. Bij een betaling in 2021 wordt dan teruggekeken naar de uitkeringsaanvraag die jaren geleden kan zijn gedaan. De controles zijn uitgevoerd in nauwe samenwerking met de accountant.

Medewerkers ontvangen individuele feedback op hun werk. De leidinggevende krijgt feedback op hoofdlijnen met daarbij adviezen ter verbetering. Het werk van de nieuwe collega's wordt getoetst door de afdeling Kwaliteit, totdat ze voldoende score halen om zelf gemandateerd te kunnen werken. In 2021 zijn

er ook een aantal interne themacontroles gedaan. Voorbeelden daarvan zijn de toepassing van de inkomstenvrijlating en regelgeving AVG. Hierin is dezelfde systematiek gevolgd als het gaat om feedback aan betrokken medewerkers en leidinggevendenden.

7.3.8 Facilitaire dienstverlening

Gebouwen

Vanaf maart 2022 zal Fijnder gaan werken vanuit een centrale locatie, gevestigd aan de Batterij 10-12 op het industrieterrein De Laarberg te Groenlo. De huurovereenkomsten van het Stadhuis in Groenlo en het Loopbaanplein te Winterswijk zijn opgezegd per 1 maart 2022.

Post en Archief

Net als voorgaande jaren is gebruik gemaakt van interne postbezorging tussen de gemeenten, het Loopbaanplein te Winterswijk en de backoffice van SDOA in Groenlo. De SDOA beschikt over archieven in beide locaties. Daarnaast staan de personeelsdossiers bij de personeel- en salarisadministratie van de gemeente Berkelland.

Inkoop

De SDOA maakt gebruik van de inkoopadviseur van Berkelland. Er zijn in 2021 geen Europese aanbestedingen geweest.

7.3.9 Externe processen

Werkgeversbenadering: WSPA

Diverse regionale ontwikkelingen (de uittreding van Oude IJsselstreek uit Laborijn, opzegging van Bronckhorst/Doetinchem van de eerdere Dienstverleningsovereenkomst) maakten dat met de deelnemende partijen in het WSPA toegewerkt is naar een Samenwerkingsovereenkomst WSPA. Deze Samenwerkingsovereenkomst WSPA is van kracht per 1 januari 2021 en heeft een looptijd van 3 jaar.

Cliëntenraad en klankbordgroep

De Cliëntenraad Participatiewet (CR) wordt zo optimaal mogelijk betrokken bij de voorbereiding, vaststelling, uitvoering en evaluatie van gemeentelijk beleid. Zij geven formeel, informeel en ongevraagd advies. De CR heeft zich gepositioneerd als een belangrijke gesprekspartner op belangrijke dossiers. Er zijn samenwerkingsafspraken gemaakt tussen de SDOA en de CR om vraagstukken in de pre-adviesfase gezamenlijk te verkennen. De CR wordt over belangwekkende zaken actief geïnformeerd. Daarnaast is er een Klankbordgroep. Vier leden van de CR namen deel aan de Klankbordgroep van SDOA. Deze groep is ingesteld door de directie van SDOA en bestaat uit cliënten en vier leden van de CR. Het doel van de bijeenkomsten is het informeel informeren van de deelnemers over ontwikkelingen in het sociaal domein en het raadplegen van de achterban. Door corona heeft de klankbordgroep eenmaal kunnen vergaderen in 2021.

De CR heeft in 2021 de volgende adviezen, verzoeken en onderwerpen aan het Dagelijks Bestuur gericht:

- Adviezen over aanpassingen in de Verordening Sociaal Domein
- Adviezen over diverse beleidsregels: TONK, werkaanvaardingspremie, verzuimbegeleiding re-integratieinstrumenten, verlagen norm woonkosten en schoolverlaters, terug-en en invordering BBZ, reiskosten minimagezinnen, kostendelende medebewoner bijstand en eigen woning, bijzondere bijstand, wachtlijstbeheer, bestuurlijke boete, terug- en invordering bedrijfskapitaal Tozo
- Advies over het inrichtingsplan Samen aan het Stuur
- Reactie naar aanleiding van de evaluatie van de klachtenregeling
- Activiteitenplan Cliëntenraad
- Evaluatieverzoek meedoenapplicatie
- Brief over Wsw-domein
- Jaarverslag Cliëntenraad 2020
- Brief over de CAO Aan de Slag

- Brief over dreigende inkomensdaling voor minimagezinnen door energiekosten
- Verzoek toekenning begroting Cliëntenraad 2023
- Wijziging in de Gemeenschappelijke Regeling

7.4 Weerstandsvermogen en risicobeheersing

7.4.1 Algemeen

Algemeen

Het weerstandsvermogen is een buffer om ontwikkelingen waarmee geen rekening is gehouden op te vangen. In algemene zin wordt het weerstandsvermogen gevormd door de algemene reserve en de stelpost onvoorzien.

De SDOA kent op dit moment een algemene reserve van € 1.500.000. Voor dit bedrag kunnen risico's door de SDOA worden opgevangen. Dit komt dan niet ten laste van de deelnemende gemeenten. De gemeenten staan garant voor de exploitatietekorten van SDOA, maar de SDOA heeft met de algemene reserve dus een eigen buffer.

De algemene reserve is door het Algemeen Bestuur in haar vergadering van 2 juli 2020 gevormd. Op 17 december 2020 heeft zij het "Beleidskader Risicomanagement en weerstandsvermogen" vastgesteld. In 2022 zal dit beleidskader worden herzien als gevolg van de vorming van Fijnder.

Door de SDOA is in 2021 adequaat ingespeeld op de mogelijke impact van de coronacrisis. Hierdoor is aanspraak op de algemene reserve niet noodzakelijk gebleken. De navolgende top 10 aan potentiële risico's is geïnventariseerd en deze zijn vervolgens vertaald in het daarvoor benodigde weerstandsvermogen om deze risico's af te dekken.

Benodigd weerstandsvermogen

Om tot een onderbouwing van het benodigde weerstandsvermogen te komen wordt de volgende werkwijze gehanteerd:

1. Identificeren risico's;
2. Beoordelen en prioriteren risico's;
3. Analyse van de risico's;
4. Bepalen weerstandsvermogen.

Onderstaand de bepaling van het benodigd weerstandsvermogen.

Omschrijving risico	Kans	Jaarlijks/ incidenteel	Benodigd weerstands- vermogen
Onvoorziene andere politieke keuze Door verkiezingen, dan wel door onvoorziene wijzigingen in het beleid van de gemeenten, dient de bestaande koers van SDOA gewijzigd te worden. Dit kan leiden tot stagnatie van ontwikkeling (pas op de plaats).	Hoog	Incidenteel	€ 375.000
Onvoorzien stijgt het bestand meer of minder dan verwacht Terugval economie vergroot bovenkant bestand (mensen die in principe in categorie Werk zitten) en moeten andere instrumenten/activiteiten worden ingezet om burgers actief/werkfit te houden.	Hoog	Incidenteel	€ 75.000
Bedrijfsvoering onvoldoende in control Als de bedrijfsvoering niet in control is kan onvoldoende worden (bij)gestuurd op de realisatie van de doelstellingen en de beoogde kwaliteit. Door fouten in bedrijfsvoeringsprocessen kan negatieve beeldvorming ontstaan.	Middel	Jaarlijks	€ 250.000
Door afleiding focus op business verloren Door te veel afleiding als gevolg van de bestuursopdracht Samen aan het Stuur, wordt de focus op de corebusiness verloren (intern gericht)	Middel	Jaarlijks	€ 300.000

Omschrijving risico	Kans	Jaarlijks/ incidenteel	Benodigd weerstand- vermogen
Door digitalisering grotere kans op inbreuk privacy	Middel	Incidenteel	€ 125.000
Nieuwe wetgeving belemmert het gewenste resultaat De SDOA krijgt extra taken in de uitvoering zonder adequate financiering of wordt als gevolg van wijziging in wetgeving geconfronteerd met extra kosten.	Laag	Jaarlijks	€ 50.000
ICT systemen zijn niet beschikbaar	Hoog	Incidenteel	€ 245.000
Besluitvorming gemandateerde partijen leidt tot claims De SDOA heeft taken aan andere partijen gemandateerd maar blijft eindverantwoordelijk. Bijvoorbeeld: * ROZ voor de uitvoering van de Bbz; * SON voor schuldhulpverlening.	Laag	Incidenteel	€ 25.000
Samenstelling klantenbestand wijzigt onvoorzien	Laag	Incidenteel	Dekking opgenomen in risico: <i>Onvoorzien stijgt het bestand meer of minder dan verwacht.</i>
Partners treden uit	Laag	Incidenteel	Dekking opgenomen in risico: <i>Onvoorziene andere politieke keuze.</i>
Totaal benodigd weerstandsvermogen			€ 1.445.000

7.4.2 Benodigd weerstandsvermogen

Voor de sturing op het weerstandsniveau is er een ratio weerstandsvermogen, die de verhouding aangeeft tussen de beschikbare - en de benodigde weerstandscapaciteit. Voor het bepalen van het niveau van het weerstandsniveau geldt de volgende normeringstabel.

Ratio weerstandsvermogen (norm)	Niveau (beoordeling)
Groter dan 2,0	Uitstekend
Tussen 1,4 en 2,0	Ruim voldoende
Tussen 1,0 en 1,4	Voldoende
Tussen 0,8 en 1,0	Matig
Tussen 0,6 en 0,8	Onvoldoende
Kleiner dan 0,6	Ruim onvoldoende

De weerstandsratio moet minimaal de kwalificatie 'voldoende' (tussen 1,0 – 1,4) hebben.

Op basis van bovenstaande risico-inventarisatie blijkt dat het benodigde weerstandsvermogen € 1.445.000 zou moeten zijn. In 2021 hebben de genoemde risico's zich niet voorgedaan en is geen aanspraak gemaakt op het weerstandsvermogen. De ratio weerstandsvermogen komt per balansdatum uit op 1,04 en is daarmee voldoende.

7.4.3 Overzicht onvoorzien

Het is verplicht om in de begroting een stelpost voor onvoorziene uitgaven op te nemen.

Stelpost onvoorziene uitgaven (x € 1.000)	Begroting primitief	Begroting na wijzigingen	Rekening 2020	Afwijking
Begroting stelpost	30	30		
Inzet stelpost	0	0	0	
Gerealiseerd resultaat	30	30	0	30

In de begroting 2021 is, conform voorgaande jaren als onderdeel van de algemene baten en lasten een stelpost voor onvoorziene uitgaven opgenomen van € 30.000. In 2021 zijn geen uitgaven ten laste van deze stelpost gebracht, hetgeen geleid heeft tot een voordelig resultaat van € 30.000.

7.4.4 Kengetallen

Het BBV schrijft voor dat in de paragraaf weerstandsvermogen de volgende kengetallen moeten worden opgenomen.

Kengetal	Jaarrekening 2021	Jaarrekening 2020	Jaarrekening 2019
Netto schuldquote	-2%	-5%	-8%
Netto schuldquote gecorrigeerd voor alle verstrekte leningen	-2%	-5%	-8%
Solvabiliteitsratio	27%	21%	35%
Grondexploitatie	N.v.t.	N.v.t.	N.v.t.
Structurele exploitatieruimte	19%	180%	133%
Belastingcapaciteit	N.v.t.	N.v.t.	N.v.t.

7.5 Onderhoud kapitaalgoederen

Kapitaalgoederen zijn aankopen die een meerjarig gebruik dienen en we meestal aanduiden als investeringen. Voor de SDOA betreft dit vooral de aanschaf van automatiseringsapparatuur, mobiele telefonie en meubilair. Het minimale bedrag dat wordt geactiveerd bedraagt € 20.000. De afschrijvingstermijnen zijn vermeld onder de waarderingsgrondslagen van de balans.

De locatie Batterij 10-12 wordt gehuurd. Voor het onderhoud van het pand aan de buitenzijde en het dak van het pand is de verhuurder verantwoordelijk. Inpandig onderhoud is voor rekening van Fijnder, hiervoor worden onderhoudscontracten afgesloten.

7.6 Corona

7.6.1 Coronavirus (COVID-19)

Als gevolg van de wereldwijde coronapandemie, zijn door de overheid ingrijpende maatregelen genomen om de verspreiding van dit virus onder controle te krijgen. Deze maatregelen hebben belangrijke financiële gevolgen voor alle gemeenten en gemeenschappelijke regelingen in Nederland. Zo ook voor de SDOA. De maatregelen hebben impact op de ontwikkeling van de baten en de lasten, maar ook op de financiële positie, op het weerstandsvermogen en op de risico's.

7.6.2 Korte termijn effecten

- Wsw-detacheringsopbrengsten

De SDOA is een aantal ondernemers tegemoet gekomen. Dit heeft in 2021 geleid tot een derving van inkomsten van in totaal € 46.000. De SDOA betaalt de ontvangen detacheringsvergoedingen één op één door aan de gemeenten, de uitgaven hiervoor vallen overeenkomstig lager uit. De drie SDOA gemeenten hebben in 2021 vanuit de Rijksoverheid voor de uitvoering van de WSW in totaal € 448.000 compensatie ontvangen voor de corona impact.

- Tozo

De Tozo is één van de maatregelen van het kabinet om ondernemers te ondersteunen tijdens de coronacrisis. Ondernemers konden tot 1 oktober inkomensondersteuning en/of bedrijfskrediet ontvangen. Dit heeft ertoe geleid dat er extra uitgaven zijn gedaan in 2021 ter hoogte van € 4.075.000. Deze uitgaven zijn gedekt door de voorschotbedragen die de gemeenten van het Rijk hebben ontvangen en die zij aan de SDOA hebben doorbetaald.

- Dienstverlening zoveel als mogelijk digitaal

Het maatschappelijk leven heeft gedurende enkele maanden deels op slot gezeten. De dienstverlening is zoveel als mogelijk digitaal voortgezet. Als gevolg van de coronamaatregelen hebben zowel de SDOA als de sociale teams als verwijzers, alsook de SON, beperkt fysieke loketten kunnen bemensen. Dit heeft zijn weerslag gehad op de dienstverlening binnen het sociaal domein. De plaatsingsmogelijkheden zijn als gevolg van de maatregelen ingeperkt.

- Tijdelijke Ondersteuning Noodzakelijke Kosten (TONK)

De Tijdelijke Ondersteuning Noodzakelijke Kosten (TONK) was speciaal voor inwoners die als gevolg van corona door een plotselinge en onverwachte terugval in het inkomen noodzakelijke kosten zoals huur, hypotheek of de energierekening niet meer konden betalen. De TONK was vanaf 8 maart tot vooreerst 1 juli 2021 aan te vragen met terugwerkende kracht vanaf 1 januari 2021. De TONK-regeling is landelijk verlengd tot 1 oktober 2021. In totaliteit heeft de SDOA vanuit deze regeling € 471.000 uitgekeerd.

JAARREKENING 2021

BALANS PER 31 DECEMBER 2021

Activa (x € 1.000)	31-12-2021	31-12-2020
Vaste activa		
Materiële vaste activa	3.054	389
- Investerings met een economisch nut	3.054	389
Financiële vaste activa	0	0
- Kapitaalverstrekkingen deelnemingen	0	0
Vlottende activa		
Uitzettingen met een rentetypische looptijd korter dan één jaar	12.246	15.654
- Vorderingen op openbare lichamen	3.198	6.723
- Uitzettingen in 's Rijks schatkist met een rentetypische looptijd korter dan 1 jaar	7.641	7.523
- Overige vorderingen	1.407	1.408
Liquide middelen	59	180
- Banksaldi	59	180
Overlopende activa	12	24
- Overige nog te ontvangen bedragen en de vooruitbetaalde bedragen die ten laste van volgende begrotingsjaren komen	12	24
Totaal	15.371	16.247
Passiva (x € 1.000)	31-12-2021	31-12-2020
Vaste passiva		
Eigen vermogen	4.041	3.391
- Algemene reserve	1.500	1.500
- Bestemmingsreserves	1.994	1.549
- Gerealiseerd resultaat	547	342
Onderhandse leningen	5.000	0
- Binnenlandse banken en overige financiële instellingen	5.000	0
Vlottende passiva		
Netto vlottende schulden met een rentetypische looptijd korter dan één jaar	5.915	12.603
- Overige schulden	5.915	12.603
Overlopende passiva	415	253
- Verplichtingen die in het begrotingsjaar zijn opgebouwd en die in een volgend begrotingsjaar tot betaling komen met uitzondering van jaarlijks terugkerende arbeidskosten gerelateerde verplichtingen van vergelijkbaar volume	415	253
Totaal	15.371	16.247

Borgstellingen en garantstellingen (x € 1.000)	31-12-2021	31-12-2020
Verstrekte borgstellingen	361	322
Verstrekte garantstellingen	0	0

PROGRAMMAREKENING

(x € 1.000)	Begroting 2021 primitief			Begroting 2021 na wijzigingen			Realisatie 2021			Afwijking
	Baten	Lasten	Saldo	Baten	Lasten	Saldo	Baten	Lasten	Saldo	
Baten en lasten										
<u>Programma:</u>										
-Werk en activering	12.690	12.030	660	12.745	11.912	833	12.509	11.215	1.294	461
-Inkomen	22.853	22.853	0	26.963	26.963	0	25.446	25.277	169	169
-Ondersteuning	4.656	4.656	0	5.343	5.343	0	4.682	4.637	45	45
-Overhead en algemene baten en lasten	5.044	5.704	-660	5.459	5.889	-430	5.459	5.976	-517	-87
Gerealiseerd resultaat baten en lasten	45.243	45.243	0	50.510	50.107	403	48.096	47.105	991	588
Mutaties reserves										
<u>Toevoegingen:</u>										
<u>Programma:</u>										
-Werk en activering			0		173	-173		173	-173	0
-Inkomen			0			0		48	-48	-48
-Ondersteuning			0			0			0	0
-Overhead en algemene baten en lasten		0	0		230	-230		230	-230	0
<u>Onttrekkingen:</u>										
<u>Programma:</u>										
-Werk en activering			0			0			0	0
-Inkomen			0			0	7		7	7
-Ondersteuning			0			0			0	0
-Overhead en algemene baten en lasten	0		0	0		0	0		0	0
Mutaties reserves	0	0	0	0	403	-403	7	451	-444	-41
Gerealiseerd resultaat	45.243	45.243	0	50.510	50.510	0	48.103	47.556	547	547

GRONDSLAGEN VOOR WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

Inleiding

Deze jaarrekening is opgemaakt met inachtneming van de voorschriften die het Besluit Begroting en Verantwoording (BBV) provincies en gemeenten daarvoor geeft.

Algemene grondslagen voor het opstellen van de jaarrekening

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

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

Personeelslasten worden in principe toegerekend aan het boekjaar waarop ze betrekking hebben. Als gevolg van het formele verbod op het opnemen van voorzieningen c.q. schulden uit hoofde van jaarlijks terugkerende arbeidskostengerelateerde verplichtingen van een vergelijkbaar volume worden sommige personeelslasten echter toegerekend aan de periode waarin uitbetaling plaatsvindt. Daarbij moet worden gedacht aan componenten zoals overlopende verlofaanspraken.

Voor arbeidskosten gerelateerde verplichtingen van een jaarlijks vergelijkbaar volume wordt geen voorziening getroffen of op andere wijze een verplichting opgenomen. De referentieperiode is dezelfde als die van de meerjarenraming, te weten vier jaar.

BALANS

ACTIVA

Materiële vaste activa met een economisch nut

Deze materiële vaste activa zijn gewaardeerd tegen de verkrijgings- of vervaardigingsprijs.

Slijtende investeringen worden vanaf het moment van ingebruikneming lineair afgeschreven in de verwachte gebruiksduur. Onder verkrijgingsprijs verstaan we de inkoopprijs en de bijkomende kosten. Onder vervaardigingsprijs verstaan we de aanschafkosten van de gebruikte grond- en hulpstoffen en de overige kosten die rechtstreeks aan de vervaardiging kunnen worden toegerekend. Bij het bepalen van het afschrijvingsbedrag wordt geen rekening gehouden met restwaarde.

De gehanteerde afschrijvingstermijnen zoals opgenomen in de Financiële Verordening 212 zijn:

Omschrijving activum	Afschrijvingstermijn
Nieuwbouw kantoren en bedrijfsgebouwen	40 jaar
Renovatie, restauratie en aankoop kantoren en bedrijfsgebouwen	20 jaar
Kantoormeubilair	20 jaar
Technische installaties in bedrijfsgebouwen	20 jaar
Veiligheidsvoorzieningen in bedrijfsgebouwen	15 jaar
Automatiseringsapparatuur, software en licenties	5 jaar
Mobiele telefonie	3 jaar

Het minimale bedrag dat wordt geactiveerd bedraagt € 20.000.

Financiële vaste activa

Waardering van financiële vaste activa vindt plaats op basis van de verkrijgingsprijs verminderd met eventuele duurzame waardeverminderingen en aflossingen. Afschrijving vindt niet plaats. De afschrijvingsduur is afgestemd op de gebruiksduur van het actief of - indien afwijkend - de contractuele bepalingen met betrekking tot de bijdragen.

Vlottende activa

Uitzettingen met een rentetypische looptijd korter dan één jaar en overlopende activa

De overlopende activa worden gewaardeerd tegen nominale waarde. Voor verwachte oninbaarheid is een voorziening in mindering gebracht. De voorziening wordt bepaald op basis van de geschatte inningskansen. Bij deze inschatting is er vanuit praktisch oogpunt voor gekozen om de afzonderlijke posten niet individueel maar gerangschikt naar ouderdom te beoordelen.

PASSIVA

Resultaatbepalingsgrondslagen

De exploitatielasten van de Sociale Dienst Oost Achterhoek bestaan uit programmakosten en bedrijfsvoering- en algemene kosten. De programmakosten, met uitzondering van de toegerekende bedrijfsvoeringskosten, worden één op één door de gemeenten vergoed.

De verdeling van de bedrijfsvoerings- en algemene kosten vindt plaats op basis van de afgesproken verdeelsleutel, zoals weergegeven op pagina 4.

Vaste passiva

De vlottende passiva worden gewaardeerd tegen de nominale waarde.

Vlottende passiva

De vlottende passiva worden gewaardeerd tegen de nominale waarde.

Overlopende passiva

Deze passiva worden tegen de nominale waarde opgenomen.

TOELICHTING OP DE BALANS

(alle bedragen zijn vermeld in duizenden euro's tenzij anders aangegeven)

ACTIVA

Materiële vaste activa

Het onderstaande overzicht geeft het verloop van de boekwaarde van de **investeringen met economisch nut** weer.

	Bedrijfs gebouwen en installaties	Machines en apparaten	Overige materiële vaste activa	Totaal
(x € 1.000)				
Boekwaarde per 31-12-2020	0	13	376	389
Investeringen	2.720	0	47	2.767
	2.720	13	423	3.156
Desinvesteringen	0	0	0	0
Afschrijvingen desinvesteringen	0	0	0	0
Afschrijvingen	0	3	99	102
Boekwaarde per 31-12-2021	2.720	10	324	3.054

Investeringsen (x € 1.000)	Krediet na 2e berap 2021	Geïnvesteerd 2021	In uitvoering
Vervanging ICT middelen	50	0	*
ICT-projecten	30	32	
I-visie	35	0	*
Verbouwing pand De Laarberg	4.513	2.720	*
Inrichting pand De Laarberg	301	0	*
Meubilair en overig	25	15	
Totaal	4.954	2.767	

Toelichting:

De investeringskredieten voor begrotingsjaar hebben grotendeels betrekking op de noodzakelijke investeringen voor de verbouwing van de nieuwe locatie op de De Laarberg, de ICT middelen die hier benodigd zijn en de inrichting van het pand. Deze investeringen zijn op balansdatum nog in uitvoering. Het investeringskrediet voor de ICT-projecten vertoont een overschrijding van € 2.000. Uit dit krediet is de Wifi installatie voor het nieuwe gebouw aan de Laarberg geïnvesteerd.

Financiële vaste activa

Hierna worden de financiële vaste activa weergegeven. De kapitaalverstrekking heeft betrekking op de 100% deelneming van de SDOA in de besloten vennootschap Slinge Werkt! B.V. De SDOA is 100% aandeelhouder van deze vennootschap, het eigen vermogen van deze onderneming bedraagt € 1.

(x € 1.000)	Kapitaal- verstrekkingen deelnemingen	Totaal
Verstreckte uitzettingen per 31-12-2020	0	0
Duurzame waardeverminderingen per 31-12-2020	0	0
Boekwaarde per 31 -12-2020	0	0
Verstreckte uitzettingen	0	0
Afschrijvingen, aflossingen, verkopen	0	0
Duurzame waardeverminderingen	0	0
Boekwaarde per 31-12-2021	0	0

Vlottende activa

Vorderingen op openbare lichamen

De in de balans onder uitzettingen met een looptijd van één jaar of minder opgenomen vorderingen op openbare lichamen kunnen als volgt worden gespecificeerd:

(x € 1.000)	31-12-2021	31-12-2020
Gemeente Berkelland	1.218	2.044
Gemeente Oost Gelre	355	43
Gemeente Winterswijk	1.032	617
Gemeente Hengelo/ROZ	419	3.982
Overige openbare lichamen	174	37
Totaal	3.198	6.723

De vordering op de gemeente Hengelo/ROZ betreft het rekening-courantsaldo voor de uitbetalingen in het kader van de Bbz die de ROZ uit naam van de SDOA verricht. Onderdeel hiervan zijn de betalingen vanuit de Tozo regelingen.

Overige vorderingen

De in de balans onder uitzettingen met een looptijd van één jaar of minder opgenomen overige vorderingen kunnen als volgt worden gespecificeerd:

(x € 1.000)	31-12-2021	31-12-2020
Debiteuren SoZa	724	689
Debiteuren SoZa voorschotten	122	31
Debiteuren overig	415	468
Kapitaalverstrekkingen Bbz	38	25
Te ontvangen bedragen	108	195
Totaal	1.407	1.408

Toelichting:

- De post debiteuren Soza betreft grotendeels de waardering van de verhaalsdebiteuren per 31-12-2021 volgens onderstaande specificatie:

Gemeente (x € 1.000)	Bruto Vordering	Waardering
Berkelland	652	247
Oost Gelre	282	155
Winterswijk	960	322
Totaal	1.894	724

- De debiteuren SoZa voorschotten betreffen voorschotten aan cliënten en de Stadsbank Oost Nederland.
- Het saldo van de overige debiteuren betreft grotendeels het saldo van de detachingsdebiteuren. In dit saldo is per ultimo 2021 geen bedrag voorzien voor een mogelijk risico voor oninbaarheid.
- Op de vorderingen voor het verstrekte Bbz bedrijfskapitaal zijn voorzieningen voor het risico op oninbaarheid opgenomen.

Gemeente (x € 1.000)	Bruto Vordering	Waardering
Berkelland	15	11
Oost Gelre	5	5
Winterswijk	199	22
Totaal	219	38

Uitzettingen in 's Rijks schatkist met een rentetypische looptijd korter dan één jaar.

Voor het aanhouden van middelen buiten 's Rijks schatkist is per 1 juli 2021 het drempelbedrag gewijzigd. Het drempelbedrag voor het aanhouden van middelen buiten 's Rijks schatkist bedraagt:

- Tot 1 juli 2021: 0,75% van het begrotingstotaal, met een minimum van € 250.000. Voor de SDOA geldt een drempelbedrag van € 339.323;
- Vanaf 1 juli 2021: 2,0% van het begrotingstotaal, met een minimum van € 1.000.000. Voor de SDOA geldt hierdoor de minimale drempelwaarde van € 1.000.000.

Bedragen boven het drempelbedrag moeten verplicht bij 's Rijks schatkist ondergebracht worden. Dit wordt per kwartaal beoordeeld.

Het gemiddelde saldo buiten 's Rijks schatkist aangehouden middelen per kwartaal was:

Eerste kwartaal	49.000
Tweede kwartaal	69.000
Derde kwartaal	33.000
Vierde kwartaal	61.000

De bankrekeningen die SDOA aanhoudt bij de BNG Bank zijn opgenomen in een compensabel stelsel. Zoals ook uit bovenstaand schema blijkt, zijn in 2021 geen middelen boven de drempelwaarde buiten 's Rijks schatkist gehouden.

Liquide middelen

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

(x € 1.000)	31-12-2021	31-12-2020
BNG Bank	0	126
Bunq Bank	58	53
Prepaid pinkaarten t.b.v. voorschotten aan werkzoekenden	1	1
Totaal	59	180

Toelichting:

- Prepaid pinkaarten voor het verstrekken van voorschotten aan werkzoekenden: Dit betreft de voorraad van de aanwezige prepaid pinkaarten.

PASSIVA

Eigen vermogen

Het eigen vermogen bestaat uit de algemene reserve, de bestemmingsreserves en het resultaat boekjaar.

Algemene reserve

Het verloop van de algemene reserve is als volgt:

Algemene reserve (x € 1.000)	2021	2020
Saldo per 1 januari	1.500	0
Toevoeging resultaat vorig boekjaar na bestemming	0	0
Toevoegingen	0	1.500
Onttrekkingen	0	0
Saldo per 31 december	1.500	1.500

Conform het bestuursbesluit d.d. 2 juli 2021 is het resultaat na bestemming over het jaar 2020 ten bedrage van € 342.000 uitbetaald aan de deelnemende gemeenten op basis van de verdeelsleutel 2020.

Bestemmingsreserves

Het verloop van de bestemmingsreserves is als volgt:

Bestemmingsreserves (x € 1.000)	Re-integratie activiteiten	ICT en digitaal zaak systeem	Door-ontwikkeling organisatie	Tozo	Totaal
Saldo per 1 januari	1.015	263	72	199	1.549
Toevoeging resultaat vorig boekjaar na bestemming	0	0	0	0	0
Toevoegingen	173	230	0	48	451
Onttrekkingen	0	0	0	7	7
Vrijval	0	0	0	0	0
Saldo per 31 december	1.189	493	72	240	1.994

Bestemmingsreserve Re-integratie activiteiten:

Doel: De bestemmingsreserve is gevormd voor het kunnen uitvoeren van (extra) re-integratieactiviteiten die niet meer uit het Participatiebudget gedekt kunnen worden.

Mutaties: De in 2021 ontvangen ESF-subsidie is aan deze reserve toegevoegd.

Het vastgestelde evaluatiemoment van deze reserve is 2023.

ICT en digitaal zaaksysteem:

Doel: Ter dekking van de eenmalige kosten voor ICT investeringen en digitalisering/zaaksysteem is een reserve gevormd.

Mutaties: In 2021 is uit deze reserve conform begroting een bedrag van € 230.000 toegevoegd. Door de omvangrijke projecten op ICT- en applicatiegebied voor onder andere de vorming van Fijnder en ook de ontvlechting van Suite voor het Sociaal Domein zijn enkele projecten vanuit de I-visie 2020-2023 doorgeschoven.

Het vastgestelde evaluatiemoment van deze reserve is 2023.

Doorontwikkeling organisatie:

Doel: Het dekken van de kosten voor de doorontwikkeling van de organisatie, waaronder opleiding en training en optimalisering van managementinformatie.

Mutaties: In 2021 hebben er geen mutaties plaatsgevonden. In 2022 zal deze reserve aangewend worden voor de uitgaven voor de verdere optimalisatie van Cognos dashboards en - rapportages.

Het vastgestelde evaluatiemoment van deze reserve is 2022.

Tozo:

Doel: Het dekken van de onvoorziene uitvoeringskosten ten aanzien van deze regeling. Voorbeelden hiervan zijn bezwaar/beroep of uitgebreide onderzoekskosten welke door de ROZ in rekening worden gebracht.

Mutaties: Aan de bestemmingsreserve is een bedrag van € 48.000 toegevoegd. Dit bedrag betreft het verschil tussen het rijksbudget voor per aanvraag en de kosten die de ROZ hiervoor in rekening brengt.

Aan de reserve is € 7.000 onttrokken voor de door de ROZ uitgevoerde Heroriëntatie voor ondernemers.

Het vastgestelde evaluatiemoment van deze reserve is 2027. Dit is in lijn met de duur van de Tozo regeling.

Gerealiseerd resultaat

Het resultaat uit de bedrijfsvoering 2021 van € 547.000 overschot moet nog worden bestemd.

In het jaarverslag 2021 is daartoe een voorstel gedaan.

Vaste passiva

De vaste passiva betreft een langlopende lening bij de BNG Bank.

(x € 1.000)	31-12-2021	31-12-2020
Vaste geldlening BNG Bank (2021-2041)	5.000	0
Totaal	5.000	0

In 2021 is een vaste geldlening aangetrokken bij de BNG Bank ter hoogte van € 5.000.000 voor duur van 20 jaar. De rentelast voor 2021 bedraagt € 11.481, deze wordt in 2022 betaald.

De lening is aangetrokken voor de financiering van de investeringen in de verbouwing, de inrichting en de ICT middelen voor het nieuwe gebouw op De Laarberg.

Netto vlottende schulden met een rentetypische looptijd korter dan 1 jaar

De netto vlottende schulden bestaan uit:

Overige schulden

De overige schulden bestaat uit de volgende componenten:

(x € 1.000)	31-12-2021	31-12-2020
Gemeente Berkelland	1.346	4.651
Gemeente Oost Gelre	617	2.611
Gemeente Winterswijk	366	1.363
Gemeente Hengelo / ROZ	4	1.111
Overige openbare lichamen	226	137
Saldo Rekening-courant BNG Bank	689	0
Af te dragen BTW	0	217

(x € 1.000)	31-12-2021	31-12-2020
Te betalen salarissen, loonheffing, premies	952	996
ZVW en pensioenpremies		
Te betalen PW, IOAW en IOAZ	1.330	1.361
Crediteuren	385	156
Totaal	5.915	12.603

In de overige schulden aan de gemeenten Berkelland, Oost Gelre en Winterswijk zijn de vooruit ontvangen bedragen opgenomen voor de Tozo regelingen.

Overlopende passiva

De post overlopende passiva bestaat uit vooruit ontvangen en nog te betalen bedragen.

Verplichtingen die in het begrotingsjaar zijn opgebouwd en die in een volgend begrotingsjaar tot betaling komen met uitzondering van jaarlijks terugkerende arbeidskosten gerelateerde verplichtingen van vergelijkbaar volume.

(x € 1.000)	31-12-2021	31-12-2020
Te betalen kosten	415	253
Totaal	415	253

Toelichting:

- Te betalen kosten: Onder deze post zijn meerdere kleinere verplichtingen opgenomen die zijn opgebouwd in het begrotingsjaar en die tot uitbetaling komen in een volgend begrotingsjaar. De afwikkeling van deze posten heeft een normaal verloop.

Niet in de balans opgenomen verplichtingen, activa en regelingen

De medewerkers hebben in 2021 nog niet al hun verlofrechten opgemaakt. Het resterende saldo verlofuren geeft een financiële verplichting van € 312.000.

Er is een huurverplichting aangegaan voor het pand aan de Batterij 10-12 te Groenlo tot en met 30 juni 2036. De jaarlijkse huurverplichting bedraagt € 160.000 excl. BTW per jaar

Er is een dienstverleningsovereenkomst aangegaan met de gemeente Berkelland voor het verrichten van ondersteunende diensten en gezamenlijke ICT kosten. De jaarlijkse verplichting die hieruit voortvloeit is afhankelijk van de werkelijke inzet maar bedraagt indicatief € 600.000 (exclusief BTW).

Voor het onderhoud en gebruik van de softwareapplicaties zijn contracten afgesloten met softwareleveranciers. De jaarlijkse verplichting inzake deze contracten bedraagt € 241.000 exclusief BTW.

Er is een kredietfaciliteit bij de BNG Bank van € 6.000.000.

Er zijn borgstellingen afgegeven ten behoeve van door de Stadsbank Oost Nederland aan inwoners van de drie gemeenten verstrekte leningen tot een bedrag van € 361.000.

Borgstellingen (x € 1.000)	31-12-2021	31-12-2020
Berkelland	124	110
<i>Openstaand saldo leningen</i>	60	51
Oost Gelre	76	70
<i>Openstaand saldo leningen</i>	33	28
Winterswijk	161	142
<i>Openstaand saldo leningen</i>	84	74
Totaal	361	322

TOELICHTING OP DE PROGRAMMAREKENING

Algemeen

Volgens de verslaggevingsvoorschriften moeten aan de functionele programma's nu de direct toerekenbare kosten toegerekend worden. Dit houdt in dat de directe uitvoeringskosten nu opgenomen zijn onder de programma's en de overige uitvoeringskosten onder het programma Overhead.

De directe uitvoeringskosten betreffen nu de loonkosten en kosten inhuren personeel van derden en specifieke softwarepakketten. De andere kosten zijn niet aanwijsbaar toe te rekenen aan een specifiek programma en vallen daarom volgens het BBV onder het nieuwe verplichte product Overhead.

Bij de programma's is bij het onderdeel Wat mag het kosten een toelichting gegeven op de afwijkingen.

Overzicht Overhead, onvoorzien, vennootschapsbelasting en algemeen

(x € 1.000)	Begroting 2021 primitief			Begroting 2021 na wijzigingen			Realisatie 2021			Afwijking
	Baten	Lasten	Saldo	Baten	Lasten	Saldo	Baten	Lasten	Saldo	
Overhead		5.674	-5.674		5.847	-5.847		5.964	-5.964	-117
Onvoorzien		30	-30		30	-30		0	0	30
Treasury			0		12	-12	0	11	-11	1
Bijdrage gemeente	5.044	0	5.044	5.459	0	5.459	5.459	0	5.459	0
Vennootschapsbelasting			0			0			0	0
Overig			0			0			0	0
Mutaties reserves			0		230	-230		230	-230	0
Gerealiseerd resultaat	5.044	5.704	-660	5.459	6.119	-660	5.459	6.206	-747	-87

Opbouw van het resultaat 2021

Het positieve rekeningresultaat ter hoogte van € 547.000 laat zich in hoofdzaak als volgt verklaren. De bedragen zijn weergegeven ten opzichte van de begroting 2021 na wijzigingen.

	(x € 1.000)	Bedrag
Lagere personeelskosten		811
Eenmalige kosten vorming organisatie Fijnder		-294
Hogere huisvestings- en facilitaire kosten		-5
Hogere kosten dienstverlening Berkelland		-35
Lagere ICT kosten		3
Lagere externe uitvoeringskosten Bbz en handhaving		16
Onttrekking bestemmingsreserve Tozo		7
Lagere kosten cliëntenraad en bezwarencommissie		14
Geen gebruik stelpost onvoorzien		30
Totaal		547

Lagere personeelskosten

De personeelskosten liggen lager dan begroot. Hier is in 2021 ook op gestuurd om zo dekking te creëren voor de eenmalige kosten die gemaakt moeten worden om de nieuwe organisatie Fijnder gestalte te geven. Enerzijds zijn deze lagere personeelskosten ontstaan door bijdragen die zijn ontvangen voor de inzet voor regionale projecten en voor de dienstverlening aan derden. Anderzijds is er minder formatie ingezet dan op basis van de formatieafspraken toegestaan zou zijn.

Eenmalige kosten vorming organisatie Fijnder

Deze eenmalige kosten bestaan met name de vanuit de inzet van externen, zoals projectleiding Samen aan het Stuur, projectleiding verbouwing, communicatie en organisatieadvies.

Beoogd was dat de organisaties SDOA en WBO in december zouden verhuizen en waardoor de eenmalige kosten ook nagenoeg volledig in 2021 gemaakt zouden zijn. Doordat er vertraging is opgetreden in de oplevering van het gebouw zal een groot deel van de eenmalige kosten in 2022 gemaakt worden.

Hogere kosten dienstverlening Berkelland

Samenhangend met de vorming van Fijnder is door de gemeente Berkelland aanvullende dienstverlening geleverd, met name op het gebied van HR en ICT.

Bestemming voordelig saldo

De programmakosten voor de programma's Werk & Activering, Inkomen en Ondersteuning worden één op één met de deelnemende gemeenten afgerekend. De resultaten op de uitvoeringskosten van deze programma's vormen samen met het resultaat van het programma Overhead en Algemene kosten het jaarrekeningresultaat 2021. Het jaarrekeningresultaat bedraagt € 547.000.

Voorgesteld wordt dit jaarrekeningresultaat 2021 volledige aan te wenden om een bestemmingsreserve Transitie Fijnder te vormen. Deze bestemmingsreserve zal worden aangewend om de in 2022 nog te maken eenmalige kosten ter verdere vorming van de nieuwe organisatie te kunnen dekken. Door de vertraagde oplevering van het nieuwe gebouw vallen deze kosten grotendeels in het jaar 2022.

Overzicht incidentele baten en lasten

De regelingen die de Sociale Dienst uitvoert zijn opneinderegelingen. Omdat dit onze kernactiviteiten betreffen die één op één worden verrekend met de gemeenten, worden mutaties binnen deze regelingen niet aangemerkt als incidentele baten en lasten.

In dit overzicht worden wel de incidentele baten en lasten genoemd die geen betrekking hebben op de opneinderegelingen, met een minimum van € 50.000.

De Tozo-regelingen zijn voor de SDOA opneinderegelingen. Deze regelingen kennen echter een incidenteel karakter en hebben gezien de omvang een grote impact op het lastenniveau van 2020. De Tozo regelingen worden verantwoord binnen programma Inkomen.

Incidentele baten en lasten (x € 1.000)	Baten	Lasten	Saldo 2020
Tozo (incl. toevoeging reserve)	224	4.123	-3.899
Bijdragen gemeenten Tozo	3.899	0	3.899
Totaal	4.123	4.123	0

Analyse begrotingsafwijkingen en begrotingsrechtmatigheid

Het budgetrecht is een recht van het Algemeen Bestuur. Het budgetrecht van het Algemeen Bestuur houdt in dat het Dagelijks Bestuur in principe alleen uitgaven mag doen en verplichtingen mag aangaan na toestemming van het Algemeen Bestuur. Met de vaststelling van de begroting en de begrotingswijzigingen geeft het Algemeen Bestuur het Dagelijks Bestuur deze toestemming.

Begrotingsrechtmatigheid houdt in dat de uitgaven binnen de begrote budgetten moeten blijven.

Begrotingsoverschrijdingen worden door de accountant als onrechtmatig beschouwd.

Het komt voor dat uitgaven of inkomsten niet passen binnen de begroting. De uitgave of inkomst is dan eigenlijk onrechtmatig. Het Algemeen Bestuur heeft de inkomst of uitgave niet goedgekeurd. Toch zijn er uitgaven en inkomsten die niet binnen de begroting passen maar die duidelijk wel rechtmatig zijn. In onderstaande tabel uit het Controleprotocol 2014 heeft het algemeen bestuur aangegeven hoe de accountant hiermee moet omgaan.

Soort begrotingsafwijking	Rechtmatig/ Onrechtmatig
Kostenoverschrijdingen waar ook inkomsten voor binnenkomen. Bijvoorbeeld extra kosten voor een project waar ook subsidie voor wordt ontvangen. Als de inkomsten de uitgaven helemaal of voor een deel dekken moet de accountant de overschrijding als rechtmatig beoordelen.	Rechtmatig

Soort begrotingsafwijking	Rechtmatig/ Onrechtmatig
Kostenoverschrijdingen die niet op tijd konden worden gemeld en die passen binnen het bestaande beleid. Hiervan is bijvoorbeeld sprake bij een regeling die we hoe dan ook moeten uitvoeren. Ook kan het zo zijn dat de overschrijding pas na het publiceren van de bestuursrapportages duidelijk wordt. In beide gevallen moet de accountant de overschrijding als rechtmatig beoordelen.	Rechtmatig
Kostenoverschrijdingen die passen binnen het bestaande beleid en die (ten onrechte) niet tijdig zijn gemeld. Dit doet zich voor als tussentijds al duidelijk is dat het bestaande budget niet toereikend is en dit niet gemeld wordt. De accountant moet de overschrijding dan als onrechtmatig beoordelen.	Onrechtmatig
Kostenoverschrijdingen die niet passen binnen het bestaande beleid en waarvoor geen begrotingsaanpassing is voorgesteld aan het Algemeen Bestuur.	Onrechtmatig
Kostenoverschrijdingen die achteraf onrechtmatig blijken. Het gaat dan om kosten waarbij achteraf door controle van derden (belastingdienst, subsidieverstrekker) blijkt dat deze niet voor subsidie in aanmerking komen of dat een te laag bedrag is afgedragen. Dit leidt tot minder subsidie of een naheffing waardoor overschrijdingen ontstaan. Als dit gedurende het begrotingsjaar wordt geconstateerd gelden de normale regels. Wordt dit na het begrotingsjaar geconstateerd dan heeft dit geen gevolgen voor de rechtmatigheid.	Rechtmatig
Kostenoverschrijdingen op investeringen. Dit leidt tot jarenlang hogere kapitaallasten. Voor de overschrijding van de investering gelden de normale regels. De daaruit voortvloeiende hogere kapitaallasten zijn rechtmatig. Deze worden in volgende begrotingen namelijk meegenomen.	Onrechtmatig

Begrotingsoverschrijdingen die niet bij het Algemeen Bestuur bekend zijn beschouwt de accountant als onrechtmatig. Daarom worden via deze paragraaf de overschrijdingen voorgelegd aan het Algemeen Bestuur. Na instemming van het Algemeen Bestuur met deze overschrijdingen is er formeel geen sprake meer van overschrijdingen en begrotingsonrechtmatigheid in het kader van de controleverklaring van de accountant. Formeel is het voldoende om alleen de overschrijdingen aan de lastenkant te laten vaststellen om deze alsnog als rechtmatig te laten beschouwen. Deze paragraaf omvat een overzicht van de afwijkingen in de lasten tussen de begroting na wijzigingen en de werkelijke lasten.

De afwijkingen in de lasten kunnen in vier categorieën ingedeeld worden, te weten:

2. Compensatie door direct gerelateerde opbrengsten;
3. Passend binnen bestaand beleid;
4. Open einde regeling;
5. Overige.

Alleen het programma Overhead en algemene kosten laat een begrotingsoverschrijding zien, de overige programma's blijven binnen het begrote lasten niveau.

Programma (x € 1.000)	Begroting na wijzigingen	Rekening 2021	Verschil	Categorie
Overhead en algemene kosten	6.119	6.206	87	2

De overschrijding ter hoogte van € 87.000 past binnen het bestaande beleid. De overschrijding wordt veroorzaakt door de extra kosten voor de vorming van Fijnder die aan dit programma worden toegerekend. De totale uitvoeringskosten van de SDOA blijven ruim binnen de begroting.

GEBEURTENISSEN NA BALANSDATUM

Per 1 januari 2022 is de SDOA samengegaan met Werkbaan Oost B.V. tot Fijnder, Werkleerbedrijf Oost-Achterhoek. Hiertoe is de gemeenschappelijke regeling Sociale Dienst Oost Achterhoek gewijzigd. Per deze datum zijn de ambtelijke medewerkers van WBO en zeven ambtelijke medewerkers van de gemeente Berkelland in dienst getreden bij Fijnder. De financiële consequenties zijn verwerkt in de begroting 2022. Fijnder wordt door WBO en de gemeente Berkelland gecompenseerd voor de saldi verlof die deze medewerkers meenemen.

In februari 2022 zullen de bestaande locaties van WBO en SDOA verhuisd worden naar het nieuwe pand op de Laarberg.

WNT-VERANTWOORDING 2021 SOCIALE DIENST OOST ACHTERHOEK

De WNT is van toepassing op de Sociale Dienst Oost Achterhoek. Het voor de Sociale Dienst Oost Achterhoek toepasselijke bezoldigingsmaximum is in 2021 € 209.000.

Bezoldiging topfunctionarissen

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

Gegevens 2021		
bedragen x € 1	T Beijer	
Functiegegevens	Directeur	
Aanvang en einde functievervulling in 2020	01/01 – 31/12	
Omvang dienstverband (als deeltijdfactor in fte)	1,0	
Dienstbetrekking?	Ja	
Bezoldiging		
Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen	€ 101.946	
Beloningen betaalbaar op termijn	€ 18.698	
Subtotaal	€ 120.644	
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	€ 209.000	
-/- Onverschuldigd betaald en nog niet terugontvangen bedrag	N.v.t.	
Bezoldiging	€ 120.644	
Het bedrag van de overschrijding en de reden waarom de overschrijding al dan niet is toegestaan	N.v.t.	N.v.t.
Toelichting op de vordering wegens onverschuldigde betaling	N.v.t.	
Gegevens 2020		
bedragen x € 1	T Beijer	
Functiegegevens	Directeur	
Aanvang en einde functievervulling in 2019	01/01 – 31/12	
Omvang dienstverband (als deeltijdfactor in fte)	1,0	
Dienstbetrekking?	Ja	
Bezoldiging		
Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen	€ 88.843	
Beloningen betaalbaar op termijn	€ 17.604	
Subtotaal	€ 106.447	
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	€ 201.000	
Bezoldiging	€ 106.447	

Topfunctionarissen met een totale bezoldiging van € 1.700 of minder

Gegevens 2021	
NAAM TOPFUNCTIONARIS	FUNCTIE
JBM Hoenderboom	Voorzitter AB / DB
GJ Teselink	Lid AB / DB
H.J. Tannemaat	Lid AB / DB
G.P.L. ter Denge-Alards	Lid AB
K.J.M. Bonsen	Lid AB
E.S.F. Schepers-Janssen	Lid AB

Overige rapportageverplichtingen op grond van de WNT

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

CONTROLEVERKLARING

CONTROLEVERKLARING VAN DE ONAFHANKELIJKE ACCOUNTANT

Aan: het Algemeen Bestuur van de Gemeenschappelijke Regeling Sociale Dienst Oost Achterhoek te Groenlo

A. Verklaring over de in de jaarstukken opgenomen jaarrekening 2021

Ons oordeel

Wij hebben de jaarrekening 2021 van de gemeenschappelijke regeling Sociale Dienst Oost Achterhoek te Groenlo gecontroleerd.

Naar ons oordeel:

- geeft de in de jaarstukken opgenomen jaarrekening een getrouw beeld van de grootte en de samenstelling van zowel de baten en lasten over 2021 als van de activa en passiva van de gemeenschappelijke regeling Sociale Dienst Oost Achterhoek op 31 december 2021 in overeenstemming met het Besluit begroting en verantwoording provincies en gemeenten (BBV);
- zijn de in deze jaarrekening verantwoorde baten en lasten alsmede de balansmutaties over 2021 in alle van materieel belang zijnde aspecten rechtmatig tot stand gekomen in overeenstemming met de begroting en met de in de relevante wet- en regelgeving, waaronder de verordeningen, opgenomen bepalingen, zoals opgenomen in het normenkader 2021, vastgesteld door het Algemeen Bestuur op 16 december 2021.

De jaarrekening bestaat uit:

1. het overzicht van baten en lasten over 2021;
2. de balans per 31 december 2021;
3. de toelichting met een overzicht van de gehanteerde grondslagen voor financiële verslaggeving en andere toelichtingen;
4. de SiSa-bijlage met de verantwoordingsinformatie over specifieke uitkeringen; en
5. de bijlage met het overzicht van de gerealiseerde baten en lasten per taakveld.

De basis voor ons oordeel

Wij hebben onze controle uitgevoerd volgens Nederlands recht, waaronder ook de Nederlandse controlestandaarden, het Besluit accountantscontrole decentrale overheden (Bado), het controleprotocol dat is vastgesteld door het Algemeen Bestuur op 26 juni 2014 en de Regeling Controleprotocol Wet normering topinkomens (WNT) 2021. Onze verantwoordelijkheden op grond hiervan zijn beschreven in de sectie 'Onze verantwoordelijkheden voor de controle van de jaarrekening'.

Wij zijn onafhankelijk van de gemeenschappelijke regeling Sociale Dienst Oost Achterhoek zoals vereist in de Wet toezicht accountantsorganisaties (Wta), de Verordening inzake de onafhankelijkheid van accountants bij assurance-opdrachten (ViO) en andere voor de opdracht relevante onafhankelijkheidsregels in Nederland. Verder hebben wij voldaan aan de Verordening gedrags- en beroepsregels accountants (VGBA).

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

e info@stolwijkkelderman.nl
www.stolwijkkelderman.nl

Lid van:

stolwijk kennisnetwerk

Terborgseweg 25b
7001 GM Doetinchem
t 0314 36 91 11

Mercurion 3
6903 PX Zevenaar
t 0316 34 18 48

Postbus 595
7000 AN Doetinchem

kvk 09197964
btw NL0075.20.992.B.01
iban NL10ABNA0446421928

Naleving anticumulatiebepaling WNT niet gecontroleerd

In overeenstemming met de Regeling Controleprotocol WNT 2021 hebben wij de anticumulatiebepaling, bedoeld in artikel 1.6a WNT en artikel 5, lid 1, sub n en o Uitvoeringsregeling WNT, niet gecontroleerd. Dit betekent dat wij niet hebben gecontroleerd of er wel of niet sprake is van een normoverschrijding door een leidinggevende topfunctionaris vanwege eventuele dienstbetrekkingen als leidinggevende topfunctionaris bij andere WNT-plichtige instellingen, alsmede of de in dit kader vereiste toelichting juist en volledig is.

Materialiteit

Op basis van onze professionele oordeelsvorming hebben wij de materialiteit voor de jaarrekening als geheel bepaald op € 476.000. De bij onze controle toegepaste goedkeuringstolerantie bedraagt voor fouten 1% en voor onzekerheden 3% van de totale lasten inclusief toevoegingen aan reserves, zoals voorgeschreven in artikel 2 lid 1 Bado.

Daarbij zijn voor de controle van de in de jaarrekening opgenomen WNT-informatie de materialiteitsvoorschriften gehanteerd zoals vastgelegd in de Regeling Controleprotocol WNT 2021. Wij houden ook rekening met afwijkingen en/of mogelijke afwijkingen die naar onze mening voor de gebruikers van de jaarrekening om kwalitatieve redenen materieel zijn, zoals ook bedoeld in artikel 3 Bado.

Wij zijn met het Algemeen Bestuur overeengekomen dat wij aan het Algemeen Bestuur tijdens onze controle geconstateerde afwijkingen boven de € 30.000 inzake bedrijfsvoeringsbudgetten en € 100.000 inzake niet-bedrijfsvoeringsbudgetten rapporteren alsmede kleinere afwijkingen die naar onze mening om kwalitatieve, SiSa- of WNT-redenen relevant zijn.

B. Verklaring over de in de jaarstukken opgenomen andere informatie

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

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

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

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

C. Beschrijving van verantwoordelijkheden met betrekking tot de jaarrekening

Verantwoordelijkheden van het Dagelijks Bestuur en het Algemeen Bestuur voor de jaarrekening

Het Dagelijks Bestuur is verantwoordelijk voor het opmaken en getrouw weergeven van de jaarrekening in overeenstemming met het BBV. Het Dagelijks Bestuur is ook verantwoordelijk voor het rechtmatig tot stand komen van de in de jaarrekening verantwoorde baten en lasten alsmede de balansmutaties, in overeenstemming met de begroting en met de in de relevante wet- en regelgeving opgenomen bepalingen, zoals opgenomen in het normenkader.

e info@stolwijkkelderman.nl
www.stolwijkkelderman.nl

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

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

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

Onze verantwoordelijkheden voor de controle van de jaarrekening

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

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

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

Wij hebben deze accountantscontrole professioneel kritisch uitgevoerd en hebben waar relevant professionele oordeelsvorming toegepast in overeenstemming met de Nederlandse controlestandaarden, het Bado, het controleprotocol dat is vastgesteld door het Algemeen Bestuur op 26 juni 2014, de Regeling Controleprotocol WNT 2021, ethische voorschriften en de onafhankelijkheidseisen. Onze controle bestond onder andere uit:

- het identificeren en inschatten van de risico's
 - o dat de jaarrekening afwijkingen van materieel belang bevat als gevolg van fouten of fraude,
 - o dat baten en lasten alsmede de balansmutaties als gevolg van fouten of fraude niet in alle van materieel belang zijnde aspecten rechtmatig tot stand zijn gekomen,het in reactie op deze risico's bepalen en uitvoeren van controlewerkzaamheden en het verkrijgen van controle-informatie die voldoende en geschikt is als basis voor ons oordeel. Bij fraude is het risico dat een afwijking van materieel belang niet ontdekt wordt groter dan bij fouten. Bij fraude kan sprake zijn van samenspanning, valsheid in geschrifte, het opzettelijk nalaten transacties vast te leggen, het opzettelijk verkeerd voorstellen van zaken of het doorbreken van de interne beheersing;
- het verkrijgen van inzicht in de interne beheersing die relevant is voor de controle met als doel controlewerkzaamheden te selecteren die passend zijn in de omstandigheden. Deze werkzaamheden hebben niet als doel om een oordeel uit te spreken over de effectiviteit van de interne beheersing van de gemeenschappelijke regeling;
- het evalueren van de geschiktheid van de gebruikte grondslagen voor financiële verslaggeving, de gebruikte financiële rechtmatigheidscriteria en het evalueren van de redelijkheid van schattingen door het Dagelijks Bestuur en de toelichtingen die daarover in de jaarrekening staan;

- het vaststellen dat de door het Dagelijks Bestuur gehanteerde afweging dat de gemeenschappelijke regeling in staat is de risico's vanuit de reguliere bedrijfsvoering financieel op te vangen aanvaardbaar is. Tevens het op basis van de verkregen controle-informatie vaststellen of er gebeurtenissen en omstandigheden zijn waardoor gerede twijfel zou kunnen bestaan of de gemeenschappelijke regeling haar financiële risico's kan opvangen. Als wij concluderen dat er een onzekerheid van materieel belang bestaat, zijn wij verplicht om aandacht in onze controleverklaring te vestigen op de relevante gerelateerde toelichtingen in de jaarrekening. Als de toelichtingen inadequaat zijn, moeten wij onze verklaring aanpassen. Onze conclusies zijn gebaseerd op de controle-informatie die verkregen is tot de datum van onze controleverklaring. Toekomstige gebeurtenissen of omstandigheden kunnen er echter toe leiden dat de gemeenschappelijke regeling de financiële risico's niet kan opvangen;
- het evalueren van de presentatie, structuur en inhoud van de jaarrekening en de daarin opgenomen toelichtingen; en
- het evalueren of de jaarrekening een getrouw beeld geeft van de onderliggende transacties en gebeurtenissen en of de in deze jaarrekening verantwoorde baten en lasten alsmede de balansmutaties in alle van materieel belang zijnde aspecten rechtmatig tot stand zijn gekomen.

Wij communiceren met het Algemeen Bestuur onder andere over de geplande reikwijdte en timing van de controle en over de significante bevindingen die uit onze controle naar voren zijn gekomen, waaronder eventuele significante tekortkomingen in de interne beheersing.

Doetinchem, 8 april 2022

Stolwijk Kelderman

w.g. R.H. Gosselink-Wolbrink RA

e info@stolwijkkelderman.nl
www.stolwijkkelderman.nl

BIJLAGEN

SISA BIJLAGE 2021

SZW	G2B	Gebundelde uitkering op grond van artikel 69 Participatiewet deel openbaar lichaam 2021	Hieronder per regel één gemeente(code) selecteren en in de kolommen ernaast de verantwoordingsinformatie voor die gemeente invullen	Besteding (jaar T) algemene bijstand	Baten (jaar T) algemene bijstand (exclusief Rijk)	Besteding (jaar T) IOAW	Baten (jaar T) IOAW (exclusief Rijk)	Besteding (jaar T) IOAZ
		Openbaar lichaam o.g.v. Wgr (SiSa tussen medeoverheden) Het openbaar lichaam verantwoordt hier per gemeente over het deel van de regeling dat in (jaar T) door het openbaar lichaam is uitgevoerd		Deel openbaar lichaam I.1 Participatiewet (PW)	Deel openbaar lichaam I.1 Participatiewet (PW)	Deel openbaar lichaam I.2 Wet inkomensvoorziening oudere en gedeeltelijk arbeidsongeschikte werkloze werknemers (IOAW)	Deel openbaar lichaam I.2 Wet inkomensvoorziening oudere en gedeeltelijk arbeidsongeschikte werkloze werknemers (IOAW)	Deel openbaar lichaam 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 061859 Gemeente Berkelland	€ 6.884.733	€ 94.385	€ 379.917	€ 1.696	€ 75.160
			2 061586 Gemeente Oost Gelre	€ 3.782.907	€ 37.394	€ 139.642	€ 148	€ 44.699
			3 060294 Gemeente Winterswijk	€ 7.697.361	€ 138.985	€ 456.080	€ 3.623	€ 28.879
		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 I.3 Wet inkomensvoorziening oudere en gedeeltelijk arbeidsongeschikte gewezen zelfstandigen (IOAZ)	Deel openbaar lichaam I.4 Besluit bijstandverlening zelfstandigen 2004 (levensonderhoud) (Bbz 2004)	Deel openbaar lichaam I.4 Besluit bijstandverlening zelfstandigen 2004 (levensonderhoud) (Bbz 2004)	Deel openbaar lichaam 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 061859 Gemeente Berkelland	€ 0	€ 113.468	€ 18.858	€ 0	
			2 061586 Gemeente Oost Gelre	€ 1.212	€ 55.823	€ 6.772	€ 0	
			3 060294 Gemeente Winterswijk	€ 0	€ 106.095	€ 31.615	€ 0	
		Hieronder verschijnt de gemeente(code) conform de keuzes gemaakt bij G2B/01	Besteding (jaar T) Loonkostensubsidie o.g.v. art. 10d Participatiewet	Baten (jaar T) Loonkostensubsidie o.g.v. art. 10d Participatiewet (excl. Rijk)	Gederfde baten die voortvloeien uit kwijtschelden schulden gebundelde uitkering Participatiewet (in jaar T)	Mutaties (dotaties en vrijval) voorziening dubieuze debiteuren als gevolg van kwijt te schelden schulden gebundelde uitkering Participatiewet (jaar T)		
		In de kolommen hiernaast de verantwoordingsinformatie voor die gemeente invullen	Deel openbaar lichaam I.7 Participatiewet (PW)	Deel openbaar lichaam I.7 Participatiewet (PW)	Deel openbaar lichaam Participatiewet (PW)	Deel openbaar lichaam Participatiewet (PW)		
			Aard controle n.v.t. Indicator: G2B/12	Aard controle R Indicator: G2B/13	Aard controle R Indicator: G2B/14	Aard controle R Indicator: G2B/15	Aard controle D2 Indicator: G2B/16	
			1 061859 Gemeente Berkelland	€ 1.197.736	€ 0	€ 0	€ 0	
			2 061586 Gemeente Oost Gelre	€ 328.765	€ 0	€ 0	€ 0	
			3 060294 Gemeente Winterswijk	€ 492.704	€ 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 <i>Aard controle n.v.t. Indicator: G3B/01</i>	Besteding (jaar T) kapitaalverstrekking <i>Aard controle R Indicator: G3B/02</i>	Baten (jaar T) kapitaalverstrekking (exclusief Rijk) <i>Aard controle R Indicator: G3B/03</i>	Baten vanwege vóór 1 januari 2020 verstrekt kapitaal (exclusief Rijk) <i>Aard controle R Indicator: G3B/04</i>	Besteding (jaar T) Bob <i>Aard controle R Indicator: G3B/05</i>	Baten (jaar T) Bob (exclusief Rijk) <i>Aard controle R Indicator: G3B/06</i>
			1 061859 Gemeente Berkelland	€ 25.271	€ 11.603	€ 149.199	€ 0	€ 0
			2 061586 Gemeente Oost Gelre	€ 0	€ 376	€ 14.225	€ 0	€ 0
			3 060294 Gemeente Winterswijk	€ 0	€ 45.156	€ 60.687	€ 0	€ 0
		Hieronder verschijnt de gemeente(code) conform de keuzes gemaakt bij G3B/01 In de kolommen hiernaast de verantwoordingsinformatie voor die gemeente invullen <i>Aard controle n.v.t. Indicator: G3B/07</i>	Besteding (jaar T) onderzoekskosten artikel 52, eerste lid, onderdeel b, Bbz 2004 (Bob) <i>Aard controle R Indicator: G3B/08</i>	BBZ vóór 2020 – levensonderhoud (exclusief BOB) Gederfde baten die voortvloeien uit kwijtschelden schulden levensonderhoud BBZ in (jaar T) (exclusief BOB) <i>Aard controle R Indicator: G3B/09</i>	BBZ vóór 2020 – kapitaalverstrekking (exclusief BOB) Gederfde baten die voortvloeien uit kwijtschelden van achterstallige betalingen kapitaalverstrekkingen BBZ in (jaar T) (exclusief BOB) <i>Aard controle R Indicator: G3B/10</i>	BBZ vóór 2020 – levensonderhoud en kapitaalverstrekkingen (BOB) Gederfde baten die voortvloeien uit kwijtschelden schulden levensonderhoud BBZ en achterstallige betalingen kapitaalverstrekkingen BOB in (jaar T) <i>Aard controle R Indicator: G3B/11</i>	BBZ vanaf 2020 – kapitaalverstrekking Gederfde baten die voortvloeien uit kwijtschelden van achterstallige betalingen kapitaalverstrekkingen BBZ in (jaar T) <i>Aard controle R Indicator: G3B/12</i>	
			1 061859 Gemeente Berkelland	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0
			2 061586 Gemeente Oost Gelre	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0
			3 060294 Gemeente Winterswijk	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0

SZW	G4B	Tijdelijke overbruggingsregeling zelfstandig ondernemers (Tozo) _ deel openbaar lichaam 2021 Openbaar lichaam o.g.v. Wgr (SiSa tussen medeoverheden) Het openbaar lichaam verantwoordt hier per gemeente over het deel van de regeling dat in (jaar T) door het openbaar lichaam is uitgevoerd.	Hieronder per regel één gemeente(code) selecteren en in de kolommen ernaast de verantwoordingsinformatie voor die gemeente invullen	Welke regeling betreft het? Vul in Tozo 1, 2, 3, 4 of 5	Besteding (jaar T) levensonderhoud	Besteding (jaar T) kapitaalverstrekking	Baten (jaar T) levensonderhoud	Baten (jaar T) kapitaalverstrekking (aflossing)
			<i>Aard controle n.v.t. Indicator: G4B/01</i>	<i>Aard controle n.v.t. Indicator: G4B/02</i>	<i>Aard controle R Indicator: G4B/03</i>	<i>Aard controle R Indicator: G4B/04</i>	<i>Aard controle R Indicator: G4B/05</i>	<i>Aard controle R Indicator: G4B/06</i>
			1 061859 Gemeente Berkelland	Tozo1	€ 0	€ 0	€ 3.356	€ 43.382
			2 061859 Gemeente Berkelland	Tozo2	€ 0	€ 0	€ 2.848	€ 0
			3 061859 Gemeente Berkelland	Tozo3	€ 660.881	€ 82.785	€ 31.830	€ 0
			4 061859 Gemeente Berkelland	Tozo4	€ 381.622	€ 27.630	€ 5.114	€ 0
			5 061859 Gemeente Berkelland	Tozo5	€ 248.159	€ 0	€ 1.924	€ 0
			6 061586 Gemeente Oost Gelre	Tozo1	€ 0	€ 0	€ 1.788	€ 20.377
			7 061586 Gemeente Oost Gelre	Tozo2	€ 0	€ 0	€ 1.599	€ 0
			8 061586 Gemeente Oost Gelre	Tozo3	€ 387.113	€ 19.657	€ 14.828	€ 62
			9 061586 Gemeente Oost Gelre	Tozo4	€ 267.351	€ 3.457	€ 5.726	€ 0
			10 061586 Gemeente Oost Gelre	Tozo5	€ 162.161	€ 0	€ 325	€ 0
			11 060294 Gemeente Winterswijk	Tozo1	€ 905	€ 0	€ 9.488	€ 36.826
			12 060294 Gemeente Winterswijk	Tozo2	€ 1.536	€ 0	€ 721	€ 0
			13 060294 Gemeente Winterswijk	Tozo3	€ 593.700	€ 60.353	€ 26.762	€ 10.824
			14 060294 Gemeente Winterswijk	Tozo4	€ 364.749	€ 29.251	€ 6.918	€ 0
			15 060294 Gemeente Winterswijk	Tozo5	€ 199.255	€ 657	€ 0	€ 0
			Hieronder verschijnt de gemeente(code) conform de keuzes gemaakt bij G4B/01 In de kolommen hiernaast de verantwoordingsinformatie voor die gemeente invullen <i>Aard controle n.v.t. Indicator: G4B/07</i>	Hieronder verschijnt de keuze regeling (Tozo 1, 2, 3, 4 of 5) conform de keuzes gemaakt bij G4B/02 <i>Aard controle n.v.t. Indicator: G4B/08</i>	Baten (jaar T) kapitaalverstrekking (overig) <i>Aard controle R Indicator: G4B/09</i>	Aantal besluiten levensonderhoud (jaar T) <i>Aard controle R Indicator: G4B/10</i>	Aantal besluiten kapitaalverstrekking (jaar T) <i>Aard controle R Indicator: G4B/11</i>	
			1 061859 Gemeente Berkelland	Tozo1	-€ 205	0	0	
			2 061859 Gemeente Berkelland	Tozo2	-€ 54	0	0	
			3 061859 Gemeente Berkelland	Tozo3	€ 0	91	15	
			4 061859 Gemeente Berkelland	Tozo4	€ 0	110	6	
			5 061859 Gemeente Berkelland	Tozo5	€ 0	70	0	
			6 061586 Gemeente Oost Gelre	Tozo1	€ 0	0	0	
			7 061586 Gemeente Oost Gelre	Tozo2	€ 0	0	0	
			8 061586 Gemeente Oost Gelre	Tozo3	€ 0	46	2	
			9 061586 Gemeente Oost Gelre	Tozo4	€ 0	73	3	
			10 061586 Gemeente Oost Gelre	Tozo5	€ 0	46	0	
			11 060294 Gemeente Winterswijk	Tozo1	-€ 54	0	0	
			12 060294 Gemeente Winterswijk	Tozo2	€ 0	0	0	
			13 060294 Gemeente Winterswijk	Tozo3	€ 17	69	15	
			14 060294 Gemeente Winterswijk	Tozo4	€ 0	104	6	
			15 060294 Gemeente Winterswijk	Tozo5	€ 0	57	1	

			In de kolommen hiernaast de verantwoordingsinformatie voor die gemeente invullen	Hier wordt alleen het geheel van de Tozo ingevuld in 2021 (Tozo 1 tot en met 5)	Hier wordt alleen het geheel van de Tozo ingevuld in 2021 (Tozo 1 tot en met 5)	Hier wordt alleen het geheel van de Tozo ingevuld in 2021 (Tozo 1 tot en met 5)	
			<i>Aard controle n.v.t. Indicator: G4B/12</i>	<i>Aard controle R. Indicator: G4B/13</i>	<i>Aard controle D2 Indicator: G4B/14</i>	<i>Aard controle R Indicator: G4B/15</i>	
		1	061859 Gemeente Berkelland	0	0	0	
		2	061859 Gemeente Berkelland	0	0	0	
		3	061859 Gemeente Berkelland	0	0	0	
		4	061859 Gemeente Berkelland	0	0	0	
		5	061859 Gemeente Berkelland	0	0	0	
		6	061586 Gemeente Oost Gelre	0	0	0	
		7	061586 Gemeente Oost Gelre	0	0	0	
		8	061586 Gemeente Oost Gelre	0	0	0	
		9	061586 Gemeente Oost Gelre	0	0	0	
		10	061586 Gemeente Oost Gelre	0	0	0	
		11	060294 Gemeente Winterswijk	0	0	0	
		12	060294 Gemeente Winterswijk	0	0	0	
		13	060294 Gemeente Winterswijk	0	0	0	
		14	060294 Gemeente Winterswijk	0	0	0	
		15	060294 Gemeente Winterswijk	0	0	0	
SZW	G12B	Kwijtschelden publieke schulden SZW-domein hersteloperatie kinderopvangtoeslagaffaire_ Deel openbaar lichaam Openbaar lichaam o.g.v. Wgr (SiSa tussen medeoverheden). Het openbaar lichaam verantwoordt hier per gemeente over het deel van de regeling dat in (jaar T) door het openbaar lichaam is uitgevoerd.		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)		
			<i>Aard controle n.v.t. Indicator: G12B/01</i>	<i>Aard controle R Indicator: G12B/02</i>	<i>Aard controle R Indicator: G12B/03</i>		
		1	061859 Gemeente Berkelland	€ 0	€ 0		
		2	061586 Gemeente Oost Gelre	€ 0	€ 0		
		3	060294 Gemeente Winterswijk	€ 0	€ 0		

OVERZICHT BATEN EN LASTEN PER TAAKVELD

Taakveld	Omschrijving	Baten (x € 1.000)	Lasten (x € 1.000)	Saldo 2021 (x € 1.000)
0.4	Overhead	5.459	5.965	-506
0.5	Treasury	0	11	-11
0.8	Overige baten en lasten	0	0	0
0.9	Vennootschapsbelasting	0	0	0
0.10	Mutaties reserves	7	451	-444
6.3	Inkomensregelingen	30.128	31.173	-1.045
6.4	Begeleide participatie	3.777	4.395	-618
6.5	Arbeidsparticipatie	8.732	4.800	3.932
6.71	Maatwerkdienstverlening 18+	0	761	-761
6.72	Maatwerkdienstverlening 18-	0	0	0
0.11	Resultaat van de rekening van baten en lasten	0	547	-547
		48.103	48.103	0

EINDEDECLARATIE DEELNEMENDE GEMEENTEN 2021

In onderstaand overzicht is de einddeclaratie over 2021 per gemeente opgenomen.

Omschrijving	Werkelijk 2021	Reeds verrekend	Afrekening 2021	Opmerking
Berkelland				
Bijdrage programma Werk en activering	837.280	865.000	-27.720	Te betalen aan gemeente
Bijdrage tbv WSW begeleid werken subsidies	64.430	65.000	-570	Te betalen aan gemeente
Bijdrage loonkostensubsidies (incl. Beschut Werk)	1.197.736	1.135.000	62.736	Te ontvangen van gemeente
Bijdrage directe uitvoeringskosten Werk en activering	1.594.000	1.594.000	0	
Bijdrage programma Inkomen	7.197.469	7.290.000	-92.531	Te betalen aan gemeente
Bijdrage/voorschot programma Inkomen – Tozo	1.451.632	1.451.632	0	
Bijdrage BTW uitvoering Tozo	121.705	0	121.705	Te ontvangen van gemeente
Bijdrage directe uitvoeringskosten Inkomen	568.000	568.000	0	
Bijdrage programma Ondersteuning	1.759.532	1.805.000	-45.468	Te betalen aan gemeente
Bijdrage subsidieregeling Meedoen volwassenen	23.077	25.000	-1.923	Te betalen aan gemeente
Bijdrage directe uitvoeringskosten Ondersteuning	267.000	267.000	0	
Bijdrage uitvoeringskosten "overhead"	2.041.000	2.041.000	0	
Afronding WMO betalingen	17.265	0	17.265	Te ontvangen van gemeente
Totaal bijdragen gemeente Berkelland	17.140.126	17.106.632	33.494	

<i>Doorbetaling detachingsvergoedingen WSW</i>	<u>1.270.432</u>	<u>1.193.000</u>	<u>77.432</u>	<i>Door gemeente te factureren</i>
--	------------------	------------------	---------------	------------------------------------

Oost Gelre				
Bijdrage programma Werk en activering	463.604	450.000	13.604	Te ontvangen van gemeente
Bijdrage tbv WSW begeleid werken subsidies	47.846	42.000	5.846	Te ontvangen van gemeente
Bijdrage loonkostensubsidies (incl. Beschut Werk)	328.765	316.000	12.765	Te ontvangen van gemeente
Bijdrage directe uitvoeringskosten Werk en activering	1.016.000	1.016.000	0	
Bijdrage programma Inkomen	3.945.836	3.980.000	-34.164	Te betalen aan gemeente
Bijdrage/voorschot programma Inkomen – Tozo	873.283	873.283	0	
Bijdrage BTW uitvoering Tozo	71.045	0	71.045	Te ontvangen van gemeente

Omschrijving	Werkelijk 2021	Reeds verrekend	Afrekening 2021	Opmerking
Bijdrage directe uitvoeringskosten Inkomen	362.000	362.000	0	
Bijdrage programma Ondersteuning	772.001	771.000	1.001	Te ontvangen van gemeente
Bijdrage directe uitvoeringskosten Ondersteuning	154.000	154.000	0	
Bijdrage uitvoeringskosten "overhead"	1.335.000	1.335.000	0	
Totaal bijdragen gemeente Oost Gelre	9.369.380	9.299.283	70.097	

<i>Doorbetaling detachingsvergoedingen WSW</i>	<u>1.128.891</u>	<u>1.090.000</u>	<u>38.891</u>	<i>Door gemeente te factureren</i>
--	------------------	------------------	---------------	------------------------------------

Winterswijk				
Bijdrage programma Werk en activering	700.945	670.000	30.945	Te ontvangen van gemeente
Bijdrage tbv WSW begeleid werken subsidies	131.512	120.000	11.512	Te ontvangen van gemeente
Bijdrage loonkostensubsidies (incl. Beschut Werk)	492.704	470.000	22.704	Te ontvangen van gemeente
Bijdrage directe uitvoeringskosten Werk en activering	1.666.000	1.666.000	0	
Bijdrage programma Inkomen	8.021.749	8.030.000	-8.251	Te betalen aan gemeente
Bijdrage/voorschot programma Inkomen – Tozo	1.280.004	1.280.004	0	
Bijdrage BTW uitvoering Tozo	100.931	0	100.931	Te ontvangen van gemeente
Bijdrage directe uitvoeringskosten Inkomen	593.000	593.000	0	
Bijdrage programma Ondersteuning	1.376.265	1.396.000	-19.735	Te betalen aan gemeente
Bijdrage directe uitvoeringskosten Ondersteuning	252.000	252.000	0	
Bijdrage uitvoeringskosten "overhead"	2.083.000	2.083.000	0	
Afronding WMO betalingen	-24.007	0	-24.007	Te betalen aan gemeente
Totaal bijdragen gemeente Winterswijk	16.674.103	16.560.004	114.099	

<i>Doorbetaling detachingsvergoedingen WSW</i>	<u>782.458</u>	<u>760.000</u>	<u>22.074</u>	<i>Door gemeente te factureren</i>
--	----------------	----------------	---------------	------------------------------------

VERKLARING AFKORTINGEN

AZC	Asielzoekerscentrum
BBV	Besluit Begroting en Verantwoording
Bbz	Besluit Bijstandverlening Zelfstandigen
BTW	Belasting (over de) Toegevoegde Waarde
CRvB	Centrale Raad van Beroep
CZV	Collectieve zorgverzekering
FIDO	Financiering Decentrale Overheden
FTE	Fulltime- equivalent (rekenenheid voor de omvang van een dienstverband 1 fte = 36 uur)
ICT	Informatie en Communicatie Technologie
IOAW	wet Inkomensvoorziening Oudere en gedeeltelijk Arbeidsongeschikte werkloze Werknemers
IOAZ	wet Inkomensvoorziening Oudere en gedeeltelijk Arbeidsongeschikte gewezen Zelfstandigen
nBW	nieuw Beschut Werk
P&C-cyclus	Planning en Control-cyclus
PW	Participatiewet
RMC	Regionale Meld- en Coördinatiepunt
RMT-A	Regionaal Mobiliteitsteam Achterhoek
ROZ	Regionale Organisatie Zelfstandigen
SDOA	Sociale Dienst Oost Achterhoek
SON	Stadsbank Oost-Nederland
SROI	Social Return On Investment
SvhSD	Suites voor het Sociaal Domein
TONK	Tijdelijke Ondersteuning Noodzakelijke Kosten
Tozo	Tijdelijke overbruggingsregeling zelfstandig ondernemers
UWV	Uitkeringsinstituut Werknemersverzekeringen
Wajong	Wet werk en arbeidsondersteuning jonggehandicapten
Wmo	Wet Maatschappelijke Ondersteuning
WNT	Wet normering topinkomens publieke en semipublieke sector
WSPA	Werkgevers Servicepunt Achterhoek
Wsw	Wet Sociale Werkvoorziening
ZVW	Zorgverzekeringswet

A black and white photograph of three people in a large stadium. A man in a dark blazer 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. The background shows the stadium's seating and structural elements.

Accountantsverslag 2021

Sociale Dienst Oost Achterhoek

Definitief
8 april 2022

Aan het Algemeen Bestuur van de gemeenschappelijke regeling
Sociale Dienst Oost Achterhoek
Postbus 109
7140 AC Groenlo

Doetinchem, 8 april 2022
483701/HdF/NK

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 één aandachtspunt meegegeven. Hierover rapporteren wij in dit verslag. Daarnaast 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 31 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

w.g. dhr. R.H. Gosselink-Wolbrink RA

Inleiding



Waar bent u naar op zoek?

Inhoudsopgave

1. Kernpunten

2. Onderbouwing
oordeel

3. Aandachtspunten
Algemeen Bestuur

4. Jaarrekening

5. Interne beheersing

6. Sisa

7. Onze
verantwoordelijkheid

8. 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.

Goedkeurende oordelen

Uit onze controle kwamen enkele aanpassingen in de jaarstukken voort. Deze zijn in de voorliggende versie verwerkt. In deze versie resteren derhalve geen van materieel belang zijnde ongecorrigeerde afwijkingen of onzekerheden. De door ons gerapporteerde bevindingen zijn derhalve niet materieel en 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.

Wij zijn van oordeel dat de jaarrekening 2021 van de gemeenschappelijke regeling Sociale Dienst Oost Achterhoek een getrouw beeld geeft van de grootte en de samenstelling van zowel de baten en lasten over 2021 als van de activa en passiva op 31 december 2021. Wij zijn 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 8 september 2021).

Wij hebben vastgesteld dat de jaarstukken overeenkomstig het Besluit Begroting en Verantwoording provincies en gemeenten (BBV) zijn opgesteld. Tevens is voldaan aan de 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.

1. Kernpunten

Controleproces goed verlopen

Wij hebben voldoende controle-informatie verkregen om een controleverklaring te verstrekken. Wij willen het bestuur en de medewerkers bedanken 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 2021

De Sociale Dienst Oost Achterhoek heeft over 2021 een voordelig resultaat ten opzichte van de begroting van € 547.000 behaald. Dit resultaat is grotendeels ontstaan door lagere personeelskosten.



Onderstaand hebben wij een overzicht opgenomen van de niet in de jaarrekening 2021 verwerkte controleverschillen en de resterende onzekerheden. U heeft ons gevraagd in ieder geval alle afwijkingen groter dan € 30.000 inzake bedrijfsvoeringsbudgetten en alle afwijkingen groter dan € 100.000 inzake niet-bedrijfsvoeringsbudgetten te rapporteren.

2. Onderbouwing oordeel

Omschrijving	Getrouwheid		Rechtmatigheid	
	Fouten €	Onzeker- heden €	Fouten €	Onzeker- heden €
Europese aanbestedingen			207.000	
Totaal	0	0	207.000	0
Goedkeuringstolerantie voor fouten (1%)	€ 476.000			
Goedkeuringstolerantie voor onzekerheden (3%)	€ 1.428.000			

De niet-gecorrigeerde controleverschillen en de resterende onzekerheden blijven onder de goedkeuringstoleranties van 1% respectievelijk 3%, zoals deze met u zijn afgesproken, en hebben daarom geen invloed op de strekking van ons oordeel.

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.



Van het Algemeen Bestuur hebben wij één aandachtspunt meegekregen.

3. Aandachtspunten Algemeen Bestuur

Aandachtspunt: Heeft en/of kent de accountant instrumenten om de effectiviteit van re-integratie instrumenten in beeld te brengen?

Wij achten dit een terechte vraag die vanuit het Algemeen Bestuur is aangegeven. Het is dan ook een landelijk onderkend vraagstuk.

Op dit moment wordt een softwarepakket ontwikkeld door VNG, gemeenten, TNO SAM en Divosa. Dit softwarepakket heet Eva en daarin kan de inzet van re-integratiemiddelen worden geregistreerd. Daarmee is het causaal verband tussen de inzet en werkelijke re-integratie echter nog niet aangetoond. Re-integratie ontstaat veelal als gevolg van inzet van meerdere instrumenten en omstandigheden. Het bepalen van de effectiviteit is veelal een vraagstuk voor de consulent die de klant begeleidt: Welk instrument werkt het beste in welke situatie ?

SDOA is aangesloten op de ontwikkeling van het softwarepakket Eva. Mogelijke uitkomsten en eventueel toch te onderkennen causale verbanden zullen in de loop van 2022 naar voren komen. De inzet van re-integratie middelen vindt bij SDOA op een bewuste manier plaats, maar het concreet meten van effectiviteit is net als in de rest van Nederland nog een vraagstuk.

Vanuit onze ervaringen en vanuit ons netwerk kennen wij geen (andere) instrumenten om de effectiviteit van de re-integratie in beeld te brengen.



Jaarstukken en zekerheid

4. 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

De totale lasten zijn € 547.000 lager dan begroot, met name als gevolg van de lagere personeelslasten. In 2021 is gestuurd op de lagere personeelslasten om dekking te creëren voor eenmalige kosten die gemaakt moeten worden om de nieuwe organisatie Fijnder gestalte te geven. Voorgesteld wordt dan ook om het positieve resultaat toe te voegen aan een nieuwe bestemmingsreserve Transitie Fijnder.

Bij het bepalen van de afrekening is rekening gehouden met dotaties aan 3 bestemmingsreserves van in totaal € 451.000. De omvang van de dotaties zal bij het vaststellen van de jaarstukken door het Algemeen Bestuur expliciet worden bekrachtigd.

De belangrijkste afwijkingen zijn per programma toegelicht.

Van begroting naar realisatie

De begroting is in 2021 aangepast met de extra lasten en baten als gevolg van TOZO (€ 7 miljoen). Deze lasten zijn uiteindelijk beperkt tot € 6 miljoen.

De TOZO wordt volledig vergoed door het Rijk. Daarnaast is de begroting aangepast met een eerste inschatting voor de lasten voor de TONK: € 800.000. De lasten waren uiteindelijk een stuk lager: € 470.000. Gedurende 2021 is de begroting voor de uitkeringen reeds naar beneden bijgesteld. De uiteindelijke daling is nog verder naar voren gekomen en leidt tot € 626.000 lagere lasten ten opzichte van de begroting.

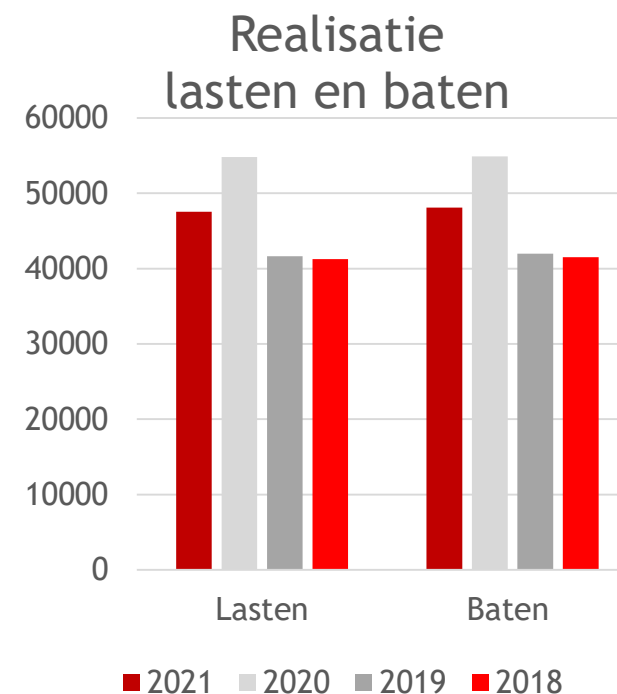
Incidentele baten en lasten

De exploitatie van de Sociale Dienst Oost Achterhoek is, net als in 2020, in 2021 incidenteel beïnvloed door de lasten voor Tozo en de vergoeding die hiertegenover staat vanuit het Rijk (€ 6 miljoen).

Eigen vermogen

De Algemene Reserve ten bedrage van € 1,5 miljoen is ter dekking van de risico's die SDOA als organisatie draagt. De bestemmingsreserves zijn met € 451.000 toegenomen conform besluit van het Algemeen Bestuur.

4.1 Financiële positie





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 de lasten en baten uit de vastgestelde begroting zijn als referentiekader opgenomen.

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 bij de programma's opgenomen.

4.2 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 zij na advies van de deelnemende gemeenteraden deze in juni 2022 kan vaststellen. De controle over het jaar 2021 is goed verlopen.

Het concept van de jaarstukken was tijdig gereed en het jaarrekeningdossier bevatte voldoende onderbouwingen om de controle te kunnen uitvoeren. De afwikkeling is op basis van de planning bereikt.

Wij kijken terug op een prettige en transparante samenwerking gedurende het jaarrekeningproces met SDOA.

De afhankelijkheid van de gewaarmerkte informatie over de TOZO die door het ROZ wordt opgeleverd, heeft vertraging in de finale afronding van de jaarstukken bij de SDOA opgeleverd. Vanuit SDOA is het belang van een tijdige oplevering diverse keren benadrukt bij het ROZ, maar desondanks hebben zij het proces in een te laat stadium af kunnen ronden. SDOA heeft eerder informatie nodig dan de (rechtstreeks) deelnemende gemeenten.



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 werken. Het Dagelijks Bestuur legt verantwoording af over de besteding op de programma's. Op basis van de kadernota Rechtmatigheid 2018 telt een overschrijding niet mee in het oordeel van de accountant wanneer deze bij de behandeling van de jaarrekening alsnog door het Algemeen Bestuur wordt geautoriseerd.

- **Lasten**

Bij het programma overhead en algemene baten/lasten zijn de werkelijke lasten hoger dan de begrote lasten. De oorzaak is toegelicht in de jaarrekening en deze past binnen het bestaande beleid.

- **Investerings**

Voor 2021 is een krediet van € 4,5 miljoen beschikbaar gesteld inzake de verbouwing van het pand op de Laarberg. Het pand wordt pas dit jaar officieel opgeleverd. Gedurende 2021 is hieraan € 2,7 miljoen uitgegeven.

Op de ICT projecten is een beperkte overschrijding van € 2.000. Dit is voldoende toegelicht in de jaarrekening en past ook binnen het bestaande beleid.

4.3 Begrotingsrechtmatigheid

Op grond van bovenstaande kan geconcludeerd worden dat er geen sprake is van onrechtmatigheden die meetellen voor het oordeel van de accountant.

Programma (*€ 1.000)	Lasten Begroting	Lasten 2021	Passend binnen begroting
Werk en activering	11.912	11.215	✓
Inkomen	26.963	25.277	✓
Ondersteuning	5.343	4.637	✓
Overhead en algemene baten en lasten	5.889	5.976	✗
Totaal	50.107	47.105	



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 hieraan 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.

Deze lichten wij hier kort toe:

- **Waardering debiteuren SoZa**

Uw organisatie heeft per 31 december 2021 voor een bedrag van € 0,7 miljoen vorderingen. De nominale waarde van deze vorderingen bedraagt € 1,9 miljoen. Wij hebben de volwaardigheid van deze vorderingen beoordeeld. Wij vinden de berekende voorziening voor oninbaarheid ten bedrage van € 1,2 miljoen voldoende. Hieraan ligt een deugdelijke berekening ten grondslag.

De voorziening wordt gebaseerd op de ervaringen van de invordering van afgelopen jaren. Vanaf 1 januari 2021 is een nieuwe wet Vereenvoudiging beslagvrije voet ingevoerd. Door deze wijziging is de berekening van de beslagvrije voet vereenvoudigd. Dit heeft geleid tot lagere invorderingsmogelijkheden met beslag vanaf 2021. Door de beperktere invorderingsmogelijkheden is ook de voorziening beperkt verhoogd. In de komende jaren zal dit effect verder naar voren komen.

4.4 Overige bevindingen

Materiele vaste activa

De investeringen betreffen met name de verbouwing in het pand op de Laarberg. De afschrijving op dit pand zal intreden na het in gebruik nemen van het pand (2022).

Prestatielevering rechtmatig

Wij hebben een steekproef uitgevoerd om de rechtmatigheid van de uitgaven te kunnen controleren. Alle door ons geselecteerde facturen zijn onderbouwd met documenten waaruit blijkt dat de prestaties aan uw organisatie zijn geleverd.

Europese aanbestedingen

Wij hebben alle aanbestedingen van leveranciers waaraan over de periode 2018-2021 meer dan € 214.000 is geleverd onderzocht op het juist toepassen van de Europese aanbestedingsregels. Onze controle-uitkomsten over 2021 geven aan dat de inkopen bij 2 leveranciers niet conform de Europese aanbestedingsregels zijn verricht. De totale inkopen in 2021 bij deze leveranciers bedroegen € 207.000 en betreffen in 2021 verantwoorde lasten.

In de organisatie is de bewaking van het naleven van Europese aanbestedingen aangescherpt. Er worden inkoopdossiers aangelegd, indien noodzakelijk. Daarnaast wordt gebruik gemaakt van 'Werken in Gelderland' waardoor het afsluiten van meerdere mantelcontracten voor inhuur niet meer noodzakelijk is.

De aanbestedingskalender en het contractenregister worden vanaf 2022 opgepakt vanuit de GR Fijnder.



In 2021 is door het Rijk de steunmaatregel voor zelfstandigen, de Tozo, geïntroduceerd. Wij hebben de verstrekkingen van de Tozo gecontroleerd en rapporteren hierbij expliciet over de bevindingen zoals verzocht wordt in de Nota Verwachtingen Accountantscontrole Sisa.

Tozo: Uitvoering door ROZ

In 2021 is de uitvoering van de Tozo-regeling door de Regionale Organisatie Zelfstandigen (ROZ) voortgezet. De accountant van de gemeente Hengelo heeft een goedkeurende controleverklaring verstrekt met een gewaarmerkte SiSa-verantwoording inzake deze lasten.

Tozo: Misbruik en oneigenlijk gebruik

Binnen de gemeente Hengelo zijn in algemene zin procedures aanwezig om misbruik en oneigenlijk gebruik te detecteren. Voor de Tozo heeft de gemeente Hengelo een beleidsnota voor misbruik en oneigenlijk gebruik opgesteld met daarbij een uitgewerkte risicoanalyse. Beide documenten zijn intern besproken en akkoord bevonden door de sectormanager sociaal domein. In de beleidsnota staan de werkzaamheden rondom M&O weergegeven, zoals het opvolgen van IB-signalen. De accountant van de gemeente Hengelo heeft vastgesteld dat de procedures in opzet adequaat zijn. Het bestaan hebben zij gericht vastgesteld door het vaststellen in hoeverre het beleid ook daadwerkelijk aanwezig is en stukken beschikbaar zijn. In overleg met het ministerie van Sociale Zaken en Werkgelegenheid heeft de gemeente Hengelo de uitvoering van de controlewerkzaamheden op de ontvangen IB-signale (en eventuele vervolgacties zoals het opleggen van mogelijke terugvorderingen) verschoven naar 2022. Werking van het M&O-beleid zal dan ook in 2022 door de accountant van Hengelo getoetst worden. Eventuele financiële effecten zullen ook in de SiSa-verantwoording 2022 worden betrokken.

Overige bevindingen

Tozo: Identificatieplicht

De identificatie van de aanvragers is getoetst aan de hand van DigiD in combinatie met BRP of Suwinet. Dit is een afwijking van artikel 17 derde lid Participatiewet, welke voorschrijft dat de identiteit van aanvragers vastgesteld dient te worden aan de hand van een geldig identiteitsbewijs. Deze formele onrechtmatigheid leidt niet tot een korting op de Rijksvergoeding.



Hier informeren wij u over onze bevindingen volgend uit de jaarrekening.

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 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.

4.4 Overige bevindingen

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 hiervan hebben wij onze bevindingen en aanbevelingen in de managementletter d.d. 4 november 2021 aan de directie en het Dagelijks Bestuur gerapporteerd.

In de organisatie is aandacht voor doorontwikkeling. De door ons in voorgaande jaren gegeven adviezen worden in de organisatie opgepakt. Een deel daarvan is ingevoerd c.q. verwerkt. Er is goede aandacht voor controle en de kwaliteit van de processen wordt intern getoetst. De uitkomsten zijn positief. Er zijn wel verbeterpunten.

Voor wat betreft de dataveiligheid en -beveiliging hebben wij aandacht gevraagd voor het opvragen van controle-informatie bij de gemeente Berkelland.

Uw organisatie heeft zich voorbereid - en zit daar nog midden in - op de nieuwe GR Fijnder die vanaf 1 januari van start is gegaan. De Tozo en de Tonk regelingen zijn afgelopen. In dit kader is risicomanagement een aandachtspunt.

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 verricht om dit risico te verlagen.

5. Interne beheersing

Deze betreffen de naleving van de Europese aanbestedingsrichtlijnen en de onderbouwing en vastlegging van de geleverde prestaties.

Onze bevindingen heeft u gelezen in de vorige paragraaf 4.4.

Identificatieplicht

Op grond van artikel 17, derde lid, van de Participatiewet is SDOA verplicht de identiteit van de bijstandsaanvrager vast te stellen aan de hand van een officieel, geldig identiteitsbewijs. Wij hebben deze handeling kunnen toetsen door de opgenomen bewijsstukken in het dossiers.

Vanaf 2020 registreert SDOA het nummer van het ID-bewijs in het clientdossier. Hierdoor is sprake van niet voldoende controle-informatie voor ons als accountant. Dit leidt tot een niet-financiële onrechtmatigheid. Dat betekent het niet naleven van (financiële) wetgeving zonder (directe) financiële gevolgen.



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 legt het Dagelijks Bestuur over het rechtmatig handelen via een passage in de jaarrekening verantwoording af aan het Algemeen Bestuur. De kaderstellende en controlerende taak van het Algemeen Bestuur op de financiële rechtmatigheid van transacties krijgt hierdoor 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 in de Tweede Kamer 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

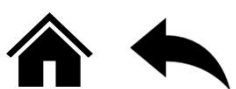
De commissie BBV adviseert de door het Algemeen Bestuur gedelegeerde bevoegdheden aan het Dagelijks Bestuur niet op te nemen in het normenkader rechtmatigheid. De commissie BBV heeft daarnaast voorgeschreven dat dit normenkader jaarlijks geactualiseerd dient te worden en expliciet dient te worden vastgesteld door het Algemeen Bestuur.

5. 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. Deze is maximaal 3% van de lasten inclusief dotaties 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. Zoals aangegeven is dit voor Fijnder in 2022 opgesteld;
- 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:
 - o Interne controle op de overschrijdingen op de drempel van het schatkistbankieren en de renterisiconorm;
 - o Interne controle op de naleving van het interne inkoopbeleid;
 - o 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

Voor het uitwerken van de verbijzonderde interne controle is sinds 2022 een auditor aangenomen. Deze zal aan de slag gaan met de adviezen zoals wij deze hebben weer gegeven in de managementletter:

Wij adviseren u een intern controleplan op te stellen waarin nader wordt beschreven:

- Welke processen worden getoetst, inclusief de bedrijfsvoeringsprocessen;
- Op basis van welke risico's;
- Welk normenkader wordt gehanteerd;
- Op welke termijnen wordt de VIC uitgevoerd;
- De monitoring van de adviezen.

De verbijzonderde interne controle op de inkomensoverdrachten wordt periodiek uitgevoerd.

In de managementletter hebben wij geadviseerd de toetspunten van deze controles expliciet vast te leggen.

Hieraan is over 2021 nog geen invulling gegeven. In de software applicatie KIC staan de toetspunten standaard op 'uitgevoerd', zodat het lijkt dat het is uitgevoerd.



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.

6. 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	n.v.t.	n.v.t.	n.v.t.
G2B	Gederfde baten die voortvloeien uit kwijtschelden schulden gebundelde uitkering Participatiewet in jaar T_deel openbaar lichaam 2021	n.v.t.	n.v.t.	n.v.t.
G3B	Besluit bijstandverlening zelfstandigen 2004 (exclusief levensonderhoud beginnende zelfstandigen)_deel openbaar lichaam 2021	n.v.t.	n.v.t.	n.v.t.
G3B	BBZ vóór 2020 - Gederfde baten die voortvloeien uit kwijtschelden schulden levensonderhoud BBZ in jaar T (exclusief BOB)_deel openbaar lichaam 2021	n.v.t.	n.v.t.	n.v.t.
G3B	BBZ vóór 2020 - Gederfde baten die voortvloeien uit kwijtschelden van achterstallige betalingen kapitaalverstrekkingen BBZ in jaar T (exclusief BOB)_deel openbaar lichaam 2021	n.v.t.	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.

6. 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 voortvloeien uit kwijtschelden schulden levensonderhoud BBZ en achterstallige betalingen kapitaalverstrekkingen BOB in jaar T_deel openbaar lichaam 2021	n.v.t.	n.v.t.	n.v.t.
G3B	BBZ vanaf 2020 - Gederfde baten die voortvloeien uit kwijtschelden van achterstallige betalingen kapitaalverstrekkingen BBZ in jaar T_ deel openbaar lichaam 2021	n.v.t.	n.v.t.	n.v.t.
G12B	Gederfde baten die voortvloeien uit kwijtschelden schulden Bijzondere bijstand in jaar T	n.v.t.	n.v.t.	n.v.t.
G12B	Gederfde baten die voortvloeien uit kwijtschelden schulden Wet Inburgering van 13 september 2012 in jaar T	n.v.t.	n.v.t.	n.v.t.



Tabel van bevindingen specifiek voor G4B Tozo: Berkelland

6. SiSa

Nr.	Specifieke uitkering of overig	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_belangrijke rechtmatigheidseisen	Geen fouten	n.v.t.	n.v.t.
G4B	Tozo 2	Geen fouten	n.v.t.	n.v.t.
G4B	Tozo 3	Geen fouten	n.v.t.	n.v.t.
G4B	Tozo 4	Geen fouten	n.v.t.	n.v.t.
G4B	Tozo 5	Geen fouten	n.v.t.	n.v.t.



Tabel van bevindingen specifiek voor G4B Tozo: Berkelland

6. SiSa

Nr.	Specifieke uitkering of overig	Fout of onzekerheid	Financiële omvang in euro's	Toelichting fout/onzekerheid
G4B	Kwijtschelding schulden Tozo in het kader van de hersteloperatie kinderopvangtoeslagaffaire - gederfde baten die voortvloeien uit kwijtschelden schulden levensonderhoud in jaar T	n.v.t.	n.v.t.	n.v.t.
G4B	Kwijtschelding schulden Tozo in het kader van de hersteloperatie kinderopvangtoeslagaffaire - gederfde baten die voortvloeien uit kwijtschelden van achterstallige betalingen op kapitaalverstrekking in jaar T	n.v.t.	n.v.t.	n.v.t.



Tabel van bevindingen specifiek voor G4B Tozo: Oost Gelre

6. SiSa

Nr.	Specifieke uitkering of overig	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_belangrijke rechtmatigheidseisen	Geen fouten	n.v.t.	n.v.t.
G4B	Tozo 2	Geen fouten	n.v.t.	n.v.t.
G4B	Tozo 3	Geen fouten	n.v.t.	n.v.t.
G4B	Tozo 4	Geen fouten	n.v.t.	n.v.t.
G4B	Tozo 5	Geen fouten	n.v.t.	n.v.t.



Tabel van bevindingen specifiek voor G4B Tozo: Oost Gelre

6. SiSa

Nr.	Specifieke uitkering of overig	Fout of onzekerheid	Financiële omvang in euro's	Toelichting fout/onzekerheid
G4B	Kwijtschelding schulden Tozo in het kader van de hersteloperatie kinderopvangtoeslagaffaire - gederfde baten die voortvloeien uit kwijtschelden schulden levensonderhoud in jaar T	n.v.t.	n.v.t.	n.v.t.
G4B	Kwijtschelding schulden Tozo in het kader van de hersteloperatie kinderopvangtoeslagaffaire - gederfde baten die voortvloeien uit kwijtschelden van achterstallige betalingen op kapitaalverstrekking in jaar T	n.v.t.	n.v.t.	n.v.t.



Tabel van bevindingen specifiek voor G4B Tozo: Winterswijk

6. SiSa

Nr6.	Specifieke uitkering of overig	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_belangrijke rechtmatigheidseisen	Geen fouten	n.v.t.	n.v.t.
G4B	Tozo 2	Geen fouten	n.v.t.	n.v.t.
G4B	Tozo 3	Geen fouten	n.v.t.	n.v.t.
G4B	Tozo 4	Geen fouten	n.v.t.	n.v.t.
G4B	Tozo 5	Geen fouten	n.v.t.	n.v.t.



Tabel van bevindingen specifiek voor G4B Tozo: Winterswijk

6. SiSa

Nr.	Specifieke uitkering of overig	Fout of onzekerheid	Financiële omvang in euro's	Toelichting fout/onzekerheid
G4B	Kwijtschelding schulden Tozo in het kader van de hersteloperatie kinderopvangtoeslagaffaire - gederfde baten die voortvloeien uit kwijtschelden schulden levensonderhoud in jaar T	n.v.t.	n.v.t.	n.v.t.
G4B	Kwijtschelding schulden Tozo in het kader van de hersteloperatie kinderopvangtoeslagaffaire - gederfde baten die voortvloeien uit kwijtschelden van achterstallige betalingen op kapitaalverstrekking in jaar T	n.v.t.	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 213 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 € 476.000 (1% van de lasten) en voor onzekerheden € 1.428.000 (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	30
Overige teamleden	480



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

w.g. 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

Fijnder

Beslisnota Algemeen Bestuur

Nr(s) geregistreerde stuk(ken): 5 AB / 23-06-2022

Datum nota: 31-05-2022

Onderwerp: Archiefverordening Fijnder 2022

Advies:

- De archiefverordening Fijnder 2022 vast te stellen met gelijktijdige intrekking van de archiefverordening Sociale Dienst Oost Achterhoek 2010

Behandeld door: H. Bussing (werkleider Dienstverlening) Collegiaal overleg gepleegd met: E. Lammers, Y. Veltman	☐ Niet openbaar ☒ Openbaar (met directe publicatie) ☐ Openbaar (met uitgestelde publicatie) Kritische termijn voor besluitvorming. ☒ Nee ☐ Ja,
Financiële consequenties: ☐ Ja, ☒ Nee,	Directeur T.A. Beijer: ☒ Akkoord ☐ Bespreken
Voor behandeling naar Algemeen Bestuur: ☒ Ja, ☐ Nee, Datum behandeling Algemeen Bestuur: 23-06-2022	Voor behandeling naar Gemeenteraad: ☒ Nee ☐ Ja, Datum behandeling Gemeenteraad: Paraaf griffie:
Communicatie via: ☐ Persbericht ☒ Anders. ☐ N.v.t.	Bijlagen: - Archiefverordening Fijnder 2022 - Was-wordtlijst Archiefverordening 2022

	Secretaris T.A. Beijer	Voorzitter
Akkoord		

Besluit: het besluit staat vermeld op pagina 2

BESLUIT

Behoort bij nota onder nummer : **5 AB / 23-06-2022**

Onderwerp: Archiefverordening Fijnder 2022

Datum nota: 31-05-2022

Behandeld door: H. Bussing

Datum besluit door Dagelijks Bestuur:

Besluit:

1. De archiefverordening Fijnder 2022 vast te stellen met gelijktijdige intrekking van de archiefverordening Sociale Dienst Oost Achterhoek 2010
-

Overwegingen Dagelijks Bestuur indien besluit afwijkend is van het ambtelijk advies :

Behoort bij nota onder nummer : **5 AB / 23-06-2022**

Inleiding:

Bijgaand treft u aan de Archiefverordening Fijnder 2022.

Archiefverordening Fijnder 2022

De start van het Werkleerbedrijf Fijnder is het moment om de zorg voor de archiefbescheiden en de verslaglegging over het archiefbeheer te herzien. De eerste stap is het vaststellen van bijgaande Archiefverordening. Hierin wordt de zorg en het toezicht op het beheer van de archiefbescheiden vastgelegd.

Het Dagelijks Bestuur heeft op 31 maart 2022 ingestemd met de verordening alsmede met het Besluit informatiebeheer Fijnder 2022. Het Besluit informatiebeheer Fijnder 2022 bevat beheervoorschriften. De Archiefverordening dient nog formeel door het Algemeen bestuur vastgesteld te worden, evenals het besluit tot intrekking van de oude verordening.

Advies:

1. De archiefverordening Fijnder 2022 vast te stellen met gelijktijdige intrekking van de archiefverordening Sociale Dienst Oost Achterhoek 2010

Argumenten:

1.1 Het legt de basis voor een goed ingericht archief en hiermee is aan formele verplichtingen voldaan

De zorg voor archiefbescheiden door een overheidsorgaan is vastgelegd in de Archiefwet 1995 (AW). Artikel 40 van de AW verplicht overheidsorganen zoals gemeenschappelijke regelingen hiervoor een voorziening te treffen. Indien aan die verplichting niet wordt voldaan is Fijnder gehouden aan de regeling van de gemeente waar men gevestigd is.

1.2. Met deze nieuwe stukken voldoen we aan de digitale normen van deze tijd

Deze verordening voldoet aan de geldende wet- en regelgeving. De grote verandering ten opzichte van de oude verordening is de inrichting van een Kwaliteitssysteem. Dat heeft alles te maken met het digitaliseren van archief.

Kanttekeningen

- 1.1 Het is zaak in de dagelijkse praktijk ook te handelen naar de zaken die in beide documenten zijn opgenomen.*
Team Dienstverlening zal daar in 2022 uitvoering aan gaan geven

Beoogd effect:

De Archiefverordening en het Besluit Informatiebeheer tezamen bieden de organisatie een stabiele basis voor een goed en verantwoord informatiebeheer.

Advisering externe adviesorganen/belangenorganisaties

Het besluit zal aan het college van Gedeputeerde Staten van Gelderland worden medegedeeld en publicatie zal plaatsvinden via de gebruikelijke kanalen.

Deze verordening treedt in werking op de eerste dag na plaatsing op officiële bekendmakingen Overheid.nl.

Financiële paragraaf: n.v.t.

Fijnder werkleerbedrijf Oost Achterhoek

Archiefverordening Fijnder 2022

Het algemeen bestuur;

Gelezen het voorstel van het dagelijks bestuur van Fijnder;

Gelet op de artikelen 40, eerste en tweede lid van de Archiefwet 1995;

Overwegende dat die wet voorschrijft een verordening te hebben betreffende de zorg van het dagelijks bestuur voor het beheer van de digitale en analoge archiefbescheiden van Fijnder alsmede betreffende het interne toezicht daarop;

Besluit vast te stellen de volgende verordening:

Verordening betreffende de zorg van het dagelijks bestuur voor het beheer van de digitale en analoge archiefbescheiden van Fijnder alsmede betreffende het interne toezicht daarop (Archiefverordening Fijnder 2022).

Hoofdstuk I Definities

Artikel 1 Definities

In deze verordening en de daarop berustende voorschriften wordt verstaan onder:

- | | |
|--------------------------------|---|
| a. archiefbescheiden: | de archiefbescheiden als bedoeld in artikel 1 onder c van de wet; |
| b. archiefbewaarplaats: | de overeenkomstig artikel 31 van de wet aangewezen archiefbewaarplaats; |
| c. archiefruimte: | een overeenkomstig artikel 1 onder e van de wet aangewezen archiefruimte; |
| d. archivaris: | de overeenkomstig artikel 32 van de wet benoemde archivaris; |
| e. beheerder: | degene die is belast met het beheer van de archiefbescheiden; |
| f. wet: | de Archiefwet 1995. |

Hoofdstuk II De zorg voor het beheer van de archiefbescheiden

Artikel 2 Duurzaamheid, ordening, toegankelijkheid, bewaartermijn, vernietiging,

authenticiteit

Het dagelijks bestuur draagt zorg voor het vervaardigen, bewaren en, voor zover wettelijk bepaald, vernietigen van de archiefbescheiden zodanig dat de duurzaamheid, ordening en toegankelijkheid gedurende de wettelijk voorgeschreven bewaartermijn zijn gewaarborgd en de authenticiteit ervan kan worden aangetoond.

Artikel 3 Kwaliteitssysteem

Het dagelijks bestuur stelt een kwaliteitssysteem voor het beheer van de archiefbescheiden vast.

Artikel 4 Middelen

Het dagelijks bestuur draagt er zorg voor dat jaarlijks op de begroting van Fijnder voldoende middelen worden opgevoerd om de kosten te dekken die zijn verbonden aan het beheer van de archiefbescheiden.

Artikel 5 Personeel

Het dagelijks bestuur draagt zorg voor de aanstelling van voldoende, deskundig personeel ter uitvoering van de werkzaamheden verbonden aan het beheer van de archiefbescheiden.

Artikel 6 Beheervoorschriften

Het dagelijks bestuur draagt zorg voor het vaststellen of doen vaststellen van voorschriften voor het beheer van de archiefbescheiden.

Artikel 7 Taken en verantwoordelijkheden beheer van niet overgebrachte archiefbescheiden

Het dagelijks bestuur wijst taken en verantwoordelijkheden ten aanzien van de archiefbescheiden die niet naar de archiefbewaarplaats zijn overgebracht toe aan de beheerder.

Artikel 8 Taken en verantwoordelijkheden beheer van overgebrachte archiefbescheiden

Het dagelijks bestuur wijst taken en verantwoordelijkheden ten aanzien van het beheer van de archiefbescheiden die zijn overgebracht naar de archiefbewaarplaats dan wel aldaar op andere (rechts)titel zijn opgenomen toe aan de archivaris.

Artikel 9 Archiefbewaarplaats

Conform artikel 38 lid 3 van de Gemeenschappelijke Regeling wijst het dagelijks bestuur een archiefbewaarplaats aan.

Hoofdstuk III Het toezicht op het beheer van de archiefbescheiden die niet zijn overgebracht naar de archiefbewaarplaats en het afleggen van verantwoording door de archivaris aan het dagelijks bestuur over het beheer van de archiefbescheiden die zijn overgebracht naar de archiefbewaarplaats***Artikel 10 Toezichthouder***

De archivaris is belast met het toezicht op het bij of krachtens de wet bepaalde ten aanzien van het beheer van de archiefbescheiden die niet zijn overgebracht naar de archiefbewaarplaats.

Artikel 11 Uitvoering toezicht

De archivaris kan de uitoefening van het toezicht op het beheer van de archiefbescheiden die niet zijn overgebracht naar de archiefbewaarplaats opdragen aan voldoende en deskundige medewerkers.

Artikel 12 Informatieverstrekking

De beheerder verstrekt aan de archivaris of aan degene(n) aan wie de uitoefening van het

toezicht is opgedragen, alle schriftelijke en mondelinge informatie die nodig is voor een goede taakvervulling.

Artikel 13 Toegang tot archiefbescheiden

De archivaris en degenen aan wie de uitoefening van het toezicht is opgedragen hebben toegang tot de archiefbescheiden en tot de ruimten en digitale systemen waarin de archiefbescheiden zich bevinden en met behulp waarvan de archiefbescheiden beheerd worden.

Artikel 14 In kennisstelling door de archivaris

De archivaris brengt de beheerder in kennis van de resultaten van de uitoefening van het toezicht. Bij voldoende aanleiding stelt de archivaris tevens het dagelijks bestuur hiervan in kennis. De archivaris geeft daarbij aan welke handelingen en voorzieningen naar zijn oordeel in strijd zijn met de naleving van het bepaalde bij of krachtens de wet alsmede welke herstelmaatregelen moeten worden getroffen om aan de wet te voldoen.

Artikel 15 Verslag van de archivaris aan het dagelijks bestuur over het beheer van de niet overgebrachte archiefbescheiden

De archivaris brengt tenminste 1 keer per twee jaar aan het dagelijks bestuur verslag uit over het beheer van de archiefbescheiden die niet zijn overgebracht naar de archiefbewaarplaats alsmede over de wijze van uitoefening van het toezicht op het beheer.

Artikel 16 Verantwoording door de archivaris aan het dagelijks bestuur over beheer van de overgebrachte archiefbescheiden

De archivaris legt jaarlijks in de vorm van een verslag verantwoording af aan het dagelijks bestuur betreffende het beheer van de archiefbescheiden die zijn overgebracht naar de archiefbewaarplaats dan wel aldaar op andere (rechts)titel zijn opgenomen.

Hoofdstuk IV Verslaglegging door het dagelijks bestuur aan het algemeen bestuur

Artikel 17 Verslag van het dagelijks bestuur aan het algemeen bestuur over het beheer

Het dagelijks bestuur brengt jaarlijks verslag uit aan het algemeen bestuur over het beheer van de archiefbescheiden onder bijvoeging van de verslagen die de archivaris aan hen heeft uitgebracht conform artikel 15 en 16.

Hoofdstuk V Slotbepalingen

Artikel 18 Inwerkingtreding

Deze verordening treedt in werking op de eerste dag na plaatsing op officiële bekendmakingen Overheid.nl.

Artikel 19 Naamgeving

Deze verordening wordt aangehaald als Archiefverordening Fijnder 2022.

Het algemeen bestuur voornoemd,

Groenlo, (datum) 2022

_____ voorzitter,

_____ secretaris

Memorie van toelichting

De Archiefwet 1995 bepaalt dat het dagelijks bestuur zorg draagt voor de archiefbescheiden die de gemeenschappelijke regeling ontvangt en creëert vanwege haar taken en verantwoordelijkheden, overeenkomstig een door het algemeen bestuur vast te stellen verordening. Deze Archiefverordening dient daartoe.

Het begrip zorg is niet gedefinieerd in de Archiefwet 1995. Algemeen wordt dit begrip uitgelegd als de bestuurlijke verantwoordelijkheid voor de duurzame, geordende en toegankelijke staat van de archiefbescheiden. Dit ter onderscheiding van het beheer van de archiefbescheiden: de ambtelijke verantwoordelijkheid. Vanuit de zorg voor de archiefbescheiden worden de kaders aangegeven, het beheer betreft de uitvoering van de beheerwerkzaamheden.

Met het beheer van de archiefbescheiden op orde wordt een efficiënte en effectieve bedrijfsvoering mogelijk gemaakt, kent de gemeenschappelijke regeling haar eigen rechtspositie en die van anderen, is het mogelijk verantwoording af te leggen over het handelen, en kan de blijvende bewaring van cultuurhistorische archiefbescheiden worden gegarandeerd.

Deze verordening bestaat, naast definities en slotbepalingen, uit drie gedeelten. Hoofdstuk II geeft aan welke aspecten van het beheer van archiefbescheiden door het dagelijks bestuur geregeld moeten worden. Hoofdstuk III regelt het toezicht op het beheer van archiefbescheiden en de wijze waarop het dagelijks bestuur wordt geïnformeerd over het beheer van archiefbescheiden en de uitvoering van het toezicht. Hoofdstuk IV bevat bepalingen over het informeren van het algemeen bestuur.

Het dagelijks bestuur neemt op grond van deze verordening een aantal besluiten. Het beheer van de archiefbescheiden wordt nader geregeld in het Besluit Informatiebeheer, op grond van artikel 6. De taken en verantwoordelijkheden van de archivaris worden vermeld in diens benoemingsbesluit. Ten slotte wordt een besluit genomen ter aanwijzing van de archiefbewaarplaats waaronder begrepen een e-depot.

Artikelsgewijze toelichting

Artikel 1

- a. Archiefbescheiden: met dit wettelijke begrip wordt bedoeld het geheel van op één of meer informatiedragers vastgelegde met elkaar samenhangende gegevens, die worden ontvangen of gecreëerd op grond van de taken en/of de werkprocessen van de gemeenschappelijke regeling. Dit ongeacht de vorm of de leeftijd van de archiefbescheiden. Het begrip 'archiefbescheiden' suggereert evenals het begrip 'archief' ten onrechte dat het slechts om oudere, papieren documenten zou gaan. Taken en werkprocessen van Fijnder kunnen worden uitbesteed aan andere partijen, zoals een orgaan als bedoeld in de Wet Gemeenschappelijke regelingen. Archiefbescheiden die door dergelijke organen of partijen worden gevormd op grond van taken en/of de werkprocessen van de gemeenschappelijke regeling Fijnder vallen onder de werking van deze verordening.
- b. Archiefbewaarplaats: de locatie waarheen blijvend te bewaren archiefbescheiden conform de wet worden overgebracht ter bewaring, beheer en beschikbaarstelling. Onder archiefbewaarplaats wordt mede verstaan de voorziening voor de bewaring, het beheer en de beschikbaarstelling van de overgebrachte digitale archiefbescheiden: het e-depot.

- c. Archiefruimte: ruimte of beheeromgeving waar de blijvend te bewaren analoge of digitale archiefbescheiden na afhandeling worden bewaard totdat deze naar de archiefbewaarplaats worden overgebracht.

Artikel 2

Deze bepaling is gebaseerd op artikel 3 van de wet.

Artikel 3

De verplichting tot het hanteren van een kwaliteitssysteem voor het beheer van de archiefbescheiden vloeit voort uit artikel 16 van de Archiefregeling. De toelichting op dit artikel stelt: 'De kern van dit artikel is dat elke overheidsorganisatie kwaliteitseisen stelt aan informatie- en archiefmanagement in overeenstemming met haar verantwoordelijkheden en uitvoering van taken.' Het beheer van de archiefbescheiden dient vervolgens te voldoen aan de eisen onder andere door deze regelmatig te toetsen.

Artikel 8

Artikel 32, derde lid, van de wet bepaalt dat het dagelijks bestuur een archivaris aanwijst. Artikel 32, eerste lid, van de wet bepaalt dat de archivaris de archiefbewaarplaats beheert. Tevens is dit bepaald in artikel 38 van de gemeenschappelijke regeling.

Artikel 9

Dit is bepaald in artikel 31 van de wet en in artikel 38 van de gemeenschappelijke regeling

Artikel 15 en 16

De verslaglegging en het afleggen van verantwoording door de archivaris vormen de basis voor de verslaglegging door het dagelijks bestuur aan het algemeen bestuur.

Artikel 17

Hierdoor wordt het algemeen bestuur de gelegenheid gesteld het dagelijks bestuur te controleren ten aanzien van zijn zorgtaak. Deze informatie kan tevens gebruikt worden om in het kader van interbestuurlijk toezicht gedeputeerde staten te informeren.

Was – wordt lijst**Disclaimer:**

In deze WAS-WORDT-lijst worden de inhoudelijke wijzigingen weergegeven:

- **Archiefverordening**

Aanhef verordening WAS	Aanhef verordening WORDT
Het Algemeen Bestuur van Sociale Dienst Oost Achterhoek overwegende dat bij verordening regels dienen te worden gesteld met betrekking tot de zorg van het Dagelijks Bestuur voor de archiefbescheiden van de organen van de Sociale Dienst Oost Achterhoek en het toezicht op het beheer van de archiefbescheiden, voor zover deze niet zijn overgebracht naar de archiefbewaarplaats: gelet op artikel 40 Jo. 30. eerste lid en 32, tweede lid van de Archiefwet 1995 en artikel 30 van de Gemeenschappelijke Regeling Intergemeentelijke Sociale Dienst Oost Achterhoek (GR ISDOA): gelezen het voorstel van het Dagelijks Bestuur van 4 januari 2010:	Het algemeen bestuur; Gelezen het voorstel van het dagelijks bestuur van Fijnder; Gelet op de artikelen 40, eerste en tweede lid van de Archiefwet 1995; Overwegende dat die wet voorschrijft een verordening te hebben betreffende de zorg van het dagelijks bestuur voor het beheer van de digitale en analoge archiefbescheiden van Fijnder alsmede betreffende het interne toezicht daarop; Besluit vast te stellen de volgende verordening: Verordening betreffende de zorg van het dagelijks bestuur voor het beheer van de digitale en analoge archiefbescheiden van Fijnder alsmede betreffende het interne toezicht daarop (Archiefverordening Fijnder 2022).
Archiefverordening Sociale Dienst Oost Achterhoek 2010	Archiefverordening Fijnder 2022
Geen apart definitie artikel	Artikel 1 Definities In deze verordening en de daarop berustende voorschriften wordt verstaan onder: a. archiefbescheiden: de archiefbescheiden als bedoeld in artikel 1 onder c van de wet b. archiefbewaarplaats: de overeenkomstig artikel 31 van de wet aangewezen archiefbewaarplaats; c. archiefruimte: een overeenkomstig artikel 1 onder e van de wet aangewezen archiefruimte; d. archivaris: de overeenkomstig artikel 32 van de wet benoemde archivaris; e. beheerder: degene die is belast met het beheer van de archiefbescheiden; f. wet: de Archiefwet 1995

Archiefverordening Sociale Dienst Oost Achterhoek 2010	Archiefverordening Fijnder 2022
Artikel 3 Het Dagelijks Bestuur draagt zorg voor het aanwijzen van de beheerder.	Artikel 3 Kwaliteitssysteem Het dagelijks bestuur stelt een kwaliteitssysteem voor het beheer van de archiefbescheiden vast.
Archiefverordening Sociale Dienst Oost Achterhoek 2010	Archiefverordening Fijnder 2022
	Voor het overige zijn er geen noemenswaardige wijzigingen. De tekst is iets anders geformuleerd. En de artikel indeling is iets gewijzigd.

Fijnder

Nota Algemeen Bestuur

Nr(s) geregistreerde stuk(ken): 6 AB / 23-06-2022

Datum nota: 2 maart 2022

Onderwerp: Voorstel aanpassing begrotingscyclus Fijnder

Advies:

1. Het voorstel tot aanpassing van de begrotingscyclus Fijnder vast te stellen, waarin de volgende uitgangspunten zijn geformuleerd:
 - a. de kaders/uitgangspunten voor de ontwerpbegroting worden ter besluitvorming aan het Dagelijks Bestuur voorgelegd in maart in plaats van december;
 - b. deze kaders worden voor 30 april door het Dagelijks Bestuur ter kennisneming naar de gemeenteraden verzonden;
 - c. de behandeling van de ontwerpbegroting wordt in mei in het Dagelijks bestuur geagendeerd in plaats van maart;
 - d. voor de vaststelling van de begroting wordt in de eerste week van september een extra vergadering van het Algemeen Bestuur geagendeerd.

Behandeld door: T. Hemelman

Collegiaal overleg gepleegd met:
Managementoverleg en Dagelijks Bestuur Fijnder

☐ Niet openbaar

☒ Openbaar (met directe publicatie)

☐ Openbaar (met uitgestelde publicatie)

Kritische termijn voor besluitvorming.

☐ Nee

☐ Ja, moet tijdig naar de gemeenteraden

Financiële consequenties:

☐ Ja,

☒ Nee,

Directeur T.A. Beijer:

☒ Akkoord

☐ Bespreken

Voor behandeling naar Gemeenteraad:

☒ Nee

☐ Ja,

Datum behandeling Gemeenteraad:

Paraaf griffie:

Communicatie via:

☐ Persbericht

☐ Anders.

☒ N.v.t.

Bijlagen:

1. Voorstel aanpassing begrotingscyclus Fijnder
2. Planningskalender P&C-cyclus

	Secretaris T.A. Beijer	Voorzitter
Akkoord		

Besluit: het besluit staat vermeld op pagina 2

B E S L U I T

Behoort bij nota onder nummer : **6 AB / 23-06-2022**

Onderwerp: Voorstel aanpassing begrotingscyclus Fijnder

Datum nota: 2 maart 2022

Behandeld door: T. Hemelman

Datum besluit door Algemeen Bestuur: 31 maart 2022

Besluit:

1. Het voorstel tot aanpassing van de begrotingscyclus Fijnder vast te stellen, waarin de volgende uitgangspunten zijn geformuleerd:
 - a. de kaders/uitgangspunten voor de ontwerpbegroting worden ter besluitvorming aan het Dagelijks Bestuur voorgelegd in maart in plaats van december;
 - b. deze kaders worden voor 30 april door het Dagelijks Bestuur ter kennisneming naar de gemeenteraden verzonden;
 - c. de behandeling van de ontwerpbegroting wordt in mei in het Dagelijks bestuur geagendeerd in plaats van maart;
 - d. voor de vaststelling van de begroting wordt in de eerste week van september een extra vergadering van het Algemeen Bestuur geagendeerd.
-

Overwegingen Algemeen Bestuur indien besluit afwijkend is van het ambtelijk advies :

Inleiding:

Er is er een wijziging op komst van de Wet gemeenschappelijke regelingen. Deze wet beoogt raden beter in positie te brengen. Onder andere door aanpassing van de deadlines in de begrotingscyclus van gemeenschappelijke regelingen. Dat biedt raden meer ruimte om een zienswijze te formuleren op de ontwerpbegrotingen. De provincie Gelderland heeft in haar Begrotingscirculaire 2023 hierop al geanticipeerd.

Deze begrotingscirculaire vergt aanpassingen van de begrotingscyclus, hiertoe wordt in bijlage een voorstel gedaan.

Advies:

1. Het voorstel tot aanpassing van de begrotingscyclus Fijnder vast te stellen, waarin de volgende uitgangspunten zijn geformuleerd:
 - a. de kaders/uitgangspunten voor de ontwerpbegroting worden ter besluitvorming aan het Dagelijks Bestuur voorgelegd in maart in plaats van december;
 - b. deze kaders worden voor 30 april door het Dagelijks Bestuur ter kennisneming naar de gemeenteraden verzonden;
 - c. de behandeling van de ontwerpbegroting wordt in mei in het Dagelijks bestuur geagendeerd in plaats van maart;
 - d. voor de vaststelling van de begroting wordt in de eerste week van september een extra vergadering van het Algemeen Bestuur geagendeerd.
-

Argumenten:

- 1.1 *Het voorstel sluit aan op de concept gewijzigde Wet gemeenschappelijke regelingen.*

De Tweede Kamer heeft de gewijzigde Wet gemeenschappelijke regelingen (Wgr) vastgesteld. Deze ligt nu ter behandeling in de Eerste Kamer. Met de gewijzigde Wgr wordt beoogd de raden beter in positie te brengen en de begrotingscyclus van de gemeenschappelijke regelingen en gemeenten beter op elkaar af te stemmen. De raden krijgen in de gewijzigde wet een langere periode om een zienswijze te formuleren op de ontwerpbegroting van de gemeenschappelijke regeling.
 - 1.2 *Het voorstel sluit aan op de Begrotingscirculaire 2023 van de provincie Gelderland*

De provincie Gelderland heeft de deadlines van het indienen van de begroting inmiddels aangepast op de wetswijziging. Dit houdt in dat de deadline voor het indienen van de begroting van een gemeenschappelijke regeling is verschoven naar 15 september (dit was 1 augustus).
 - 1.3 *De latere behandeling in het Dagelijks Bestuur maakt het mogelijk de resultaten van de eerste maanden in het lopende jaar mee te nemen in de ramingen voor het nieuwe begrotingsjaar.*
-

Betrokkenenparagraaf:

Advisering externe adviesorganen/belangenorganisaties:

Financiële paragraaf:

Bijlage 1: Voorstel aanpassing begrotingscyclus Fijnder

Aanleiding tot herziening begrotingscyclus

De Tweede Kamer heeft de gewijzigde Wet gemeenschappelijke regelingen (Wgr) aangenomen, deze wet moet nog door de Eerste Kamer worden behandeld.

De gewijzigde Wgr versterkt de kaderstellende en controlerende rol van gemeenteraden. De participatiemogelijkheden van burgers en belanghebbenden bij de besluitvorming in gemeenschappelijke regelingen worden vergroot.

- *Raadsleden beter in positie*
Om raadsleden beter in positie te brengen wordt er in de nieuwe wet een aantal wijzigingen doorgevoerd. Onder andere met betrekking tot de informatiepositie van de raad. Daarnaast komt er de mogelijkheid tot het instellen van een adviescommissie. Deze adviescommissie, bestaande uit raadsleden uit deelnemende gemeenten, kan zo eerder in het besluitvormingsproces dienen als klankbordgroep en als stem van de raden.
- *Actieve informatieplicht*
Er komt een actieve informatieplicht vanuit het bestuur van de gemeenschappelijke regeling richting de raad, vergelijkbaar met de informatieplicht van het college richting de gemeenteraad. Het gaat hierbij niet alleen over de te nemen of genomen besluiten maar over alle informatie die de raad nodig heeft om zijn taak goed te kunnen vervullen
- *Versterking controlerende rol*
De controlerende rol wordt versterkt door de mogelijkheid tot onderzoeken van het functioneren van de gehele gemeenschappelijke regeling. Gemeenteraden krijgen de mogelijkheid een regionale onderzoekscommissie op te stellen. Via een Tweede Kamermotie is bepaald dat de regering in overleg met de decentrale overheden een kader gaat opstellen voor democratische controle op privaatrechtelijke samenwerkingen.
- *Verankering van burgerparticipatie*
De burgerparticipatie binnen het zogenaamde verlengd lokaal bestuur wordt wettelijk verankerd. Zo krijgt de participatie een vaste plek binnen gemeenschappelijke regelingen. Inwoners en belanghebbenden kunnen bij de voorbereiding, uitvoering en evaluatie van het beleid in regionale samenwerkingsverbanden betrokken worden.

Om de raadsleden beter in positie te brengen en de P&C-cyclus van gemeenschappelijke regelingen beter te laten aansluiten op de cyclus van de gemeenten, zullen de termijnen voor de begrotingen van de gemeenschappelijke regelingen worden aangepast.

De Provincie Gelderland heeft in haar begrotingscirculaire deze deadlines al overgenomen met ingang van de begroting 2023.

	Deadline nu	Deadline gewijzigde Wgr
Begroting		
Kadernota naar gemeenteraden	Voor 15 april	Voor 30 april
Aanbieding ontwerpbegroting voor een zienswijze aan de gemeenteraden	Uiterlijk 8 weken voor 1 augustus (6 juni)	Uiterlijk 12 weken voor 15 september (23 juni)
Verzending vastgestelde begroting naar Gedeputeerde Staten	Uiterlijk 1 augustus	Uiterlijk 15 september
Jaarrekening		
Voorlopige jaarrekening naar gemeenteraden	Voor 15 april	Voor 30 april
Verzending vastgestelde jaarrekening naar Gedeputeerde Staten	Uiterlijk 15 juli	Uiterlijk 15 juli

Voorstel aanpassing begrotingscyclus

De termijn voor het indienen van de begroting bij de Provincie is verlengd met anderhalve maand.

De huidige vergadercyclus van het Algemeen Bestuur sluit hier niet op aan. Op dit moment stelt het Algemeen Bestuur in de vergadering van begin juli zowel de jaarrekening als ook de begroting vast.

In de huidige Wgr is geregeld dat het Dagelijks Bestuur uiterlijk 15 april de algemene financiële en beleidsmatige kaders voor de ontwerpbegroting naar de raden stuurt. Deze kaders zijn tot heden bij de SDOA opgenomen als separate paragraaf uitgangspunten in de begroting. Vandaar de behandeling van de ontwerpbegroting in het Dagelijks Bestuur in maart.

Voorgesteld wordt het indienen van de kadernota en de ontwerpbegroting voortaan op te splitsen. Hierdoor ontstaat voor de opstellen van de ontwerpbegroting meer ruimte om ook de ontwikkelingen van het jaar voorafgaand aan het begrotingsjaar mee te laten wegen in de ramingen in de ontwerpbegroting.

Voorgesteld wordt om vanaf 2022 (betreft begroting 2023 en verder):

- *de kaders voor de ontwerpbegroting te agenderen in de DB vergadering van maart;*
 - *deze kaders voor de ontwerpbegroting voor 15 april ter kennisneming naar de gemeenteraden te zenden;*
 - *behandeling/vaststelling van de ontwerpbegroting in het DB te agenderen van mei;*
 - *de ontwerpbegroting voor de zienswijze uiterlijk 23 juni aan te bieden aan de gemeenteraden;*
 - *voor de vaststelling van de begroting een extra vergadering van het AB te beleggen in de eerste week van september;*
 - *de vastgestelde begroting uiterlijk 15 september in te dienen bij de provincie.*
-

Opgemerkt moet worden dat de uitgangspunten voor de begroting 2023 op basis van de huidige begrotingscyclus inmiddels zijn vastgesteld in het Dagelijks Bestuur van 16 december 2021.

Bijlage 2: Planningskalender P&C-cyclus

	LOPEND JAAR											
	jan	feb	mrt	apr	mei	jun	jul	aug	sep	okt	nov	dec
Jaarrekening voorgaand jaar			DB vaststelling	Zienswijze raden (aanbieding aan raden voor 30/4)			AB vaststelling (uiterlijk 5/7) Indienen provincie (uiterlijk 15/7)					
Kwartaalrapportages lopend jaar					Raden (kennis neming)			Raden (kennis neming)			Raden (kennis neming)	
					DB kennis neming			DB kennis neming			DB kennis neming	
Eerste bestuursrapportage lopend jaar						DB vaststelling	Zienswijze raden					
									AB vaststelling			
Tweede bestuursrapportage lopend jaar									DB vaststelling	Zienswijze raden		
												AB vaststelling (uiterlijk 31/12)
Uitgangspunten ontwerpbegroting volgend jaar		Strategisch overleg (ophalen uitgangs- punten)	DB vaststelling	Raden (kennis neming voor 15/4)								
Begroting volgend begrotingsjaar					DB vaststelling	Zienswijze raden (aanbieding aan raden uiterlijk 12 weken voor 15 september c.q. uiterlijk 23 juni)			AB vaststelling (uiterlijk 5/9) Indienen provincie (uiterlijk 15/9)			

Fijnder

Informatieve nota Algemeen Bestuur

Nr(s) geregistreerde stuk(ken): 7 AB / 23-06-2022

Datum nota: 11-03-2022

Onderwerp: Jaaroverzicht klachten 2021

Kennisnemen van:

- De jaarlijkse verantwoording met betrekking tot ingediende klachten. Dit betreft de periode van 1-1-2021 tot en met 31-12-2021.

Behandeld door: G. Rasing

Collegiaal overleg gepleegd met:

☐ Niet openbaar

☒ Openbaar (met directe publicatie)

☐ Openbaar (met uitgestelde publicatie)

Kritische termijn voor besluitvorming.

☒ Nee

☐ Ja

Financiële consequenties:

☐ Ja,

☒ Nee

Directeur T.A. Beijer:

☒ Akkoord

☐ Bespreken

Voor behandeling naar Algemeen Bestuur:

☒ Ja, ter kennisgeving

☐ Nee,

Datum behandeling Algemeen Bestuur:

23-06-2022

Voor behandeling naar Gemeenteraad:

☒ Nee

☐ Ja,

Datum behandeling Gemeenteraad:

Paraaf griffie:

Communicatie via:

☐ Persbericht

☒ Anders

☐ N.v.t.

Bijlagen: N.v.t.

	Secretaris T.A. Beijer	Voorzitter
Akkoord		

INFORMATIEVE NOTA

Behoort bij nota onder nummer : 7 AB / 23-06-2022

Onderwerp: Jaaroverzicht klachten 2021

Inleiding:

In de klachtenregeling Sociale Dienst Oost Achterhoek 2020, artikel 9 staat vermeld dat er jaarlijks een overzicht wordt gezonden naar het DB, AB en de cliëntenraad. Een klacht heeft betrekking op een gedraging van een medewerker of bestuursorgaan. Wanneer een klant het niet eens is met een genomen besluit, kan de klant een bezwaar indienen. Er heeft in juli 2021 een evaluatie van de klachtenregeling plaatsgevonden. Naar aanleiding van deze evaluatie zijn er enkele wijzigingen doorgevoerd. Hieronder treft u het overzicht van de binnengekomen klachten aan.

Kennisnemen van:

1. De jaarlijkse verantwoording met betrekking tot ingediende klachten. Dit betreft de periode van 1-1-2021 tot en met 31-12-2021.

Kernboodschappen:

1.1 In 2021 zijn er elf klachten ingediend, waardoor het klachtenpercentage nagenoeg gelijk is aan 2020.

In 2021 zijn er in totaal elf klachten ingediend vanuit de verschillende doelgroepen. Op 31-12-2021 bedroeg het totale klantenbestand 2386 klanten. Dit komt neer op een klachtenpercentage van 0,46%. In 2020 zijn er in totaal twaalf klachten ingediend. Op 31-12-2020 bedroeg het totale klantenbestand 2488 klanten, dit komt neer op een klachtenpercentage van 0,48%, hiermee is het klachtenpercentage nagenoeg gelijk gebleven.

1.2 De binnengekomen klachten zijn allen naar tevredenheid van de klant afgehandeld.

Zoals beschreven in de klachtenregeling; artikel 9.2 bevat het jaaroverzicht een beschrijving van de aard van de klacht, de wijze van afdoening in relatie tot de ontvangen adviezen en eventuele maatregelen die naar aanleiding van de klachtbehandeling zijn getroffen.

In 2021 is er door middel van een klachtenregister bijgehouden welke klachten binnen zijn gekomen, wie deze heeft afgehandeld en, indien van toepassing, welk advies voor de organisatie hieruit voortvloeide.

In onderstaand overzicht staan de 11 binnengekomen klachten gespecificeerd.

Overzicht klachten

	Aard klacht	Wijze afdoening	Maatregelen op organisatieniveau	Resultaat
1.	Werkproces	Persoonlijk gesprek	N.v.t., individuele zaak	Afgehandeld naar tevredenheid klant
2.	Handelen werknemer	Persoonlijk gesprek	N.v.t., individuele zaak	Afgehandeld naar tevredenheid klant
3.	Handelen werknemer	Persoonlijk gesprek	N.v.t., individuele zaak	Afgehandeld naar tevredenheid klant
	Handelen werknemer	Persoonlijk gesprek	N.v.t., individuele zaak	Afgehandeld naar tevredenheid klant
5.	Handelen werknemer/processen	Per e-mail	N.v.t., individuele zaak	Afgehandeld naar tevredenheid klant
6.	Algemene dienstverlening	Per brief aan de advocaat	N.v.t., individuele zaak	Afgehandeld naar tevredenheid klant
7.	Werkproces	Persoonlijk gesprek	N.v.t., individuele zaak	Afgehandeld naar tevredenheid klant
8.	Handelen werknemer	Persoonlijk gesprek	N.v.t., individuele zaak	Afgehandeld naar tevredenheid klant
9.	Handelen werknemer	Persoonlijk gesprek	N.v.t., individuele zaak	Afgehandeld naar tevredenheid klant
10.	Handelen werknemer	Persoonlijk gesprek	N.v.t., individuele zaak	Afgehandeld naar tevredenheid klant
11.	Werkproces	Persoonlijk gesprek	N.v.t., individuele zaak	Afgehandeld naar tevredenheid klant

1.3 Klachten ontstaan met name door miscommunicatie tussen beide partijen.

De klachten hebben betrekking op verschillende onderwerpen. Uit gesprekken met de klachtbehandelaars blijkt dat de oorsprong van de klachten veelal zit in miscommunicatie tussen beide partijen en het niet scheppen van heldere verwachtingen naar de klant. De individuele zaken vroegen niet om specifieke maatregelen op organisatieniveau. Wel is Fijnder bezig met het ontwikkelen van een folder met daarin een toelichting op rechten en plichten. Dit zal mogelijk bijdragen aan het verhelderen van rechten en plichten en daarmee aan vermindering van het aantal klachten. Deze folder zal medio 2022 aan klanten verstrekt worden.

Consequenties: N.v.t.

Vervolg:

Het jaaroverzicht is ter kennisgeving worden verzonden naar de cliëntenraad.

Communicatie:

Na behandeling van deze nota in het AB zal het jaaroverzicht op intranet en de website worden gepubliceerd.
