



---

## GRS Algemeen Bestuur

Voorstel

Zitting van 30 juni 2022  
GRS Sociale Dienst Drechtsteden -  
GRS Bestuursondersteuning

### Steller

G.J. de Graag

### Inhoudelijk verantwoordelijke

Portefeuillehouder De Meij

---

## - Jaarstukken 2021 GR Drechtsteden

### Betreft

Zaaknummer 2022-0048706

---

## Voorstel

### Beslispunt 1

Kennismemen door het Algemeen Bestuur van het accountantsverslag.

### Beslispunt 2

Kennismemen door het Algemeen Bestuur van de reactie van het DB GR Sociaal op het accountantsverslag.

### Beslispunt 3

Vaststellen door het Algemeen Bestuur van de concept-jaarstukken 2021 GRD.

### Beslispunt 4

Vaststellen door het Algemeen Bestuur van de resultaatbestemming zoals voorgesteld met de daarbij behorende toevoeging aan een bestemmingsreserve én afrekening met gemeenten.

### Beslispunt 5

Vaststellen door het Algemeen Bestuur van de voorgestelde gemeentelijke bijdragen 2021.

### Beslispunt 6

Doorgeleiden door het Algemeen Bestuur van het accountantsverslag aan servicegemeente Dordrecht met bijgevoegde aanbiedingsbrief.

### Beknopte samenvatting

De concept-jaarstukken 2021 GR Drechtsteden worden ter vaststelling aangeboden.

---

## Toelichting bij het voorstel

### Inleiding

Ten opzichte van de 2<sup>e</sup> bestuursrapportage 2021 GRD bedraagt het jaarresultaat over 2021 in totaal € 3.482.000 positief. Het jaarresultaat bestaat uit twee onderdelen, namelijk (1) resultaatbestemming en (2) resultaatbepaling. Het resultaat dat ter bestemming wordt voorgelegd is € 446.000 positief. Het AB GR Sociaal neemt een besluit over de bestemming van dit resultaat. In paragraaf 1.4 'Voorstel resultaatbestemming per begrotingsprogramma' wordt hiervoor een voorstel aan het AB GR Sociaal voorgelegd. Op de resultaat-bepalende onderdelen is een resultaat behaald van € 3.036.000 positief. Doordat hier met gemeenten op basis van voor- en nacalculatie wordt afgerekend, maakt dit geen onderdeel uit van het resultaat van de GRD waarover resultaatbestemming plaatsvindt. Het financieel

effect van de 2<sup>e</sup> bestuursrapportage 2021 GRD voor de gemeenten was € 0,8 miljoen negatief. Het jaarresultaat 2021 is aanvullend ten opzichte van de 2<sup>e</sup> bestuursrapportage 2021.

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

## **Beleidsinhoudelijke samenvatting**

### ***Bureau Drechtsteden***

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

De transitie richtte zich op enerzijds de gemeenschappelijke regeling Sociaal en anderzijds op het invlechten van de GRD dochters binnen de gemeentelijke organisatie van Dordrecht. Dit proces is in goede samenspraak met alle gemeenten die deel uitmaken van de Drechtsteden inhoud en vorm gegeven. Op 22 december 2021 hebben de colleges van b en w de samenwerkingsovereenkomsten voor de nieuwe situatie per 1 januari 2022 ondertekend.

### ***Regiogriffie***

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

Dankzij de extra inzet van de medewerkers en de kwaliteit van de techniek is een ongestoorde voortgang in de bestuurlijke taakuitoefening gelukt. Bijzondere aandacht is gegeven aan de externe communicatie over de bestuurlijke besluitvorming van de Drechtraad, waardoor burgers de processen en besluitvorming zo goed mogelijk konden blijven volgen.

### ***Sociale Dienst Drechtsteden***

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

transitie per 01-01-2022 een feit is. Tot slot hebben een aantal ontwikkelingen ook op zich laten wachten in 2021, doordat het kabinet pas in december tot een coalitieakkoord is gekomen.

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

### ***Ingenieursbureau Drechtsteden***

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

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

### ***Servicecentrum Drechtsteden***

*Het SCD draagt de zorg voor professionele bedrijfsvoering, zodat onze partners hun maatschappelijke opgaven kunnen waarmaken:  
Wij ontzorgen, zodat onze partners beter kunnen werken.*

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

### ***Gemeentebelastingen en Basisinformatie Drechtsteden en Onderzoekcentrum Drechtsteden***

De COVID-uitbraak heeft op het werk van GBD/OCD aanmerkelijke impact gehad. De belastingopbrengsten van de deelnemende gemeenten stonden ook in 2021 onder grote druk. Dat betekende meer alertheid en inzet op aanslagverzending en invordering. Vanaf het begin van de COVID-crisis heeft GBD/ OCD uitstelregelingen en maatwerk-betalingsregelingen aangeboden aan inwoners en bedrijven. Bij de verzending van de belastingaanslagen 2021 zijn de mogelijkheden om via automatische incasso in 10 termijnen voor nog meer bedrijven opengesteld. Wanneer de aanslag niet

op tijd is betaald, krijgt iedereen eerst een kosteloze betalingsherinnering waarin alle betalingsmogelijkheden op een rijtje worden gezet.

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

In tegenstelling tot landelijke ervaringen is voor de deelnemende Drechtstedengemeenten de belasting-opbrengst 2021 niet in gevaar gekomen. Beperkte extra investeringen hebben aldus het COVID-effect op de opbrengsten geminimaliseerd. De GBD/OCD verzorgde voor de belastingopbrengsten als gebruikelijk de jaarrekeningen 2020 van de deelnemende gemeenten, inclusief de accountantsverklaring. Ook droeg de GBD/OCD bij aan de verplichte paragrafen in de gemeentelijke jaarstukken en het formuleren van nieuw belastingbeleid. De uitgebreide verantwoordingen over de belastingopbrengsten 2021 worden nog afzonderlijk en volledig met de gemeenten gedeeld.

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

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

De stroom aan WOZ-bezwaarschriften blijft groeien. De oproep van de zogenaamde No Cure-No Pay-bureaus (NCNP-bureaus) aan woningeigenaren en bedrijven "gratis" in bezwaar te gaan, levert een aan-zienlijk hogere inzet van de organisatie op. Daarnaast zijn de claims die deze bureaus doen op de ver-goeding van proceskosten aanzienlijk. Inmiddels zijn voor deze situaties extra middelen vrijgemaakt. We zien echter dat de toename van deze activiteit nog steeds gaande is. Voor 2021 geldt opnieuw een stijging van de proceskosten en meer werk voor de bezwaarafhandeling. Voor de personeelsbegroting van het GBD/OCD was geen automatische indexering of toevoeging voorzien. De begrote kosten worden elk jaar afgezet tegen de werkelijke kosten, op grond van de toegestane formatie. Hiervoor is een risico gemeld.

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

### **Financiële samenvatting**

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

*(bedragen x € 1.000)*

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

### ***Toelichting:***

#### ***Resultaatbepaling***

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

#### ***Resultaatbestemming***

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

#### ***Bureau Drechtsteden***

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

#### ***Regiogriffie***

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

#### ***Sociale Dienst Drechtsteden***

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

(bedragen x € 1.000)

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

Hierna worden de belangrijkste financiële ontwikkelingen per opgave nader toegelicht:

#### *Resultaat opgave Bestaanszekerheid versterken*

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

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

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

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

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

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

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

#### *Resultaat opgave ontwikkelen naar werk*

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

#### *Resultaat opgave zorgen voor ondersteuning*

Het resultaat op de Wmo wordt op een later moment definitief. De realisatiecijfers Wmo zijn nog in concept. De definitieve cijfers van de zorgverleners zijn medio maart 2022 beschikbaar en zullen mogelijk leiden tot een bijstelling van de huidige prognose van de Wmo. Het verwachte effect voor gemeenten (resultaat lasten en baten) op de Wmo bij deze jaarrekening bedraagt in totaal circa € 0,7 miljoen positief (excl. apparaat).

Als gevolg van lokaal meer-minder gebruik kan het individuele resultaat per gemeente onderling verschillen.

#### *Apparaatskosten*

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

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

(bedragen x €1.000)

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

#### **Toelichting:**

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

van de overblijvende TONK-gelden daarvoor te reserveren. Het overschot van de TONK-middelen die niet zijn opgehaald bij de gemeenten (grootweg nog € 2 mln. over bij gemeenten) zijn vrij besteedbaar en kunnen in de jaarrekening 2021 van de gemeenten vrijvallen.

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

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

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

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

### ***Ingenieursbureau Drechtsteden***

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

### ***Servicecentrum Drechtsteden***

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

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

#### a. Exploitatieresultaat SCD

Het incidentele exploitatieresultaat 2021 SCD van € 243.000 ligt geheel in de lijn van de prognose uit de 2<sup>e</sup> Bestuursrapportage. In die rapportage werd een incidenteel saldo geprognostiseerd van tussen € 100.000 en € 200.000 wijkt derhalve nauwelijks af van het werkelijke exploitatieresultaat.

In paragraaf 2.1.3 wordt het resultaat op hoofdlijnen toegelicht.

#### b. Vrijval vanuit de frictievoorziening

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



### c. Resultaat principe akkoord CAO 2021-2022

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

### **Gemeentebelastingen en Basisinformatie Drechtsteden**

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

#### 1. Gevolgen bezwaarschriften No-Cure No-Pay bedrijven

Opnieuw zagen we in 2021 een aanmerkelijke toename van het aantal bezwaarschriften die via de No-Cure No-Pay bedrijven zijn ingediend. De effecten hiervan op de belastingopbrengsten zijn nauwelijks zichtbaar. Voor de bedrijfsvoering van de GBD/OCD is dit echter een aanmerkelijk last. De wettelijke betalingen aan deze bureaus zijn ook dit jaar weer gestegen en we zijn genoodzaakt geweest extra capaciteit in te huren om al die bezwaarschriften ordentelijk af te handelen. In totaal heeft dit risico zich voorgedaan voor een bedrag van € 309.000,-. Signalen vanuit de VNG hebben nog niet geleid tot maatregelen op Rijksniveau. Deze last wordt als incidenteel beschouwd en zal ook in de toekomstige Dordtse begroting als risico opgenomen moeten worden.

#### 2. Loonkosten

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

#### 3. Effecten Covid-19

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

### **Toeslagenaffaire Kinderopvang**

Ten slotte heeft de rijksoverheid in verband met de Toeslagenaffaire Kinderopvang compensatie toegezegd voor zowel de belastinginkomsten als de werkzaamheden van de GBD/OCD voor de dossiervorming en kwijtschelding voor de slachtoffers van deze affaire. De gemeenten kunnen beide tegemoetkomingen aanvragen. De tegemoetkoming voor de GBD/OCD is voorlopig becijferd op € 115.000,-. Deze middelen worden door de deelnemende gemeenten bij het Rijk gedeclareerd. Dat geldt overigens ook voor de gedeelde belastinginkomsten. Samenvattend sluit GBD/OCD dit jaar af met een negatief resultaat van in totaal € 951.000.

### **Regelgeving: bevoegdheid**

anders

Algemeen Bestuur GR Sociaal ter vaststelling

### **Beoogd resultaat**

#### **Voorstel resultaatbestemming per begrotingsprogramma**

Het te bestemmen resultaat bij de jaarrekening 2021 bedraagt € 446.000. In onderstaande tabel is per programmaonderdeel weergegeven wat het te bestemmen resultaat is; of het voorstel een

mutatie in een reserve met zich mee brengt of dat wordt voorgesteld om het resultaat met gemeenten af te rekenen.

(bedragen x € 1.000)

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

### **Toelichting:**

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

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

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

### **Gemeentelijke bijdragen 2021 per gemeente**

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

## Argumenten

Zie de voorgaande teksten.

## Kanttekeningen

Zie de voorgaande teksten.

## Consequenties

### Financiële consequenties

Aan de hand van het besluit over de resultaatbestemming 2021 zal afrekening met gemeenten plaatsvinden.

### Personele en organisatorische consequenties

Niet van toepassing.

### Juridische consequenties

Niet van toepassing.

### Relatie andere beleidsvelden

Niet van toepassing.

## Fatale termijn

Artikel 200 Gemeentewet: het DB zendt de vastgestelde jaarrekening en jaarverslag binnen twee weken na vaststelling, maar in ieder geval vóór 15 juli van het jaar, volgend op het begrotingsjaar, aan Gedeputeerde Staten.

## **Advies en draagvlak**

---

### **Afstemming in voortraject**

- Eigenarenoverleg en RCO 29 maart 2022
- Dagelijks Bestuur (voorlopige versie) 4 april 2022

### **Verdere procedure en uitvoering**

- DB GR Sociaal 13 juni 2022 (definitieve jaarstukken)
- AB GR Sociaal 30 juni 2022

## **Communicatie**

---

Niet van toepassing.