



---

# Inhoudsopgave

---

<b>VOORWOORD</b>	<b>3</b>
<b>1. SAMENVATTING</b>	<b>4</b>
1.1. FINANCIEEL – UITVOERING KERNTAKEN	4
1.2. FINANCIEEL – ORGANISATORISCH	5
1.3. BELEIDSINDICATOREN	6
1.4. TOTAALOVERZICHT KERNTAKEN	7
1.5. ONTWIKKELING VAN DE ORGANISATIE	9
<b>2. FINANCIËLE PARAGRAFEN</b>	<b>10</b>
2.1. WEERSTANDSVERMOGEN EN RISICOBEHEERSING	10
2.2. ONDERHOUD KAPITAALGOEDEREN	16
2.3. FINANCIERING	16
2.4. BEDRIJFSVOERING	17
2.5. VERBONDEN PARTIJEN	19
<b>3. BALANS</b>	<b>20</b>
<b>4. OVERZICHT VAN BATEN EN LASTEN OVER HET BEGROTINGSJAAR</b>	<b>22</b>
<b>5. GRONDSLAGEN VOOR WAARDERING EN RESULTAATBEPALING</b>	<b>25</b>
<b>6. TOELICHTING OP DE BALANS</b>	<b>27</b>
<b>7. TOELICHTING OP OVERZICHT VAN BATEN EN LASTEN</b>	<b>35</b>
7.1. VOLUME BUIG	35
7.2. TIJDELIJKE ONDERSTEUNING ZELFSTANDIG ONDERNEMERS (TOZO 1,2 EN 3)	37
7.3. BIJZONDERE BIJSTAND, IIT, CAZ EN MINIMABELEID	38
7.4. RE-INTEGRATIE	39
7.5. NIEUWE INWONERS	41
7.6. WET SOCIALE WERKVOORZIENING	41
7.7. KINDEROPVANG	42
7.8. APPARAATSKOSTEN	43
<b>8. OVERIGE TOELICHTINGEN</b>	<b>47</b>
<b>9. NIET IN DE BALANS OPGENOMEN VERPLICHTINGEN</b>	<b>49</b>
<b>10. WET NORMERING TOPINKOMENS</b>	<b>50</b>
<b>11. EXPLOITATIE OP TAAKVELDEN</b>	<b>52</b>
<b>12. SISA</b>	<b>53</b>
<b>13. VOORSTEL RESULTAATBESTEMMING 2020</b>	<b>55</b>
<b>14. CONTROLEVERKLARING VAN DE ONAFHANKELIJKE ACCOUNTANT</b>	<b>57</b>
<b>BIJLAGE 1 REKENING COURANT GEMEENTEN</b>	<b>58</b>

# JAARVERSLAG

---

## Voorwoord

---

Voor u liggen de jaarstukken 2020 van de Regionale Dienst Werk en Inkomen Kromme Rijn Heuvelrug (GR RDWI). We kijken terug op een jaar waarin de organisatie goede resultaten heeft behaald. De dienstverlening aan de inwoners van de regio was ondanks de beperkende maatregelen gewaarborgd, inclusief de dienstverlening aan een grote nieuwe klantgroep, namelijk (ex-)ondernemers. We hebben het jaar afgesloten met positieve financiële resultaten en er staat een stevige organisatie die getoond heeft het nodige aanpassingsvermogen te hebben tijdens de gezondheidscrisis. Met dit uitgebreide jaarverslag informeren wij u over de resultaten van de RDWI van het afgelopen jaar. De jaarstukken bestaan uit het (financiële) jaarverslag, de jaarrekening en overige gegevens.

De uitbraak van het COVID-19 virus en de impact van de maatregelen die getroffen werden, hadden grote consequenties op de organisatie zelf, op de dienstverlening aan de inwoners en niet in de laatste plaats op de inwoners zelf. Een grote groep inwoners die voorheen nooit met een sociale dienst te maken had gehad, ontvangt nu ondersteuning via de Tozo. We hebben daarnaast te maken met een kwetsbare groep inwoners voor wie de impact van de coronacrisis groot is geweest. Binnen de mogelijkheden van de coronamaatregelen hebben wij de dienstverlening aan hen zo goed mogelijk ingericht. In die periode is de basisdienstverlening doorgegaan dankzij het aanpassingsvermogen van de organisatie. De aanvragen voor levensonderhoud en andere voorzieningen zijn binnen de afgesproken termijnen afgehandeld. Door de maatregelen was het wel moeilijker om inwoners te begeleiden naar werk, mede omdat sommigen moeite en/of angst hebben om aan het werk te gaan onder de huidige omstandigheden. Desondanks is de stijging van het bestand beperkt gebleven tot 2,5%; dat is lager dan de landelijke stijging (3,6%). En ondertussen zijn de laatste punten uit het verbeterplan 'De RSD maakt stappen' afgerond en geborgd.

We sluiten 2020 af met een positief financieel resultaat op de apparaatskosten. Het saldo van baten en lasten voor toevoegingen en onttrekkingen aan de reserves is € 1,8 miljoen positief. Na toevoegingen en onttrekkingen aan de reserves resteert een gerealiseerd resultaat van € 1,7 miljoen positief. Ook de programma's zijn vrijwel allemaal met positief resultaat afgerond. Het financiële resultaat op de BUIG is € 2,3 miljoen positief. Na toepassing van de ontschottingsafspraken heeft geen enkele gemeente een tekort op BUIG in 2020.

Gezien de omstandigheden heeft de organisatie een grote prestatie geleverd. We kijken daarom vol vertrouwen naar de toekomst, waarin de lijn die is ingezet geborgd wordt.

Zeist, 28 april 2021

Namens het bestuur van de Regionale Dienst Werk en Inkomen Kromme Rijn Heuvelrug,

S. Jansen  
Voorzitter

B. Ruiter  
Directeur

---

## 1. Samenvatting

---

In vele opzichten was 2020 geen 'gewoon' jaar. Desondanks sluiten we het jaar 2020 af met een positief financieel resultaat. Ook onze belangrijkste beleidsdoelstellingen zijn behaald. De borging van het verbeterplan 'De RSD maakt stappen' stond centraal aan het begin van 2020. Al snel kwam daar een forse uitdaging bij voor de organisatie, namelijk de uitbraak van het COVID-19 virus en de impact van de maatregelen die getroffen werden. Vanaf medio maart 2020 zijn daarom in hoog tempo aanpassingen gedaan om de basisdienstverlening aan klanten in het algemeen en in het bijzonder de dienstverlening aan ondernemers te garanderen. Medewerkers zijn ingezet op de zogenoemde cruciale processen, waaronder het afhandelen van aanvragen van reguliere klanten (Participatiewet) en ondernemers/ZZP-ers (Tozo). Vanaf juni is de reguliere dienstverlening in aangepaste vorm hervat. Re-integratieactiviteiten werden weer gestart. Ook werd de dienstverlening bij team activering en team schulddienstverlening weer gestart. Het aantal klanten dat een beroep doet op een bijstandsuitkering is gestegen, al is die stijging minder groot dan de landelijke stijging.

In dit hoofdstuk wordt een samenvatting gegeven van de resultaten van de organisatie; allereerst in financieel opzicht (paragraaf 1.1 en 1.2), daarna inhoudelijk (1.3 en 1.4) en tot slot organisatorisch (1.5).

### 1.1. Financieel – uitvoering kerntaken

De belangrijkste financiële ontwikkelingen met betrekking tot onze kerntaken zijn:

- *BUIG*  
Het saldo op BUIG/BBZ voor gemeenten is circa € 1 miljoen positief ten opzichte van de herziene begroting bij de Najaarsnota. Dit wordt veroorzaakt door onderschrijding op de zowel de BUIG als op BBZ 2004 door minder instroom dan verwacht. Basis voor de berekening in de Najaarsnota was 3.200 bijstandspartijen eind 2020, de realisatie is 2.825. De daling van de BBZ aanvragen hangt waarschijnlijk samen met de tijdelijke steunmaatregelen voor ondernemers, waardoor zij op andere regelingen (Tozo) aanspraak konden maken.
- *Bijzondere bijstand, CAZ, minimabeleid*  
Per saldo is de afwijking beperkt tot een € 12.000 lagere bijdrage voor gemeenten.
- *Re-integratie, participatie en werkgeversdienstverlening*  
Doordat veel integratie trajecten hebben stil gelegen is de bijdrage gemeenten € 200.000 lager dan bij de Najaarsnota.
- *Nieuwkomers*  
Er is een onderschrijding op de kosten van € 75.000. Voor dit budget geldt dat de middelen meegenomen mogen worden naar volgende jaren. Daarom is de bijdrage gemeenten niet gewijzigd.
- *Kinderopvang*  
Hoewel bij de Najaarsnota het budget kinderopvang is verhoogd, is 2020 afgesloten met een tekort van € 18.000. Dit heeft te maken met een toename van het aantal sociaal medische indicaties (SMI). Eind 2020 zijn met De Bilt en Utrechtse Heuvelrug werkafspraken gemaakt om de stijging van de kosten te beperken.
- *Tozo*  
Per saldo is de bijdrage gemeenten ruim € 1,5 miljoen hoger dan bij de Najaarsnota. Hierin zijn de volledige kosten voor Tozo 1 en 2 verwerkt en de voorschotten die gemeenten hebben ontvangen voor de uitvoering van Tozo 3. Omdat deze laatste regeling doorloopt in 2021, is het nog niet bestede deel van dit voorschot overgeboekt naar de balans als vooruit ontvangen subsidie. Tevens zijn de uitvoeringskosten voor deze regeling nog niet genomen, omdat het grootste deel van de werkzaamheden in 2021 plaats zal vinden.

### Resultaat BUIG budgetten 2020

De afwijkingen die hierboven zijn toegelicht, hebben betrekking op de realisatie van de lasten bij de RSD. Daarnaast is het voor de deelnemende gemeenten relevant om een verbinding te leggen met de BUIG-budgetten die zij ontvangen van het Rijk. Daarvoor stelt de RSD bij de primaire begroting een berekening op, op basis van de op dat moment bekende macro BUIG-budgetten. In de primaire begroting 2020 werd ervan uitgegaan dat gemeenten een overschot op de BUIG zouden realiseren van € 345.000. Eind 2020 blijkt het resultaat ruim € 2,3 miljoen positief te zijn. Dit ondanks de stijging van het aantal bijstandspartijen tot 2.825. Dit resultaat wordt deels veroorzaakt door de gunstige vertrekpositie aan het begin van 2020 als gevolg van de bestandsdaling in 2019 en deels doordat de stijging van het bestand minder groot is dan verwacht en lager is in vergelijking met de landelijke ontwikkeling. Tot slot heeft het Rijk in september 2020 de definitieve BUIG budgetten verhoogd. Deze berekening is opgesteld aan de hand van de beschikkingen BUIG 2020 die de gemeenten hebben ontvangen en de werkelijke lasten die bij RSD gerealiseerd zijn.

## 1.2. Financieel – organisatorisch

De apparaatskosten sluiten met een positief saldo van € 1.737.513 na toevoeging en onttrekking reserves.

Het jaar 2020 is in veel opzichten een afwijkend jaar geweest. Hierdoor is het minder gemakkelijk om scherp onderscheid te maken tussen structurele en incidentele oorzaken. Zo is door gedurende het hele jaar sprake geweest van onderbezetting, terwijl er binnen deze bezetting ruimte was om de eerste maanden de uitvoering van de Tozo regeling grotendeels met 'eigen' mensen uit te voeren. Deze inzet was mogelijk omdat aan het begin van de coronacrisis een herprioritering heeft plaatsgevonden van de werkzaamheden, zoals het noodgedwongen afschalen van re-integratie activiteiten.

- Afwijkingen lasten incidentele activiteiten		-/- € 1.825.000 N
o Tozo 1 en 2 uitvoering regeling	850.000 N	
o Tozo 3 uitvoering regeling	130.000 N	
o Project nieuwe Wet inburgering	32.000 N	
o Dotatie voorziening frictie	315.000 N	
o Projecten (deels) gedekt uit reserves	440.000 N	
o Bijdrage BIGA (afwikkeling voorziening)	58.000 N	
- Lasten reguliere bedrijfsvoering		€ 1.097.000 V
o Materiële lasten	137.000 V	
o Personele lasten	960.000 V	
- Baten overig		€ 2.550.000 V
o Tozo 1 en 2 vergoeding uitvoering	2.383.000 V	
o Overige inkomsten	167.000 V	
- Bijdragen gemeenten		-/- € 20.000 N
o bijdrage afwikkeling BIGA voorziening	58.000 V	
o terugstorting deel resultaat 2019	-/- 78.000 N	

### Reserves

Zie specificatie bij resultaatbestemming.

Het gerealiseerd resultaat 2020 bedraagt voor reserves € 1.802.762. Na toevoegingen en onttrekkingen aan de algemene reserve en bestemmingsreserves resteert een gerealiseerd resultaat 2020 van € 1.737.513 positief.

<b>Voorstel Resultaatbestemming</b>	<b>2020</b>
Gerealiseerd totaal saldo van baten en lasten	1.802.762
Toevoeging bestemmingsreserve groot onderhoud	-110.000
Onttrekking bestemmingsreserve groot onderhoud	55.000
Onttrekking bestemmingsreserve huur	34.199
Onttrekking reserve Verbeterplan	225.000
Onttrekking bestemmingsreserve frictie	110.000
Onttrekking bestemmingsreserve Kwaliteitsimpuls	13.000
Onttrekking bestemmingsreserve ICT	30.000
Toevoeging bestemmingsreserve Tozo	-500.000
Onttrekking Algemene reserve resultaat 2019	77.552
<b>Gerealiseerd resultaat</b>	<b>1.737.513</b>

### 1.3. Beleidsindicatoren

In de Begroting 2020 hebben wij acht doelstellingen afgesproken, waarover we gedurende het jaar periodiek gerapporteerd hebben. In deze paragraaf wordt per doelstelling aangegeven in hoeverre deze gerealiseerd is.

#### 1. Ontwikkeling volume BUIG is 1% gunstiger dan het landelijk gemiddelde

Deze doelstelling is behaald. Het klantenbestand van de RSD (volume BUIG = Participatiewet, IOAW, IOAZ, BBZ) is hoger dan aan het begin van het jaar. Eind december 2019 waren er 2.755 klanten met een uitkering. Dit betreft uitkeringspartijen, dus dat kunnen meerdere personen zijn (bijvoorbeeld twee personen in één huishouden). Vanaf januari is het uitkeringsbestand gaan groeien, met de relatief grootste groei in april. Eind juli was het klantenbestand het hoogst in dit jaar: 2.876. Daarna is het bestand weer gedaald, waarbij de daling de laatste maanden heel beperkt is geweest. Eind december 2020 waren er 2.825 uitkeringspartijen. In totaal was dat ten opzichte van december vorig jaar een stijging van 2,5%. De stijging van het uitkeringsbestand is lager dan de landelijke trend (3,6%, bron CBS, raming d.d. 26 februari 2021).

#### 2. Nieuwe klanten hebben binnen 1 maand een diagnose en binnen 3 maanden een traject

Deze doelstelling is gedeeltelijk behaald, namelijk binnen één maand een diagnose is wel behaald en binnen drie maanden een traject gemiddeld gezien niet. Nieuwe bijstandsgerechtigden hebben gemiddeld na twee weken een diagnose; ondanks de coronacrisis is dit gelukt doordat we de basisdienstverlening op peil hebben gehouden. De doorlooptijd voor de toekenning van de uitkering ligt onder het landelijke gemiddelde. De doelstelling van een traject binnen drie maanden heeft vanwege de coronamaatregelen onder druk gestaan. Tijdens de eerste fase van de coronamaatregelen (maart tot en met juni) zijn er geen nieuwe plannen van aanpak gemaakt. Later in het jaar is de achterstand ingehaald en in het laatste kwartaal is dit weer op peil. Bovendien boden re-integratiepartners niet allemaal dienstverlening aan waardoor het niet mogelijk was om alle trajecten aan te bieden.

#### 3. Rechtmatige verstrekking van uitkeringen

Deze doelstelling is behaald. Op basis van de interne controle en steekproeven blijkt dat we binnen de norm van minimaal 99% rechtmatige verstrekkingen blijven.

#### 4. Structurele afspraken over re-integratie met BIGA Groep

De structurele afspraken over re-integratie worden doorgeschoven naar 2021. Met Biga Groep was er een samenwerkingsovereenkomst tot 31 december 2020 over de trajecten Eigen Vermogen. De samenwerkingsovereenkomst in huidige vorm is niet gecontinueerd; over de samenwerking ten aanzien van trajecten, Brede Bos en Werkroute maken we nieuwe afspraken. In 2020 zijn in totaal 195 trajecten gestart. Er zijn 103 trajecten naar werk afgesloten, waarvan er 37 hebben geleid tot een dienstverband bij Biga Groep (9) of elders (28).

#### 5. Afspraken met alle gemeenten over de helft van alle activeringsklanten

Deze doelstelling is gedeeltelijk behaald. We zijn op dit moment nog volop in gesprek met de gemeenten en lokale/sociale teams over de inzet van zorgarrangementen, zodat we binnen de mogelijkheden van de huidige coronamaatregelen toch een goede dienstverlening kunnen bieden aan de inwoners. De basis daarvoor is dat we de klanten goed kennen. Het gehele bestand activeringsklanten is in 2020 voor de tweede maal gesproken. Ondertussen lopen diverse trajecten, zoals een pilot met als doel 20 kwetsbare klanten met ernstige psychische klachten op een stress sensitieve manier te benaderen. Ook is er een pilot met de GGZ om IPS trajecten in te zetten.

#### 6. Vroegsignalering bij schulden leidt tot voorkómen van huisuitzetting vanwege schulden

Deze doelstelling is behaald. In 2020 hebben *geen* huisuitzettingen vanwege schulden plaatsgevonden. Klanten die zich hebben gemeld vanwege dreigende ontruiming zijn geholpen om de ontruiming te voorkomen onder andere door inzet van moratoria en afspraken met klanten en woningbouwcorporaties.

#### 7. Aanvragen bijzondere bijstand worden binnen 30 dagen beslist

In het begin van het jaar liep de doorlooptijd op tot 45 werkdagen (dat is binnen de wettelijke termijn). Na een interventie in de eerste helft van het jaar is de doorlooptijd wederom rond de 30 dagen.

#### 8. Business case Wet inburgering wordt begin 2020 opgeleverd

Het hoofdlijnenplan inburgering is begin 2020 opgeleverd en vastgesteld in het Algemeen bestuur. Het implementatieplan is verschoven naar 2021, omdat de invoering van de nieuwe wet is uitgesteld naar 1 januari 2022.

### 1.4. Totaaloverzicht kerntaken

Onderstaand een volledig overzicht van de kengetallen waarover we rapporteren.

<b>Indicator</b>	<b>Realisatie 2019</b>	<b>Maart 2020</b>	<b>Juli 2020</b>	<b>Dec 2020</b>
<i>Bestandsontwikkeling</i>				
Volume BUIG	2.755	2.776	2.876	2.825
Omvang Participatiewet	2.537	2.554	2.666	2.637
Instroom	654	194	520	848
Uitstroom	903	192	383	740
Percentage klanten met een arbeidsbeperking aan het werk (volgens definitie banenafpraak)	51%	55%	50%	46%
Aantal afgehandelde aanvragen BBZ starters en gevestigden	86	29	30	51
Aantal aanvragen bijzondere bijstand	1.603	504	1.104	1.747

Jaarstukken 2020 v1.0

o Waarvan toekenningen	1.093	327	672	1.029
Aantal aanvragen IIT	2.961	676	1.544	2.303
o Waarvan toekenningen	2.423	603	1.364	2.016
<i>Schulddienstverlening</i>				
Aantal lopende zaken schulddienstverlening	616	603	515	511
Aantal nieuwe instroom (cumulatief)	-	143	287	474
<i>Juridische zaken</i>				
- aantal binnengekomen bezwaarzaken	227	94	173	334
- aantal gegronde bezwaarzaken	22	4	9	27
- bezwaarzaken t.o.v. besluiten	-	n.t.b.	n.t.b.	n.t.b.
- beroepszaken t.o.v. bezwaarzaken	24%	23%	n.t.b.	15%
- aantal gegronde beroepszaken	4	4	4	5
<i>Wet sociale werkvoorziening</i>				
Aantal Wsw-ers met IOP	84%	87%	73%	PM
Mobiliteit Wsw-ers	25	10	15	24
Aantal Wsw-ers totaal (aantal SE)	351,86	334,28	330,48	329,38
- waarvan individuele detachering	12,2%	10,4%	9,8%	9,6%
- waarvan groepsdetachering	0%	0%	0%	0%
- waarvan begeleid werken	4,1%	4,4%	4,5%	4,1%

Toelichting enkele afwijkingen:

In het begin van het jaar lag het plaatsingspercentage van de banenafpraak nog boven 50%, maar in het tweede deel van het jaar is dat lager geworden. Het blijkt mede door de crisis lastiger om klanten aan het werk te houden of (opnieuw) te plaatsen.

Het aantal bezwaarzaken was in 2020 hoger dan in voorgaande jaren. Deze stijging wordt met name veroorzaakt door bezwaarzaken Tozo. De overige meest opvallende en relevante zaken met betrekking tot de kerntaken worden toegelicht in hoofdstuk 7.

### Aanvullende informatie: aantal en ontwikkeling Tozo

In maart is door het Rijk de Tijdelijke regeling aangekondigd voor zelfstandig ondernemers (Tozo 1) waarmee zij een uitkering voor levensonderhoud of bedrijfskapitaal kunnen aanvragen vanwege het wegvallen van inkomsten door de coronacrisis. Na afloop van die regeling heeft het Rijk de regeling verlengd (Tozo 2). Het aantal afgehandelde aanvragen *Tozo 1* levensonderhoud bedroeg 3.786. Het aantal binnengekomen aanvragen *Tozo 1* bedrijfskrediet was 233.

Het beroep dat op de *Tozo 2* regeling werd gedaan, is minder in verband met de ingevoerde partnertoets. De belangrijkste wijziging ten opzichte van *Tozo 1* betreft de toevoeging van de inkomensstoets van de partner bij de aanvullende uitkering voor levensonderhoud en een controle op faillissement of surseance van betaling bij verstrekking van het bedrijfskrediet. Er zijn 1.062 *Tozo 2* aanvragen levensonderhoud afgehandeld. Het aantal afgehandelde aanvragen *Tozo 2* bedrijfskrediet was 63.

Vanaf 1 oktober 2020 loopt de voortzetting van de *Tozo*-regeling (*Tozo 3*). De aangekondigde vermogenstoets is niet ingevoerd. Er zijn tot en met 31 december 2020 819 *Tozo 3* aanvragen afgehandeld. Het aantal afgehandelde aanvragen *Tozo 3* bedrijfskrediet is 34. De *Tozo 3* regeling loopt door tot en met 31 maart 2021.

In de volgende tabellen is de stand van zaken rond de uitvoering van de *Tozo 1*, *2* en *3* regeling tot en met 31 december 2020 opgenomen. Het betreft afgehandelde aanvragen.



Gemeenten	Aanvragen Tozo 1	Aantal aanvragen Tozo 2	Aanvragen Tozo 3	Totaal levensonderhoud Tozo 1, 2 en 3	Aantal aanvragen bedrijfskapitaal Tozo 1	Aantal aanvragen bedrijfskapitaal Tozo 2	Aantal aanvragen bedrijfskapitaal Tozo 3	Totaal bedrijfskredieten Tozo 1, 2 en 3
Bunnik	241	54	41	336	12	2	2	16
De Bilt	868	257	192	1317	40	11	5	56
Utrechtse Heuvelrug	942	230	166	1338	66	14	13	93
Wijk bij Duurstede	406	75	63	544	18	4	3	25
Zeist	1329	446	357	2132	97	32	11	140
<b>TOTALEN</b>	<b>3786</b>	<b>1062</b>	<b>819</b>	<b>5667</b>	<b>233</b>	<b>63</b>	<b>34</b>	<b>330</b>

De financiële resultaten van de Tozo-regeling zijn opgenomen in paragraaf 7.2.

## 1.5. Ontwikkeling van de organisatie

Begin 2020 is het verbeterplan 'De RSD maakt stappen' afgerond. Het jaar 2020 zou in het teken staan van de borging van de resultaten. Die borging heeft ook plaatsgevonden; daarnaast is tegelijkertijd in maart 2020 de focus van de organisatie voor een groot deel komen te liggen op het aanpassen van de dienstverlening als gevolg van de coronamaatregelen. Vanaf medio maart 2020 zijn in hoog tempo aanpassingen gedaan om de basisdienstverlening aan klanten in het algemeen en in het bijzonder de dienstverlening aan ondernemers te garanderen. Medewerkers zijn ingezet op de zogenoemde cruciale processen, waaronder het afhandelen van aanvragen van reguliere klanten (Participatiewet) en ondernemers/ZZZP-ers (Tozo). Vanaf juni is de reguliere dienstverlening in aangepaste vorm hervat, met inachtneming van de RIVM-richtlijnen. Er is een intern protocol opgesteld waarin onder andere vastgelegd is hoe we omgaan met het op locatie ontvangen van klanten. Re-integratieactiviteiten werden weer gestart, mits dit mogelijk is bij re-integratiepartners en werkgevers. Ook was de dienstverlening bij team activering en team schulddienstverlening weer gestart. Door de aangescherpte maatregelen medio december zijn medewerkers nog meer vanuit huis gaan werken. De basisdienstverlening is met de nodige aanpassingen doorgegaan. De organisatie heeft zich in 2020 zeer flexibel getoond. Omdat de impact van het virus nog een langere tijd merkbaar zal zijn en omdat de nieuwe manier van werken ook tot nieuwe inzichten heeft geleid, is gewerkt aan plannen voor structurele aanpassingen in de werkwijze en de dienstverlening.

### Formatie, bezetting en ziekteverzuim

De toegestane formatie in 2020 is vastgesteld op 149,4 fte. De werkelijke bezetting ultimo 2020 is 137,38 fte, inclusief 7,23 fte inhuur. Tevens is eind 2020 13,11 fte inhuur ingezet op projecten inclusief Tozo.

We sluiten het jaar 2020 af met een verzuimpercentage van 8,32% en een meldingsfrequentie van 0,04. Het streven was een verzuimpercentage van 7,2% met een maximale meldingsfrequentie van 0,07. Het beoogde verzuimpercentage is dus niet behaald en de maximale meldingsfrequentie wel. Gedurende 2020 is het aantal langdurig lopende en niet-beïnvloedbare verzuimdossiers relatief hoog geweest. Dit lang verzuim heeft een behoorlijke invloed op de hoogte van het verzuimcijfer. Bij een aantal van deze dossiers geldt dat er inmiddels zicht is op (volledige) re-integratie of uitstroom in 2021. Daarnaast wordt er een onderzoek ingesteld om de huidige aanpak te evalueren.

---

## 2. Financiële paragrafen

---

### 2.1. Weerstandsvermogen en risicobeheersing

De RSD heeft structurele monitoring en het managen van de risico's geborgd via de Planning & Control cyclus. Globaal ziet dit proces er als volgt uit:

- Begroting: inventarisatie van de risico's voor de komende drie jaar;
- Voor- en Najaarsnota: het actualiseren van bestaande risico's (begroting) en inventarisatie mogelijke nieuwe risico's;
- Jaarrekening en Jaarverslag en Begroting: verantwoording en borging risico's komende drie jaar. Omdat de jaarrekening en de begroting gelijktijdig opgesteld worden, is deze paragraaf in beide documenten vrijwel gelijk.

Voor de beheersing en verantwoording is per risico een eigenaar aangewezen. Deze persoon is verantwoordelijk voor de beheersing van het risico en legt daarover verantwoording af.

Een risico is gedefinieerd als een onzekerheid die het realiseren van de doelstellingen in zowel positief als negatief opzicht kan beïnvloeden. Risico's kunnen zich op alle niveaus binnen de organisatie voordoen (strategisch, tactisch en operationeel niveau) en risico's kunnen ook uiteenlopend van aard zijn (bijvoorbeeld imago, financieel of compliance). De geïnventariseerde risico's die relevant zijn voor het weerstandsvermogen worden gekwantificeerd. Het kwantificeren van risico's betreft een inschatting van de mogelijke financiële schade (de impact), gecombineerd met een inschatting van de kans dat een mogelijke schade zich daadwerkelijk voordoet. De inschattingen worden zo nauwkeurig mogelijk gemaakt, bijvoorbeeld op basis van ervaringscijfers, maar zekerheden kunnen aan deze inschattingen niet worden ontleend. De kwantificering van de risico's wordt met enige regelmaat geactualiseerd. Risico's kunnen een incidenteel of een structureel karakter hebben. In de kwantificering zijn incidentele risico's één keer meegewogen. Structurele risico's zijn voor maximaal drie jaar meegewogen.

Gezien de aard en de complexiteit van de risico's hebben wij ervoor gekozen om gebruik te maken van de methode van 'impact' x 'kans'. Risico's doen zich normaliter niet allemaal tegelijk voor of in de volledige omvang, daarom is een optelsom van alle mogelijke risico's niet noodzakelijk. Er kan worden volstaan met de berekening van 'impact' x 'kans'. Deze werkwijze zorgt ervoor dat risico's op een eenvoudige wijze worden gekwantificeerd.

Op basis van de risico-inventarisatie eind 2020 is de schatting dat de benodigde weerstandscapaciteit ultimo 2020 € 619.500 moet zijn.

#### Na corona

Het jaar 2020 stond in het teken van de coronacrisis (of COVID-19). De gezondheids crisis heeft veel impact gehad op de economie. Aan de ene kant maakt de economie een ongekennde krimp door. Veel detailhandel en horeca zijn een deel van het jaar gesloten (geweest), en verschillende grote bedrijven hebben moeite om te overleven. Aan de andere kant is het aantal faillissementen lager dan verwacht. De instroom in bijstand is gestegen, maar minder dan we rekening mee hielden bij de Najaarsnota. Het aantal gevestigde ondernemers dat zich heeft gemeld voor de Tozo was groot, maar de stijging van de instroom van de gevestigde ondernemers in de BBZ is achterwege gebleven. De verwachte stijging in aanvragen bijzondere bijstand hebben we nog niet gezien. De maatregelen van het kabinet om de economie te ondersteunen, hebben hier waarschijnlijk een groot effect op gehad.

Hierdoor is het niet gemakkelijk om de mogelijke gevolgen van de crisis op de (middel)lange termijn te duiden. Dat maakt het lastig om voor de risicoparaagraaf de (financiële) risico's en onzekerheden voor de komende jaren in te schatten en te kwantificeren. Daarom worden hier de ontwikkelingen benoemd die we verwachten voor de periode nadat de steunmaatregelen in verband met de coronamaatregelen worden afgebouwd.

#### *Nu en de komende maanden*

De uitstroom van bijstandsgerechtigden is vertraagd; we zien met name een afname van de uitstroom naar werk. We spelen in op kansrijke sectoren om uitstroom naar werk te blijven realiseren. Het aantal aanvragen voor levensonderhoud (en kapitaalverstrekkingen) als gevolg van de extra tijdelijke ondersteuning voor gevestigde ondernemers en ZZP-ers blijft fors, al is het aantal aanvragen Tozo teruggelopen. De aanvragen bijzondere bijstand, de vraag naar de collectieve ziektekostenverzekering en individuele inkomenstoeslag tonen nog geen toename. Binnen de bijzondere bijstand is er wel sprake van een stijging van de kosten voor bewindvoering. Dat laatste is een ontwikkeling die los staat van de economische crisis.

#### *Na de afbouw van de steunmaatregelen*

Het CPB, Divosa en het CBS waarschuwen voor langdurige effecten nadat de steunmaatregelen eindigen. De verwachting is dat de economie door een dal zal gaan. Het CPB gaat voor de periode tot en met 2022 uit van een stijging van het aantal bijstandsgerechtigden met meer dan 10%. Dat betekent dat de kans toeneemt dat gemeenten op het maximale eigen risico voor de BUIG-budgetten komen.

Ten tweede verwachten we dat de instroom van ondernemers zal stijgen nadat de Tozo regeling afgebouwd wordt. De begeleiding van deze groep zal de komende jaren meer inzet vragen, misschien naar een nieuw eigen bedrijf, maar eventueel ook naar een baan in loondienst. Ook zal deze groep naar verwachting een groter beroep doen op schulddienstverlening dan voorheen.

Ten derde is de verwachting dat het totaal aantal huishoudens met financiële problemen toe zal nemen. Dat betekent dat op de middellange termijn de kans groot is dat het aantal klanten voor schulddienstverlening en de aanvragen bijzondere bijstand zullen stijgen.

#### *De organisatie*

Voor een adequate uitvoering van de dienstverlening aan zelfstandigen is in 2020 een ondernemersteam ingeregeld. Nu wordt dit team naast de reguliere werkzaamheden vooral ingezet voor de uitvoering van de Tozo, maar het wordt ook voorbereid op de meer structurele begeleiding van ondernemers naar werk, eventueel in loondienst. Omdat het om een uitbreiding van reguliere taken gaat is, het voornemen om deze dienstverlening uit te voeren binnen de huidige apparaatsbegroting zolang de aantallen bijstandspartijen binnen de vastgestelde bandbreedte blijven (besluit Algemeen bestuur juni 2020). De organisatie zet in op verdere digitalisering van de dienstverlening. Er wordt meer thuis gewerkt. Aandachtspunt is de efficiency en de productiviteit van medewerkers.

## **Samenvatting risico's en benodigde weerstandscapaciteit**

In de uitwerking van de risico's is een splitsing gemaakt van risico's niet relevant en relevant voor het weerstandsvermogen van de RDWI.

#### *Risico's die niet relevant zijn voor het weerstandsvermogen van de RDWI*

De onderstaande risico's zijn van belang voor de bedrijfsvoering, maar zijn niet relevant voor het weerstandsvermogen, omdat het niet kwantificeerbare risico's betreft:

- De gemeenten nemen in het kader van de sociaal domein transformatie besluiten die van invloed zijn op RDWI. Door wijzigingen in de financieringssystematiek van de

integratie uitkeringen sociaal domein zouden de beschikbaar gestelde budgetten onvoldoende kunnen zijn om een deel van de loonsom van de RSD te betalen;

- Voor de uitvoering van de nieuwe Wet inburgering (vanaf 2022) stelt het Rijk op macro niveau voldoende budget beschikbaar voor een sobere uitvoering van deze wet. De uitvoering van de wet is complex en vraagt intensieve samenwerking met verschillende partners, wat efficiency kan verminderen. Verder is het nog onduidelijk hoe het Rijk om zal gaan met de fluctuaties in de instroom in de regeling. Ter voorbereiding op deze wet is een hoofdlijnenplan Wet inburgering opgesteld. Nadat de gemeenten in de loop van 2021 hebben bepaald hoe zij de dienstverlening willen organiseren, wordt het mogelijk de hoogte van het risico te kwantificeren.

Naast deze risico's, zijn er ook risico's die we kunnen kwantificeren. Voor de risico's die niet relevant zijn voor het weerstandsvermogen van RDWI, maar wel voor de KRH gemeenten, gaat het om de zogenaamde 'open einde regelingen'-risico's. Het betreft:

- Een tekort op de BUIG-budgetten tot het maximum van 10%. Naar aanleiding van de huidige crisis en de verwachte economische neergang daarna is de kans dat dit zich voordoet op 90% gezet;
- De mogelijkheid dat de vangnetregeling niet wordt toegekend. Dit risico wordt ingeschat als klein, omdat de vangnetregeling onderdeel uit maakt van de BUIG-systematiek;
- De mogelijkheid dat de lasten bijzondere bijstand verder stijgen (door hoger dan verwachte kosten van bewindvoering, statushouders en Individuele Inkomenstoelage). De kans dat dit zich voordoet is verhoogd naar 70%. Dit is mede nodig omdat de noodmaatregel Tijdelijke Ondersteuning Noodzakelijke Kosten (TONK) die het kabinet in de eerste helft van 2021 heeft opengesteld, gekoppeld is aan de financiering van het gemeentefonds armoede en schuldenbeleid. Het kabinet heeft extra middelen beschikbaar gesteld, maar het betreft wel een open einde regeling. Het is onduidelijk in hoeverre de doelgroep in onze regio van deze noodregeling gebruik zal maken. Het ministerie van sociale zaken en werkgelegenheid heeft aangegeven dat het niet de bedoeling is dat de financiële risico's voor de uitvoering van de TONK bij de gemeenten liggen. In het bestuurlijk overleg hierover is afgesproken dat het ministerie samen met VNG en Divosa de vinger aan de pols zal houden.
- Stijging van het aantal debiteuren en het debiteurensaldo. Het debiteurensaldo is wel gestegen door de kredietverstrekking in het kader van Tozo. Omdat het kabinet volledige compensatie heeft toegezegd is dit risico ongewijzigd gelaten. Zie ook het risico bedrijfskredieten Tozo;
- Kredietverstrekking BBZ. Dit risico komt voort uit de gewijzigde financieringssystematiek van het BBZ. Het kwantificeren van dit risico vraagt nader onderzoek en is mede afhankelijk van beleidskeuzes van gemeenten. De kredietverlening in 2020 is gedaald ten opzichte van voorgaande jaren. Dit hangt samen met de noodmaatregelen. Er zijn verschillende noodkredieten verstrekt. Het lijkt onvermijdelijk dat dit op de middellange termijn tot meer aanvragen zal leiden. Het is echter moeilijk om deze ontwikkeling te kwantificeren. Het betreft een beperkt aantal aanvragen in 2020;
- Onderzoeken levensvatbaarheid gevestigde ondernemers. Bij de herziening van de BBZ regeling is de Rijksbijdrage voor deze onderzoeken verlaagd. De RDWI heeft de afgelopen tijd kennis en kunde verworven. De onderzoeken kunnen nu veelal intern gedaan worden, alleen in specifieke gevallen wordt het onderzoek uitbesteed. Daarom is de kans op overschrijding verlaagd naar 30%;
- Kinderopvang. Sinds 2018 stijgen de kosten voor kinderopvang. In 2020 zijn oorzaken in beeld gebracht. Deze hangen samen met een grotere bekendheid van de regeling bij sociale wijkteams en toekenning voor langere periode. Met enkele gemeenten zijn werkafspraken gemaakt om de duur van de regeling te beperken. Daarom is de impact (hoogte van het risico bedrag) verlaagd;
- De afwikkeling van bedrijfskredieten Tozo. Onderdeel van de noodmaatregelen in verband met corona is het verstrekken bedrijfskredieten tot maximaal € 10.157 per ondernemer. Vanaf juli 2021 start de terugbetalingsperiode. Het Rijk gaat er vanuit

dat deze kredieten volledig terugbetaald zullen worden. Gezien de negatieve vooruitzichten van de economie is het onduidelijk of dit zal lukken. Het kabinet heeft aangegeven dat gemeenten volledig gecompenseerd zullen worden voor alle lasten die samenhangen met de Tozo regeling. Tevens staat in de handreiking Tozo in verband met deze bedrijfskredieten dat...."het risico van oninbaarheid van de verstrekte kredieten Tozo ligt bij het Rijk"<sup>1</sup>. Daarom is het risico niet gekwantificeerd. De incasso en het debiteurenbeheer zal de komende jaren wel aandacht vragen.

In onderstaande tabel is de financiële impact van de 'open einde regelingen'-risico's opgenomen. Deze financiële risico's worden opgenomen, zodat de KRH gemeenten deze risico's kunnen opnemen in hun begrotingen of weerstandsvermogen.

<b>Risico's open einde regelingen totaal</b>	<b>Benodigde weerstandscapaciteit (impact X kans X 3 jaar)</b>
Tekorten op BUIG budgetten	11.902.000
Vangnetregeling	291.000
Lasten bijzondere bijstand en IIT	1.050.000
Debiteurenvorderingen	105.000
Bedrijfskredieten (BBZ)	444.000
Onderzoeken levensvatbaarheid	174.000
Kinderopvang	102.000
Kredieten TOZO	PM
<b>Totaal</b>	<b>14.068.000</b>

<b>Risico's open einde regelingen BUIG budgetten per gemeente</b>	<b>Maximaal risico op BUIG per gemeente 2020</b>	<b>Benodigde weerstandscapaciteit (impact X kans X 3 jaar) kans 90%</b>
Bunnik	211.000	568.000
De Bilt	928.000	2.504.000
Utrechtse Heuvelrug	941.000	2.540.000
Wijk bij Duurstede	404.000	1.091.000
Zeist	1.926.000	5.199.000
Totaal	4.410.000	11.902.000

De totaal benodigde weerstandscapaciteit voor het risico op de BUIG is ten opzichte van de begroting 2020 met € 2.945.000 gestegen. De stijging is veroorzaakt door een stijging van de kans naar 90% en de verhoging van het BUIG budget 2020.

#### *Risico's die relevant zijn voor het weerstandsvermogen*

In de onderstaande tabel staan de risico's die relevant zijn voor de bedrijfsvoering en het weerstandsvermogen van de RDWI. Op basis van 'kans' x 'impact' is de benodigde weerstandscapaciteit bepaald.

<sup>1</sup> Handreiking Tozo – Stimulansz – 27 januari 2021, versie 17, pag 54, Deze handreiking is opgesteld in opdracht van het ministerie van SZW en in afstemming met VNG en Divosa, De handreiking wordt periodiek geactualiseerd. In versie 17 zijn onder andere de verschillende aspecten van rechtmatigheid eisen opgenomen waaraan de verantwoording aan het Rijk moet voldoen.

Risico's	Maximaal risico per onderwerp	Benodigde weerstandscapaciteit (impact X kans X Incid / Structureel
Gebreken in de informatiebeveiliging	€ 850.000	€ 255.000
ICT samenwerking RID	€ 109.000	€ 163.500
Inhuur door hoger ziekteverzuim	€ 127.000	€ 190.500
Uitwerking financiën strategische kaders		PM
<b>Totaal</b>	<b>€ 1.086.000</b>	<b>€ 619.500</b>

#### *Gebreken in de informatiebeveiliging*

Dit risico heeft betrekking op mogelijk onrechtmatig delen of gebruik van (privacygevoelige) informatie met ketenpartners en het hacken van systemen. De volgende beheersmaatregelen worden getroffen om het risico te beperken:

- afspraken voor het rechtmatig gebruik -in het kader van de AVG- inclusief de eisen die de Autoriteit Persoonsgegevens stelt;
- afspraken gebruik Suwinet;
- afspraken over de inrichting van de control rol binnen de RSD.

De inschatting van de kans is gestegen naar beperkt (30%), omdat de RSD voor begeleiding en activering van cliënten steeds intensiever samenwerkt met externe (maatschappelijke) partners. Daarmee neemt het aantal privacygevoelige overdrachtmomenten toe.

#### *Verbetering ICT samenwerking*

Het risico heeft betrekking op mogelijke kwetsbaarheid in de stabiliteit en continuïteit van de ICT systemen. Daarvoor zijn de volgende beheersmaatregelen getroffen:

- continue aandacht en afspraken over de dienstverlening van de RID;
- ISAE 3402 verklaring RDWI (waarborg dat processen die uitbesteed zijn, aantoonbaar in control zijn);
- afspraken over de kwaliteit van de dienstverlening.

De inschatting van de kans is op gemiddeld gesteld (50%). Het risico is aangemerkt als structureel.

#### *Ziekteverzuim*

De beheersmaatregelen van de belangrijkste bedrijfsvoeringsrisico's zijn gericht op ziekteverzuimbeleid:

- Actief ziekteverzuimbeleid;
- Maandelijks intervisie van de verzuimdossiers;
- Ondersteuning bij ziekteverzuimdossiers door AREA (arbeidsdeskundige en bedrijfsarts);
- Financieel inzicht in ziekteverzuimdossiers.

De inschatting van de kans is ongewijzigd op gemiddeld (50%) en het betreft een structureel risico.

#### **Samenvatting beschikbare weerstandscapaciteit**

In de praktijk bieden de reserves de meeste houvast als het gaat om beschikbare weerstandscapaciteit. Dat is het vermogen dat beschikbaar moet zijn om calamiteiten financieel aan te kunnen. Het is gebruikelijk om alleen de vrij besteedbare reserves en de posten onvoorzien mee te nemen voor de weerstandscapaciteit. Op de vrij besteedbare

reserves liggen geen claims tot besteding. In de volgende tabel wordt een analyse gemaakt van de beschikbare weerstandscapaciteit.

<i>Eigen vermogen</i>	<i>Balans 31-12-2020</i>	<i>Weerstands-capaciteit</i>
Algemene reserve	309.750	309.750
Gerealiseerd resultaat 2020	1.737.513	0
Bestemmingsreserve groot onderhoud	100.287	0
Bestemmingreserve frictie	53.932	0
Bestemmingsreserve huur	0	0
Bestemmingsreserve ICT	0	0
Bestemmingsreserve Verbeterplan	182.000	0
Bestemmingsreserve Kwaliteitsimpuls	87.000	0
Bestemmingsreserve Tozo	500.000	0
<b>Totaal eigen vermogen</b>	<b>2.970.483</b>	<b>309.750</b>

### Ratio weerstandsvermogen

De ratio van het weerstandsvermogen wordt bepaald door de beschikbare weerstandscapaciteit te delen door de benodigde weerstandscapaciteit.

Bij vaststelling van de Begroting 2021 in juli 2020 heeft het Algemeen bestuur besloten om met ingang van 2020 het weerstandsratio te verhogen van 0,5 (ruim onvoldoende) tot 1 (voldoende). De kwalificatie van het weerstandsvermogen, conform de onderstaande tabel, wordt daarmee voldoende.

Om de ratio 1 te bereiken zou het weerstandsvermogen moeten stijgen tot € 619.500.

<b>Waardering</b>	<b>Ratio Weerstandsvermogen</b>	<b>Betekenis</b>
A	➤ 2,0	Uitstekend
B	1,4 < x < 2,0	Ruim voldoende
C	1,0 < x < 1,4	Voldoende
D	0,8 < x < 1,0	Matig
E	0,6 < x < 0,8	Onvoldoende
F	< 0,6	Ruim onvoldoende

### Financiële kengetallen

De BBV schrijft voor om een verplichte basis-set van de volgende vier financiële kengetallen op te nemen in de paragraaf weerstandsvermogen en risicobeheersing:

- Netto schuldquote;
- Netto schuldquote gecorrigeerd voor alle verstrekte leningen;
- Solvabiliteitsratio;
- Structurele exploitatieruimte.

<i>Kengetallen</i>	<i>Rekening 2019</i>	<i>Begroting 2020</i>	<i>Rekening 2020</i>
Netto schuldquote	3,8%	4,0%	0,7%
Netto schuldquote gecorrigeerd voor verstrekte leningen	3,8%	4,0%	0,7%
Solvabiliteitsratio	11,93%	2,41%	18,3%
Structurele exploitatieruimte	0,3%	0,04%	0,90%

De solvabiliteitsratio is verbeterd in 2020 ten opzichte van 2019 door de toename van het eigen vermogen. De netto schuldquote is in 2020 lager ten opzichte van 2019 omdat het saldo van de openstaande leningen is afgenomen.

## 2.2. Onderhoud kapitaalgoederen

In de jaarrekening is deze paragraaf bedoeld om te verantwoorden hoe het onderhoud van kapitaalgoederen is georganiseerd. Bij het uitvoeringsorgaan RSD is sprake van een beperkt aantal kapitaalgoederen (met name aanschaffingen voor kantoorinrichting en aanschaffingen ICT). Verder beschikt de GR RDWI – sinds de overname van de GR SWZ per 1 januari 2013 – over de kapitaalgoederen gebouwen, installaties en terreinen aan de Thorbeckelaan te Zeist. Deze worden verhuurd aan BIGA Groep BV. In 2019 is het onderhoudsplan van de Thorbeckelaan geactualiseerd. De hoogte van de bestemmingsreserve groot onderhoud Thorbeckelaan is afdoende om de onderhoudsverplichtingen tot en met 2027 te dekken.

## 2.3. Financiering

Op basis van de gemeenschappelijke regeling doen de deelnemende gemeenten bij voorschot betalingen voor de uitvoering van de taken door de RDWI. Verder heeft de RDWI de mogelijkheid om een egalisatie en innovatiereserve te vormen. De bovengenoemde regeling, tezamen met het treasury statuut en de financiële verordening en uitvoeringsregels, geven de mogelijkheid om verantwoord om te gaan met de liquiditeitspositie van de RDWI. Deze positie is in 2020 maandelijks beoordeeld. Tussentijdse financiering is niet nodig geweest, mede dankzij het systeem van periodieke bevoorschotting door gemeenten.

### Berekening kasgeldlimiet 2020 (Wet Fido) :

Omschrijving	1 <sup>e</sup> Q 2020	2 <sup>e</sup> Q 2020	3 <sup>e</sup> Q 2020	4 <sup>e</sup> Q 2020
(bedragen x € 1.000)				
<b>1. Toegestane kasgeldlimiet</b>				
Begrotingstotaal 1 januari (=grondslag)	88.951	88.951	88.951	88.951
Kasgeldlimiet in % v.d. grondslag	8.2%	8.2%	8.2%	8.2%
Kasgeldlimiet in een bedrag	7.294	7.294	7.294	7.294
<b>2. Omvang vlottende schuld</b>				
Schulden in rekening courant	0	0	0	0
Opgenomen gelden korter dan 1 jaar	6.490	11.855	21.854	19.744
Overige geldleningen, niet zijnde vaste schuld	0	0	0	0
<b>Totaal vlottende schuld</b>	6.490	11.855	21.854	19.744
<b>3. Vlottende middelen</b>				
Tegoeden in rekening-courant	548	388	495	3.481
Contanten in Kas	0	0	0	0
Overige uitstaande gelden korter dan 1 jaar	5.128	32.660	38.990	28.112
<b>Totaal vlottende middelen</b>	5.675	33.047	39.485	28.593
<b>4. Toets kasgeldlimiet</b>				



Totaal netto vlottende schuld	814	-21.192	-17.632	-8.850
Toegestane kasgeldlimiet	7.294	7.294	7.294	7.294
Ruimte (+) c.q. overschrijding (-)	6.480	28.486	24.926	16.144

Er is geen sprake van een overschrijding van de kasgeldlimiet.

#### Renterisico 2020:

Omschrijving	2020
(bedragen x € 1.000)	
1. Renteherzieningen op leningen	0
2. Betaalde aflossingen	503
3. Renterisico (1+2)	503
4. Begrotingstotaal	88.951
5. Het bij Min. Regeling vastgestelde %	0
6. Renterisiconorm	17.790
Toets renterisiconorm	
7. Ruimte (+) c.q. overschrijding (-)	17.287

## 2.4. Bedrijfsvoering

Bedrijfsvoering bestaat uit de onderdelen personeel, huisvesting, automatisering, communicatie, organisatieontwikkeling, financieel beheer en facilitaire dienstverlening. Aan de RDWI worden hoge eisen gesteld als het gaat om de kwaliteit van de dienstverlening. Dat betreft primair de dienstverlening aan de directe klanten en daarnaast de dienstverlening aan de deelnemende gemeenten.

Begrippen die in algemene zin en ook binnen de RDWI onder meer een rol spelen als het gaat om de bedrijfsvoering zijn:

- Rechtmatigheid: de RDWI handelt rechtmatig als zij handelt volgens de geldende wet- en regelgeving;
- Betrouwbaarheid: de RDWI heeft haar zaken voor elkaar en voert de (wettelijke) regels voorspelbaar uit en handhaaft de regels;
- Transparantie: een transparant overheidsorgaan biedt inzicht in de uitvoering van de programma's en ondersteunende processen;
- Doelmatigheid: de gestelde doelen bereiken met zo weinig mogelijk inzet van middelen of met een bepaalde inzet van middelen een zo goed mogelijk effect bereiken;
- Doeltreffendheid: de effecten bereiken die beoogd waren.

Voor de kaders van bedrijfsvoering zijn binnen de RDWI de volgende actuele verordeningen en/of regelingen van kracht:

- een financiële verordening;
- controleverordening en een controleprotocol ten behoeve van de controlewerkzaamheden van de accountant;
- mandaat-, volmacht- en machtigingenbesluit, waarin het algemeen bestuur, het dagelijks bestuur en de voorzitter voor de uitoefening van met name genoemde bevoegdheden mandaat en volmacht verlenen aan de directeur;
- budgethoudersregeling, waarin aanvullende regels omtrent het financiële mandaat binnen de organisatie geregeld worden;
- er is een intern controleplan.

Deze verordeningen en regelingen zijn in 2020 beoordeeld en waar nodig geactualiseerd. Het controleprotocol 2020 ten behoeve van de accountantscontrole is op verzoek van het Algemeen Bestuur nog gewijzigd. Deze wijziging is in de vergadering van het Algemeen Bestuur van 25 maart 2021 vastgesteld.

Op het gebied van planning en control is een praktisch toepasbaar Planning en control-instrumentarium aanwezig en een planning en controle jaarkalender.

## Organisatie

De totale bezetting inclusief inhuur per 31 december 2020 is 137,38 fte inclusief 7,13 fte inhuur. Daarnaast is 13,11 fte ingezet op projecten per 31 december 2020.

Vastgestelde formatie en bezetting RDWI (in fte)	Formatie 2020 in begroting	Bezetting	Inhuur	Tnhuur projecten incl Tozo	Totaal
Directie en Advies & Support	17,39	15,07	1,00	1,22	17,29
Team Nieuwe Inwoners (TNI)	13,47	8,34	1,78	2,99	13,11
Intake, Diagnose en Werk (IDW)	39,69	35,83	2,56	4,34	42,73
Activering en Inkomen (A&I)	51,82	47,29		4,56	51,85
Financien, Informatiemanagement, Facilitair	23,81	20,62	1,67		22,29
Overige formatie	3,22	3,00	0,22		3,22
<b>Totaal toegestane formatie en bezetting</b>	<b>149,4</b>	<b>130,15</b>	<b>7,23</b>	<b>13,11</b>	<b>150,49</b>
Inhuur reguliere formatie		7,23			
<b>Formatie / bezetting reguliere bedrijfsvoering</b>	<b>149,4</b>	<b>137,38</b>			
Inhuur op projecten (incl Tozo)		13,11			
<b>Totaal</b>		<b>150,49</b>			

### Toelichting

Bovenstaande tabel geeft inzicht in de toegestane formatie, inclusief team nieuwe inwoners zoals die ultimo 2020 geldt en de werkelijke bezetting van de reguliere formatie ultimo 2020. De werkelijke bezetting inclusief inhuur reguliere formatie is 12,02 fte lager dan de begrote formatie. Daarnaast is eind 2020 op tijdelijke basis 13,11 fte ingehuurd op projecten. Dit betreft onder andere externe ondersteuning bij de uitvoering Tozo en de lokale initiatieven (10% participatiebudget voor lokale projecten).

In de eerste helft van het jaar heeft de werving enige tijd vrijwel stil gelegen vanwege de beperkingen door de coronamaatregelen. In de tweede helft van het jaar is de mobiliteit in de formatie toegenomen.

### Ter vergelijking: formatie ultimo 2019

Een vergelijking met de toegestane formatie en bezetting van één jaar eerder is lastig te maken. In 2019 is onder andere de klantreis geïmplementeerd en eind van het jaar is de nieuwe governance vast gesteld. Hierbij is het organogram gewijzigd, wat vergelijking met 2019 bemoeilijkt. De toegestane formatie op 31 december 2019 was 151,97 fte. De werkelijke bezetting per 31 december 2019 was 150,47 fte. Ultimo 2019 is de inhuur op projecten 13,84 fte.

Vastgestelde formatie en bezetting RDWI (in fte)	begrote formatie	Bezetting ultimo 31-12-2019
Formatie en bezetting reguliere dienstverlening	149,40	123,46
Inhuur op formatie/ziekteverzuim		13,17
<b>Toegestane formatie en bezetting reguliere formatie</b>	<b>149,40</b>	<b>136,63</b>
Inhuur op projecten		13,84
<b>Totaal</b>	<b>149,40</b>	<b>150,47</b>

Naast de reguliere dienstverlening heeft de organisatie in 2020 de (nood)regeling Tozo ingeregeld en uitgevoerd. Tevens is verder gewerkt aan het verbeteren van de

bedrijfsvoering en informatievoorziening. Hiervan is verslag gedaan in paragraaf 1.3 Ontwikkeling van de organisatie.

## Rechtmatigheid

Bij de controle door de accountant is getoetst of de in de jaarrekening verantwoorde baten en lasten alsmede de balansmutaties rechtmatig tot stand zijn gekomen. De verklaring die door de accountant op dit punt is afgegeven is onder hoofdstuk controleverklaring opgenomen.

## 2.5. Verbonden partijen

Verbonden partijen zijn rechtspersonen waarmee de GR RDWI een bestuurlijke en financiële band heeft. Onder bestuurlijk belang wordt verstaan een zetel in het bestuur van een participatie of het hebben van stemrecht. Financieel belang is wanneer de gemeenschappelijke regeling middelen ter beschikking heeft gesteld en die kwijt is in geval van faillissement van de verbonden partij en/of als financiële problemen bij de verbonden partij verhaald kunnen worden op de GR RDWI.

Verbonden partijen GR RDWI	De regionale ICT-Dienst Utrecht (RID)
Doel	De GR RID wil een betrouwbare, innovatieve en doelmatige ICT-dienstverlener zijn die een solide ICT infrastructuur beheert die blijvend is afgestemd op de veranderende behoefte van de klant. In het dagelijks gebruik van deze infrastructuur worden de gebruikers klantvriendelijk en adequaat ondersteund. De RID ondersteunt ruim 1.800 accounts, 1600 werkplekken en ruim 600 applicaties. In zijn rol als ICT dienstverlener levert de RID de producten en diensten die met de klantorganisaties zijn afgesproken in de Dienstverleningsovereenkomst.
Deelnemende partijen	Gemeenten Baarn, Bunnik, De Bilt, Soest, Utrechtse Heuvelrug, Wijk bij Duurstede en de GR RDWI
Bestuurder(s)	Algemeen Bestuur. Namens de GR RDWI D. Smolenaers.
Financiële bijdrage	Structurele bijdrage 2020 ad € 905.000 en incidentele kosten t.b.v. projecten ca € 125.000
Financieel Resultaat	Verwacht resultaat in Najaarsnota 2020 € 10.000
Eigen en vreemd vermogen	Deze gegevens komen uit de jaarrekening 2019. Het resultaat over 2020 is nog niet bekend. EV € 64.000, Bestemmingsreserve € 10.000, Resultaat € 82.000; VV 6.840.000 (inclusief vlottende passiva).
Belang	De GR RDWI heeft een belang van ongeveer 11% in de RID.
Financiële ontwikkeling	De financiële bijdragen voor 2020 zijn gestegen met loon- en prijscompensatie. Daarnaast heeft RID in 2020 diverse projecten uitgevoerd, waaronder het faciliteren van het thuiswerken en voor de voorbereiding van E-hrm. Het RID Resultaat nog niet bekend.
Inhoudelijke ontwikkeling	De meerjarige vraag naar de ICT-diensten van de RID wordt bepaald door de strategische Informatiebeleidsplannen van de klantorganisaties. Hierop baseert de RID het automatiseringsbeleid en de ICT architectuur voor de komende jaren. Dit vraagt echter wel om afstemming van de diverse Informatiebeleidsplannen en prioriteitstelling bij de hieruit voortvloeiende projecten. Hiertoe wordt een proces van strategische informatieplanning opgezet. Informatiebeleidsplannen worden vaak ingehaald door de dagelijkse realiteit. Het proces van informatieplanning voorziet in de mogelijkheid om eerder gemaakte plannen bij te stellen.

# JAARREKENING

## 3. Balans

Balans per 31 december 2020

<b>ACTIVA</b>	<b>31-12-2019</b>	<b>31-12-2020</b>
<b>Vaste activa</b>		
<i>Materiele vaste Activa</i>		
Investerings met een economisch nut	4.616.924	4.120.299
<b>Totaal vaste activa</b>	<b>4.616.924</b>	<b>4.120.299</b>
<b>Vlottende activa</b>		
<i>Uitzettingen met een rente-typische looptijd korter dan één jaar</i>		
Vorderingen op openbare lichamen	156.239	0
Overige vorderingen	85.731	88.314
Uitzettingen in Rijks schatkist	4.207.784	11.268.024
<i>Totaal uitzettingen</i>	<i>4.449.755</i>	<i>11.356.338</i>
<i>Liquide middelen</i>		
Kassaldi	417	139
Banksaldi	430.656	521.532
<i>Overlopende activa</i>		
De van overheidslichamen ontvangen voorschotbedragen die ontstaan door voorfinanciering op uitkeringen met een specifiek bestedingsdoel	0	0
Nog te ontvangen / vooruitbetaalde bedragen	286.303	271.174
<b>Totaal vlottende activa</b>	<b>5.167.130</b>	<b>12.149.183</b>
<b>Totaal-generaal</b>	<b>9.784.054</b>	<b>16.269.482</b>

<b>PASSIVA</b>	<b>31-12-2019</b>	<b>31-12-2020</b>
<b>Vaste passiva</b>		
<i>Eigen vermogen</i>		
Gerealiseerd resultaat	225.888	1.737.513
Algemene reserve	161.414	309.750
Bestemmingsreserves	780.418	923.219
<b>Totaal Eigen Vermogen</b>	<b>1.167.720</b>	<b>2.970.482</b>
<i>Vreemd vermogen</i>		
Voorzieningen	51.527	300.000
Vaste schulden met een rentetypische looptijd > 1 jr	2.133.568	1.630.473
<b>Totaal vreemd vermogen</b>	<b>2.185.095</b>	<b>1.930.473</b>
<b>Totaal vaste passiva</b>	<b>3.352.814</b>	<b>4.900.955</b>
<b>Vlottende passiva</b>		
Netto vlottende schulden met een rente-typische looptijd < 1 jr	2.189.174	5.115.497
<i>Overlopende passiva</i>		
Vooruitontvangen bedragen	116.715	2.082.899
Nog te betalen bedragen	4.125.350	4.170.130
<b>Totaal overlopende passiva</b>	<b>4.242.065</b>	<b>6.253.029</b>
<b>Totaal vlottende passiva</b>	<b>6.431.239</b>	<b>11.368.526</b>
<b>Gewaarborgde geldleningen</b>		
Garantstellingen	0	0
<b>Totaal-generaal</b>	<b>9.784.054</b>	<b>16.269.481</b>

## 4. Overzicht van baten en lasten over het begrotingsjaar

### Toelichting overzicht baten en lasten

Overzicht van baten en lasten	Primaire Begroting	Gewijzigde Begroting na NJN	Rekening	Vershil (gew Begroting -/- Rekening)
<b>Programma Werk en Inkomen</b>				
Lasten	88.951.021	115.891.246	115.655.864	235.382
Baten	13.172.500	14.050.614	15.036.522	-985.908
<b>Saldo</b>	<b>75.778.521</b>	<b>101.840.632</b>	<b>100.619.342</b>	<b>1.221.290</b>
Bijdragen gemeenten	75.778.520	101.840.632	102.422.104	-581.472
<b>Subtotaal algemene dekkingsmiddelen</b>	<b>75.778.520</b>	<b>101.840.632</b>	<b>102.422.104</b>	<b>-581.472</b>
<b>Gerealiseerd saldo van baten en lasten voor reserves</b>	<b>-1</b>	<b>0</b>	<b>1.802.762</b>	<b>-1.802.762</b>
Toevoeging reserves	-110.000	-510.000	-610.000	100.000
Onttrekking reserves	144.199	646.199	544.751	101.448
<b>Gerealiseerd resultaat</b>	<b>34.198</b>	<b>136.199</b>	<b>1.737.513</b>	<b>-1.601.314</b>

#### *Afwijking ten opzichte van de gewijzigde begroting na de Najaarsnota 2020*

Ten opzichte van de Najaarsnota is op de lasten van het programma Werk en inkomen een onderschrijding gerealiseerd van ongeveer € 235.000. Daarnaast zijn de overige baten bijna € 1 miljoen hoger. De overschrijding op de bijdragen gemeenten is bijna € 6 ton. Het saldo van baten en lasten voor reserves is ruim € 1,8 miljoen positief.

De toevoeging aan reserves is € 100.000 hoger dan begroot, terwijl de onttrekkingen aan reserves ruim € 100.000 lager zijn. Het resultaat na mutaties reserves is € 1,7 miljoen.

In hoofdstuk 7 worden de afwijkingen per programmaonderdeel inhoudelijk toegelicht.

## Toelichting overzicht baten en lasten

Lasten per onderdeel	Primaire Begroting	Gewijzigde Begroting na NJN	Rekening	Vershil (gew Begroting -/- Rekening)
<b>Programma Werk en Inkomen</b>				
Tijdelijke overbruggingsregeling zelfstandig ondernemers (Tozo)	-	27.029.163	27.463.018	-433.855
Gebundelde uitkeringen / BBZ	45.715.000	43.970.795	42.774.095	1.196.700
Bijzondere bijstand, Individuele Inkomenstoeslagen, Collectieve ziektekostenverzekeringen en minimabeleid	5.911.000	5.850.295	5.870.376	-20.081
Re-integratie, Participatie en Werkgeversdienstverlening	4.032.449	3.159.918	3.007.701	152.217
Wet sociale Werkvoorziening	8.272.000	9.702.399	10.022.016	-319.617
Kinderopvang	83.000	287.656	269.746	17.910
Nieuwkomers	125.000	125.000	49.876	75.124
Apparaatskosten RSD	15.547.572	15.547.571	16.275.463	-727.892
loonkosten SW	9.265.000	10.218.449	9.923.573	294.876
<b>Totaal lasten</b>	<b>88.951.021</b>	<b>115.891.246</b>	<b>115.655.864</b>	<b>235.382</b>

Baten per onderdeel	Primaire Begroting	Gewijzigde Begroting na NJN	Rekening	Vershil (gew Begroting -/- Rekening)
<b>Programma Werk en Inkomen</b>				
Tijdelijke overbruggingsregeling zelfstandig ondernemers (Tozo)	-	27.029.163	27.463.018	-433.855
Gebundelde uitkeringen / BBZ	45.715.000	43.970.795	42.774.095	1.196.700
Bijzondere bijstand, Individuele Inkomenstoeslagen, Collectieve ziektekostenverzekeringen en minimabeleid	5.911.000	5.850.295	5.870.376	-20.081
Re-integratie, Participatie en Werkgeverdienstverlening	4.032.449	3.159.918	3.007.701	152.217
Wet Sociale Werkvoorziening	8.272.000	9.702.399	10.022.016	-319.617
Kinderopvang	83.000	287.656	269.746	17.910
Nieuwkomers	125.000	125.000	49.876	75.124
Apparaatskosten RSD	15.547.571	15.547.571	18.078.226	-2.530.655
Apparaatskosten (bijdrage BIGA)	9.265.000	10.218.449	9.923.573	294.876
<b>Totaal baten</b>	<b>88.951.020</b>	<b>115.891.246</b>	<b>117.458.626</b>	<b>-1.567.380</b>

<b>Gerealiseerd saldo van baten en lasten</b>	<b>-1</b>	<b>0</b>	<b>1.802.762</b>	<b>-1.802.762</b>
Toevoeging reserves	0	-510.000	-610.000	100.000
Onttrekking reserves	0	646.199	544.751	101.448
<b>Gerealiseerd resultaat</b>	<b>-1</b>	<b>136.199</b>	<b>1.737.513</b>	<b>-1.601.314</b>

Het gerealiseerde totaal saldo van baten en lasten voor reserves bedraagt € 1.802.762. Na toevoegingen en onttrekking aan reserves is het gerealiseerde resultaat € 1.737.513 positief. Een inhoudelijke toelichting per onderdeel is in hoofdstuk 7 opgenomen.

### Vennootschapsbelasting (VPB)

Vanaf 2017 is het verplicht volgens het BBV om in de jaarrekening verantwoording af te leggen over de VPB. Na een onderzoek uitgevoerd door een fiscalist is gebleken dat de RSD niet VPB-plichtig is. Er is daarom geen VPB last in de jaarrekening opgenomen.



---

## 5. Grondslagen voor waardering en resultaatbepaling

---

### Inleiding

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

### Algemene grondslagen voor het opstellen van de jaarrekening

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

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

Personeelslasten worden in principe toegekend aan het boekjaar waarop zij betrekking hebben. Als gevolg van het formele verbod op het opnemen van voorzieningen c.q. schulden uit hoofde van jaarlijks terugkerende arbeidskosten gerelateerde verplichtingen van vergelijkbaar volume, worden sommige personele lasten echter toegekend aan de periode waarin uitbetaling plaatsvindt; daarbij moet onder andere gedacht worden gedacht aan componenten zoals ziektekostenpremie ten behoeve van gepensioneerden.

Voor arbeidskostengerelateerde verplichtingen van een jaarlijks vergelijkbaar volume wordt geen voorziening getroffen of op andere wijze een verplichting opgenomen. De referentieperiode is dezelfde als die van de meerjarenraming, te weten vier jaar. Indien sprake is van (eenmalige) schokeffecten (bijvoorbeeld door reorganisaties) dient wel een verplichting opgenomen te worden.

### Balans

#### *Materiële vaste activa*

De materiële vaste activa zijn gewaardeerd tegen verkrijgings- of vervaardigingsprijs. Voorts zijn voor de waardering de bepalingen in de financiële verordening van de RDWI van belang. Overeenkomstig deze verordening gelden voor materiële vaste activa met economisch nut de volgende regels:

Afschrijving geschiedt lineair. De eerste afschrijving vindt plaats in het jaar volgend op het jaar van investeren. De termijnen voor afschrijving zijn bepaald op:

- maximaal 25 jaar voor renovatie, restauratie en aankoop bedrijfsgebouwen;
- maximaal 20 jaar voor technische installaties in bedrijfsgebouwen;
- maximaal 10 jaar voor veiligheidsvoorzieningen bedrijfsgebouwen, telefooninstallaties, kantoormeubilair, nieuwbouw tijdelijke bedrijfsgebouwen, groot onderhoud bedrijfsgebouwen en overige materiele vaste activa;
- maximaal 3 jaar voor automatiseringsapparatuur (onder andere laptops, licenties, software) en kleine gebruiksgoederen

Voorts is bepaald, dat op gronden en terreinen niet wordt afgeschreven en dat activa met een verkrijgingsprijs van minder dan € 5.000 niet worden geactiveerd, uitgezonderd gronden en terreinen. Deze laatst genoemden worden altijd geactiveerd.

#### *Vorderingen en overlopende activa*

De vorderingen worden gewaardeerd tegen nominale waarde.

#### *Liquide middelen en overlopende posten*

Deze activa worden tegen nominale waarde opgenomen.

#### *Eigen vermogen*

Het totaal eigen vermogen is gelijk aan het eigen vermogen van voorafgaand jaar, vermeerderd of verminderd met het gerealiseerd resultaat. Voor zover het Algemeen bestuur gedurende het jaar besluiten over bestemmingsreserves heeft genomen, zijn de effecten van deze besluiten in de stand van de reserves per jaareinde verwerkt. Uit het gerealiseerd totaal saldo van baten en lasten en de effecten van de besluiten van het Algemeen bestuur volgt een gerealiseerd resultaat. Dit resultaat wordt als een separate post van het eigen vermogen gepresenteerd.

#### *Voorzieningen*

Voorzieningen worden gewaardeerd op het nominale bedrag van de betrokken verplichting c.q. het voorzienbare verlies.

#### *Voorziening reorganisatie SW*

De voorziening reorganisatie is bedoeld ter dekking van de kosten verband houdend met het sociaal Plan van de GR SWZ. Deze kosten hebben betrekking op boven formatieve plaatsing, outplacement, afvloeiing en plaatsing op functies met een lagere functiewaardering. De voorziening reorganisatie is gewaardeerd tegen nominale waarde. In 2019 is de voorziening reorganisatie in zijn geheel vrijgefallen en in 2020 zijn de risico's overgedragen aan BIGA Groep BV.

#### *Voorziening reorganisatie van bolwerk naar Netwerk*

De voorziening reorganisatie 'van bolwerk naar netwerk' is bedoeld ter dekking van de kosten verband houdend met het sociaal Plan van de GR RDWI. Deze kosten hebben betrekking op de volgende zaken/posten: van werk naar werkkosten, ontwikkel-assessments Teamleiders, loonkosten en verplichtingen UWV van boventallige medewerkers, scholingskosten en vakspecifieke trainingen voor medewerkers van de RDWI. De voorziening is gewaardeerd tegen nominale waarde.

#### *Vaste schulden*

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

#### *Vlottende passiva*

De vlottende passiva worden gewaardeerd tegen de nominale waarde.

### **Overzicht van baten en lasten in de jaarrekening**

Per programmaonderdeel zijn de baten en lasten opgenomen in de jaarrekening.

## 6. Toelichting op de balans

### Toelichting Activa

#### Vaste activa

##### Materiële vaste activa met economisch nut

De materiële vaste activa bestaan uit investeringen met een economisch nut. De investeringen met een economisch nut kunnen als volgt worden onderverdeeld:

	Boekwaarde 31-12-2019	Boekwaarde 31-12-2020
Gronden en terreinen	2.185.163	2.185.163
Bedrijfsgebouwen	1.824.356	1.623.819
Machines, apparaten en installaties	58.403	49.258
Overige materiële vaste activa	549.002	262.059
<b>Totaal materiële vaste activa</b>	<b>4.616.924</b>	<b>4.120.299</b>

Het hierna opgenomen overzicht geeft het verloop van de boekwaarde van de investeringen met een economisch nut weer:

	Boekwaarde 1-1-2020	Investering 2020	Afschrijving 2020	Boekwaarde 31-12-2020
Gronden en terreinen	2.185.163	0	0	2.185.163
Bedrijfsgebouwen	1.824.356	8.330	208.867	1.623.819
Machines, apparaten en installaties	58.403	0	9.145	49.258
Overige materiële vaste activa	549.002	31.897	318.840	262.059
<b>Totaal materiële vaste activa</b>	<b>4.616.924</b>	<b>40.227</b>	<b>536.852</b>	<b>4.120.299</b>

#### Toelichting

De investering op bedrijfsgebouwen heeft betrekking op Het Rond.

#### Vlottende Activa

##### Uitzettingen met een rente-typische looptijd korter dan één jaar

Vorderingen op openbare lichamen	2019	2020
Gemeente Bunnik	19.172	0
Gemeente De Bilt	29.728	0
Gemeente Zeist	107.339	0
<b>Totaal vorderingen op openbare lichamen</b>	<b>156.239</b>	<b>0</b>

#### Toelichting

In afwijking met voorgaande jaren heeft in november jongstleden een voorlopige afrekening plaats gevonden met gemeenten. Na afloop van het boekjaar is gebleken dat de definitieve afrekening met gemeenten lager werd. Daardoor is het saldo van de vorderingen op openbare lichamen (de KRH gemeenten) eind 2020 negatief. Het saldo is opgenomen onder de kortlopende schulden.

<i>Overige vorderingen</i>	<b>2019</b>	<b>2020</b>
Overige vorderingen	85.731	88.314
<b>Totaal</b>	<b>85.731</b>	<b>88.314</b>

#### *Toelichting overige vorderingen*

De overige vorderingen betreft vordering op BIGA groep BV (huur 4<sup>e</sup> kwartaal 2020).

<i>Uitzettingen in 's Rijks schatkist</i>	<b>31-12-2019</b>	<b>31-12-2020</b>
Uitzettingen in Rijks schatkist	4.207.784	11.268.024
<b>Totaal</b>	<b>4.207.784</b>	<b>11.268.024</b>

#### *Toelichting Schatkist*

Het wetsvoorstel verplicht schatkistbankieren is op 13 december 2013 in het Staatsblad gepubliceerd. De wet is op 15 december 2013 van kracht geworden. Het wetsvoorstel verplicht alle decentrale overheden om hun overtollige (liquide) middelen aan te houden in de schatkist. Het woord 'overtollig' verwijst naar alle middelen die decentrale overheden niet onmiddellijk nodig hebben voor de publieke taak. Het maximale bedrag (drempel) dat dagelijks aan liquide middelen mag worden aangehouden is 0,75% van het begrotingstotaal van de primitieve begroting van € 88.951.021.

<b>Omschrijving</b>	<b>1<sup>e</sup> Q 2020</b>	<b>2<sup>e</sup> Q 2020</b>	<b>3<sup>e</sup> Q 2020</b>	<b>4<sup>e</sup> Q 2020</b>
<i>(bedragen x € 1.000)</i>				
Op dag-basis buiten 's Rijks schatkist gehouden middelen	380	467	513	457
Drempelbedrag	667	667	667	667
Ruimte onder drempelbedrag	287	200	154	210
Overschrijding van het drempelbedrag	0	0	0	0

<i>Liquide middelen</i>	<b>31-12-2019</b>	<b>31-12-2020</b>
Kassaldi	417	139
Banksaldi	430.656	521.532
<b>Totaal</b>	<b>431.072</b>	<b>521.671</b>

#### *Toelichting liquide middelen*

De stand van de liquide middelen op 31-12-2020 is vergelijkbaar met vorig jaar. Het saldo is lager dan het toegestane drempelbedrag van € 667.000 dat gehanteerd mag worden volgens het schatkistbankieren. Dagelijks wordt het saldo van de BNG rekening afgeroomd naar de schatkistrekening.

#### *Overlopende activa*

<i>Overlopende vlottende activa</i>	<b>31-12-2019</b>	<b>31-12-2020</b>
Nog te ontvangen / vooruitbetaalde bedragen	286.303	271.174
<b>Totaal</b>	<b>286.303</b>	<b>271.174</b>

Specificatie van vooruitbetaalde bedragen:

Omschrijving	31-12-2020
Vooruitbetaalde bedragen	267.524
Overloopposten WWB-uitkeringen	2.957
Btw fiscaal	693
<b>Totaal</b>	<b>271.174</b>

## Toelichting Passiva

### Vaste Passiva

#### Eigen vermogen

Resultaat boekjaar	31-12-2019	31-12-2020
Gerealiseerde resultaat	225.888	1.737.513
<b>Totaal</b>	<b>225.888</b>	<b>1.737.513</b>

Algemene Reserve	2019	2020
Beginstand 1/1	124.980	161.414
Resultaat 2018	36.434	
Resultaat 2019	0	148.336
<b>Eindstand 31/12</b>	<b>161.414</b>	<b>309.750</b>

#### Toelichting resultaat boekjaar en algemene reserve

Het gerealiseerde resultaat 2019 is € 225.888. Hiervan is € 148.336 in 2020 toegevoegd aan de algemene reserve. De rest van het resultaat 2019 ad € 77.552 is teruggestort naar gemeenten. Het resultaat boekjaar na mutaties reserves 2020 is € 1.737.513. Hiervoor wordt een voorstel resultaatbestemming gedaan.

Bestemmingsreserve huur	2019	2020
Beginstand 1/1	68.397	34.199
Toevoeging	0	
Onttrekking	-34.198	-34.199
<b>Eindstand 31/12</b>	<b>34.199</b>	<b>0</b>

#### Toelichting bestemmingsreserve huur

In 2016 is een bestemmingsreserve huur 'Het Rond 6' gevormd. Doel van deze bestemmingsreserve is om over de periode 2016-2020 een evenredig deel ten gunste van de exploitatie te onttrekken. In 2020 is een bedrag van € 34.199 onttrokken. Daarmee is de reserve uitgeput. Voor de rest van de looptijd van het huurcontract tot 31-12-2023 moet de volledige huur binnen de apparaatskostenbegroting worden gedekt.

Egalisatiereserve Groot Onderhoud	2019	2020
Beginstand 1/1	45.287	45.287
Toevoeging	110.000	110.000
Onttrekking	-110.000	-55.000
<b>Eindstand 31/12</b>	<b>45.287</b>	<b>100.287</b>

#### *Toelichting egaliseringsreserve groot onderhoud*

De bestemmingsreserve heeft een egaliserend karakter. Jaarlijks wordt een bedrag opgenomen in de Begroting, dat toegevoegd wordt aan de reserve. Vanaf 2019 is de dotatie jaarlijks € 110.000. In 2020 bedraagt de onttrekking € 55.000. Er is sprake van een verschuiving van werkzaamheden tussen 2020 en 2021. Eind 2020 resteert een saldo van € 100.287. Op basis van het in 2019 geactualiseerde onderhoudsplan is dat bedrag voldoende om eventuele (meer)uitgaven over de periode 2020-2028 te financieren.

Bestemmingsreserve frictie	2019	2020
Beginstand 1/1	113.932	163.932
Toevoeging	50.000	0
Onttrekking	0	-110.000
<b>Eindstand 31/12</b>	<b>163.932</b>	<b>53.932</b>

#### *Toelichting bestemmingsreserve frictie*

De bestemmingsreserve frictie is in 2018 ontstaan. Bij de Najaarsnota 2019 is besloten tot een dotatie van € 50.000 aan frictiereserve ter borging van het verbeterplan. Voor het jaar 2020 is € 110.000 onttrokken. Dit bedrag is aangewend het doel waarvoor deze is gevormd. De kosten betreffen WW-lasten voor enkele medewerkers die uit dienst gegaan zijn, in verband met het verbeterplan. Voor de verplichtingen die hier uit voortvloeien in 2021 (en verder) resteert € 53.932.

Bestemmingsreserve ICT	2019	2020
Beginstand 1/1	0	30.000
Toevoeging	30.000	0
Onttrekking	0	-30.000
<b>Eindstand 31/12</b>	<b>30.000</b>	<b>0</b>

#### *Toelichting bestemmingsreserve ICT*

In 2020 is de reserve volledig aangewend ter dekking van de kosten de voorbereiding van een E-hrm systeem in 2020. De werkelijke kosten zijn ca € 80.000. De resterende kosten zijn binnen de reguliere begroting gedekt.

Bestemmingsreserve Verbeterplan	2019	2020
Beginstand 1/1	0	407.000
Toevoeging	407.000	0
Onttrekking	0	-225.000
<b>Eindstand 31/12</b>	<b>407.000</b>	<b>182.000</b>

#### *Toelichting bestemmingsreserve Verbeterplan*

Deze reserve is in 2019 gevormd om verplichtingen die voortvloeien uit re-integratie projecten die medio 2019 gestart die doorlopen in 2020 te dekken. De onttrekking in 2020 heeft betrekking op kosten voor onder andere het project 'Goed geregeld?!'. Dit project loopt nog door in 2021 net als enkele ICT projecten.

Bestemmingsreserve Kwaliteitsimpuls	2019	2020
Beginstand 1/1	0	100.000
Toevoeging	100.000	0
Onttrekking	0	-13.000
<b>Eindstand 31/12</b>	<b>100.000</b>	<b>87.000</b>

### *Toelichting bestemmingsreserve Kwaliteitsimpuls*

In 2019 is de reserve kwaliteitsimpuls gevormd. Dit heeft te maken met een doorloop vanuit het verbeterplan 'de RSD maakt stappen'. Het gaat om kosten met een incidenteel karakter die in 2020 en een deel van 2021 gemaakt worden. Het programma 2020 heeft vertraging opgelopen. Door de coronamaatregelen kon een groot deel niet uitgevoerd worden. Voor het deel dat uitgevoerd is, is een subsidie verworven van SZW van € 12.500. De onttrekking aan de reserve ad € 13.000 dient ter dekking van de rest van de kosten. Het voornemen is om het programma in 2021 alsnog uit te voeren.

Bestemmingsreserve afwikkeling TOZO (1&2)	2019	2020
Beginstand 1/1	0	0
Toevoeging	0	500.000
Onttrekking	0	0
<b>Eindstand 31/12</b>	<b>0</b>	<b>500.000</b>

### *Toelichting bestemmingsreserve afwikkeling Tozo (1&2)*

Bij de Najaarsnota 2020 is een bestemmingsreserve afwikkeling Tozo (1&2) gevormd. Doel is om deze middelen na 2020 beschikbaar te houden voor werkzaamheden die samenhangen met de verantwoording en afwikkeling van vorderingen in verband met verstrekt bedrijfskapitaal en/of terugvordering van verstrekte uitkeringen die te hoog zijn gebleken en kosten bezwaar en beroep.

### *Samenvatting Eigen Vermogen*

Totaal ultimo jaar	31-12-2019	31-12-2020
<b>Totaal eigen vermogen</b>	<b>1.167.720</b>	<b>2.970.483</b>

Recapitulatie eigen vermogen	2019	2020
Beginstand algemene reserve + bestemmingsreserves	389.030	1.167.720
Toevoegingen	697.000	610.000
Onttrekkingen	-144.198	-544.751
Gerealiseerd resultaat	225.888	1.737.513
<b>Totaal eigen vermogen</b>	<b>1.167.720</b>	<b>2.970.483</b>

### *Vreemd vermogen*

#### *Voorzieningen*

Omschrijving	saldo 1-1-2020	Toevoeging	Onttrekkingen	saldo 31-12-2020
Reorganisatie SW	0	0	0	0
Reorganisatie Bolwerk > Netwerk	51.527	315.833	-67.360	300.000
<b>Totaal</b>	<b>51.527</b>	<b>315.833</b>	<b>-67.360</b>	<b>300.000</b>

### *Toelichting voorzieningen*

#### *Reorganisatie SW*

De voorziening reorganisatie GR SWZ is ingesteld als gevolg van de overname van de SWZ door BIGA Groep BV in 2009. Het Algemeen bestuur van de GR RDWI heeft eind 2019 besloten de waarde van de voorziening en de bijbehorende trekkingsrechten over te dragen aan BIGA Groep BV. De voorziening SW is toen vrijgevallen. De afwikkeling van de overdracht heeft in 2020 plaats gevonden. Om tegemoet te komen aan bezwaren van de BIGA Groep BV ten aanzien van vastgestelde hoogte van de voorziening hebben

gemeenten in 2020 eenmalig een bedrag van € 58.000 bijgedragen. Deze bijdrage is verwerkt in de exploitatie en is afgedragen aan BIGA Groep BV.

*Voorziening reorganisatie van bolwerk naar netwerk*

Sinds 1 januari 2019 resteren nog de WW-lasten van één oud-medewerker ten laste van de voorziening transitie 'van bolwerk naar netwerk'. De onttrekkingen hebben betrekking op de lasten voor deze oud-medewerker. De verplichting loopt door tot medio 2026. Naar aanleiding van informatie die medio april 2021 beschikbaar is gekomen, is gebleken dat de verplichting van RSD hoger is dan was voorzien. Daarom heeft ter dekking van deze lasten in 2020 een extra dotatie plaats gevonden van € 315.883. Het saldo op 31 december 2020 is voldoende ter dekking van de maximale toekomstige verplichtingen.

*Vaste schulden met een looptijd langer dan één jaar*

<i>Omschrijving</i>	<b>31-12-2019</b>	<b>31-12-2020</b>
Vaste schulden met een looptijd > 1 jr	2.133.568	1.630.473
<b>Totaal</b>	<b>2.133.568</b>	<b>1.630.473</b>

*Specificatie schulden met een looptijd langer dan één jaar*

<i>Bank Nederlandse Gemeenten</i>	<b>31-12-2019</b>	<b>Aflossingen 2020</b>	<b>31-12-2020</b>
Leningnummer 40.101442	200.000	66.667	133.333
Leningnummer 40.101117	200.000	100.000	100.000
Leningnummer 40.0088666	1.253.568	96.428	1.157.140
Leningnummer 40.110511	480.000	240.000	240.000
<b>Saldo per 31/12</b>	<b>2.133.568</b>	<b>503.095</b>	<b>1.630.473</b>

*Toelichting vaste schulden met een looptijd langer dan 1 jaar*

De rentelasten van de langlopende leningen in 2020 zijn € 56.610. De aflossing op deze leningen waren in 2020 € 503.095. In 2020 zijn geen nieuwe leningen afgesloten.

*Vlottende Passiva*

<i>Omschrijving</i>	<b>31-12-2019</b>	<b>31-12-2020</b>
Netto vlottende schulden met een rente-typische looptijd < 1 jr	2.189.174	5.115.497
<b>Totaal</b>	<b>2.189.174</b>	<b>5.115.497</b>

*Specificatie netto-vlottende schulden met een rente-typische looptijd korter dan één jaar*

<i>Omschrijving</i>	<b>31-12-2019</b>	<b>31-12-2020</b>
Crediteuren	446.230	991.246
Gemeente Bunnik	0	176.363
Gemeente De Bilt	0	566.514
Gemeente Utrechtse Heuvelrug	53.025	145.091
Gemeente Wijk bij Duurstede	83.012	287.446
Gemeente Zeist	0	1.448.296
Afrekening compensabele BTW 2020 met gemeenten	0	145.443
Nog te betalen bedragen	948.401	610.803
Afdrachten loonheffing, pensioenen, sociale premies personeel RDWI	658.506	744.294
<b>Totaal</b>	<b>2.189.174</b>	<b>5.115.497</b>



### *Toelichting netto vlottende schulden met een looptijd korter dan 1 jaar*

#### *Crediteuren*

Dit betreft het saldo op 31 december 2020 van geboekte maar nog niet betaalde facturen. Het saldo is hoger dan in 2019.

#### *Crediteuren gemeenten*

In verband met de afwikkeling van 2020 heeft RDWI een schuld aan de 5 gemeenten. Dit komt doordat in november 2020 al een voorafrekening over 2020 heeft plaatsgevonden. De werkelijke kosten zijn lager dan bij de Najaarsnota 2020 werd verwacht.

#### *Afrekening compensabele BTW gemeenten*

De financiële afwikkeling van de compensabele BTW 2020 is in januari 2021 gerealiseerd.

#### *Nog te betalen bedragen*

De overige schulden zijn lager dan in 2019. De hoogte van het saldo hangt samen met het saldo crediteuren. Tezamen zijn de posten over beide jaren ongeveer gelijk.

#### *Afdrachten loonheffing, pensioenen, sociale premies personeel RDWI*

Dit betreft de lasten voor december.

#### *Overlopende passiva*

Onder overlopende passiva worden verplichtingen opgenomen die in het begrotingsjaar zijn opgebouwd en die in een volgend begrotingsjaar tot betaling komen.

<b>Vooruit ontvangen bedragen</b>	<i>saldo 1-1-2020</i>	<i>Ontvangen bedragen</i>	<i>Vrijval of (terug)betaling/correctie</i>	<i>Saldo 31-12-2020</i>
Klantkosten nieuwkomers	55.812	75.124	0	130.936
Voorschot Tozo 3 tbv uitvoering in 2021	0	1.844.953	0	1.844.953
Lokini's div. gemeenten en overige vooruit ontvangen bedragen	60.903	18.282	27.825	107.010
<b>Totaal</b>	<b>116.715</b>	<b>1.938.359</b>	<b>27.825</b>	<b>2.082.899</b>

#### *Vooruit ontvangen bedragen*

Dit betreft posten waarvan de bedragen in 2020 of eerder zijn ontvangen terwijl de prestatie in 2021 of later zal plaatsvinden. Hieronder is een toelichting van de verschillende onderdelen van vooruit ontvangen bedragen opgenomen.

#### *Klantkosten nieuwkomers*

Zoals bestuurlijk is afgesproken is het saldo van het budget ad € 75.124 eind 2020 overgeboekt naar vooruit ontvangen bedragen. Het budget is onderschreden doordat door de coronamaatregelen minder trajecten konden worden uitgevoerd. Het bedrag op de balans ad € 130.936 wordt in 2021 aangewend voor begeleiding van de doelgroep.

#### *Voorschot Tozo 3 t.b.v. uitvoering in 2021*

De regeling Tozo 3 loopt van 1 oktober 2020 tot 31 maart 2021. Het restant van het voorschot dat voor de uitvoering van Tozo 3 beschikbaar is gesteld, is overgeboekt naar vooruit ontvangen bedragen. De post ad € 1.844.953 wordt in 2021 gebruikt ter dekking van de lasten voor de maanden januari tot en met maart, inclusief de te ontvangen vergoeding voor de uitvoering van de regeling.

#### *Lokini's diverse gemeenten en overige vooruit ontvangen bedragen*

De lokale re-integratieprojecten zijn in 2020 voor een beperkt deel uitgevoerd. Op verzoek van de gemeenten Wijk bij Duurstede (€ 9.200) en De Bilt (€ 9.082) wordt het restant budget in 2021 gebruikt als dekking voor (extra) projecten in 2021. Verder is nog € 88.728 beschikbaar als gevolg van de uitvoering van project handhaving uit 2019.

Jaarstukken 2020 v1.0

*Overige Overlopende passiva*

<b>Omschrijving</b>	<b>31-12-2019</b>	<b>31-12-2020</b>
Nog te betalen bedragen	4.125.350	4.170.130
<b>Totaal</b>	<b>4.125.350</b>	<b>4.170.130</b>

Specificatie van de nog te betalen bedragen:

<b>Omschrijving</b>	<b>31-12-2019</b>	<b>31-12-2020</b>
Overloopposten uitkeringen WWB (netto uitkeringen, loonheffingen, sociale premies etc.)	3.800.993	4.137.358
Af te dragen btw 4e kwartaal	42.952	21.099
Afdracht loonheffing, pensioenen en sociale premies personeel SW	278.006	9.655
Overige	3.400	2.019
<b>Totaal</b>	<b>4.125.351</b>	<b>4.170.130</b>

*Toelichting nog te betalen bedragen*

Het gaat hier om bedragen waarvan de betalingen hebben plaatsgevonden in januari 2021.

## 7. Toelichting op overzicht van baten en lasten

### 7.1. Volume BUIG

Gerealiseerde baten en lasten onderdeel BUIG

Lasten	Primaire Begroting	Gewijzigde Begroting na NJN	Rekening	Verschil (gew Begroting -/- Rekening)
BUIG gebundelde uitkeringen / BBZ starters LO	44.595.000	43.259.218	42.332.611	926.607
BUIG gebundelde uitkeringen / BBZ gevestigden LO	681.000	325.873	174.360	151.513
BBZ 2004	439.000	385.704	267.123	118.581
<b>Totaal lasten</b>	<b>45.715.000</b>	<b>43.970.795</b>	<b>42.774.095</b>	<b>1.196.700</b>
<b>Baten</b>				
BUIG gebundelde uitkeringen / BBZ	1.112.000	1.000.001	740.784	259.217
BUIG gevestigden LO	200.000	0	0	0
BBZ	146.000	269.145	357.467	-88.322
Bijdragen gemeenten	44.257.000	42.701.649	41.675.844	1.025.805
<b>Totaal baten</b>	<b>45.715.000</b>	<b>43.970.795</b>	<b>42.774.095</b>	<b>1.196.700</b>
<b>Verwacht saldo van baten en lasten</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

#### Toelichting

Ten opzichte van de gewijzigde begroting bij de Najaarsnota zijn de uitkeringslasten BUIG gebundelde uitkeringen, inclusief de uitkeringen levensonderhoud starters en gevestigden lager dan begroot, evenals de kredietverlening en onderzoeken levensvatbaarheid BBZ 2004. De baten uit terugvordering & verhaal zijn lager. De bijdragen van gemeenten zijn als gevolg hiervan gedaald met € 1.025.805. Het voordeel op de lasten BUIG, inclusief de uitkering levensonderhoud starters en gevestigden van € 1.078.000, is veroorzaakt door een lagere instroom en hogere uitstroom dan verwacht. Eind 2020 is sprake van 2.825 bijstandspartijen, terwijl bij de Najaarsnota gerekend is met 3.200 bijstandsgerechtigden per eind 2020. Het voordeel op de lasten BBZ 2004 van bijna € 119.000 komt door onderschrijvingen op de kredietverstrekking van € 92.000. Er zijn minder kredietaanvragen binnen gekomen. Dit heeft waarschijnlijk te maken met de coronamaatregelen van banken en het Rijk (onder andere door de toegang tot een beperkt bedrijfskrediet bij Tozo). Daarnaast is de post onderzoeken levensvatbaarheid onderschreden met € 27.000. Er zijn minder aanvragen BBZ binnen gekomen en de onderzoeken worden vaker door de RSD zelf gedaan. De inkomsten zijn lager dan begroot, mede omdat vanwege de coronamaatregelen de terugvordering en verhaal werkzaamheden (tijdelijk) op een laag pitje gezet zijn. De terugbetalingen op kredieten zijn hoger door enkele grote terugbetalingen. Voor deze post geldt dat gemeenten 75% van de inkomsten moeten afrekenen met het Rijk, voor zover de kredietverstrekking heeft plaats gevonden voor 2020. Op de oorspronkelijke kredieten heeft het Rijk 75% bijgedragen.

In de tabel hieronder is het effect van de ontschotting tussen gemeenten verwerkt. Door de vijf deelnemende gemeenten is besloten om de ontschottingssystematiek over het jaar 2020 aan te passen. Voor 2020 zijn de lopende afspraken aangevuld met de

afpraak dat gemeenten met een nadelig BUIG resultaat kunnen worden gecompenseerd tot maximaal 0,=.

Gemeente	A. Resultaat gebundelde uitkering BUIG en starters en gevestigden	B. aanvullende uitkering Rijk	C. Resultaat op gebundelde uitkering BUIG en BBZ starters en aanvullende uitkering	D. Resultaat na ontschotting	E. Nog te ontvangen D-C	F. Nog te betalen C-D
Bunnik	200.961	0	200.961	141.350	0	59.611
De Bilt	922.415	0	922.415	623.137	0	299.278
Utrechtse Heuvelrug	-614.441	0	-614.441	0	614.441	0
Wijk bij Duurstede	78.240	0	78.240	271.377	193.137	0
Zeist	1.742.756	0	1.742.756	1.294.067	0	448.689
<b>Totaal</b>	<b>2.329.931</b>	<b>0</b>	<b>2.329.931</b>	<b>2.329.931</b>	<b>807.578</b>	<b>807.578</b>

### Toelichting financieel

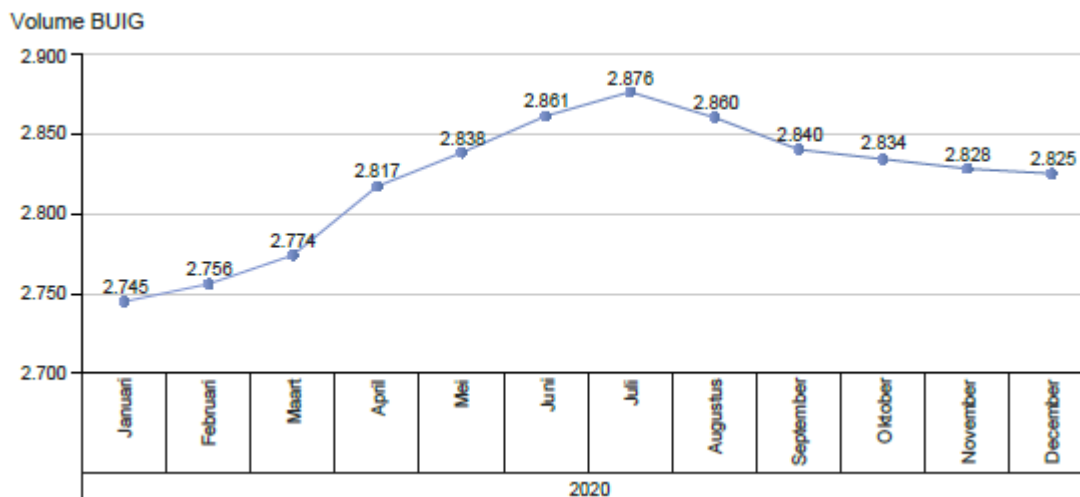
In de begroting 2020 werd rekening gehouden met een geprognosticeerd bruto overschot op de BUIG van € 345.000. De werkelijke realisatie 2020 geeft een overschot van € 2.329.931 (kolom A en C hierboven). Dat is een voordelig resultaat van € 1.984.931 ten opzichte van het resultaat in de primitieve begroting 2020.

Naast de beperkte stijging van het aantal bijstandspartijen, is het positieve resultaat mede terug te voeren op de verhoging van het BUIG budget in september 2020.

Geen van de gemeenten kan aanspraak maken op de aanvullende uitkering van het Rijk. Het tekort van Utrechtse Heuvelrug is minder dan de 7,5% die gemeenten in ieder geval zelf moeten dragen. In kolom D is het resultaat na ontschotting opgenomen. De ontschotting leidt tot de mutaties in de kolommen E en F. Deze financiële mutaties zijn in de rekening courant per gemeente (bijlage 1) verwerkt.

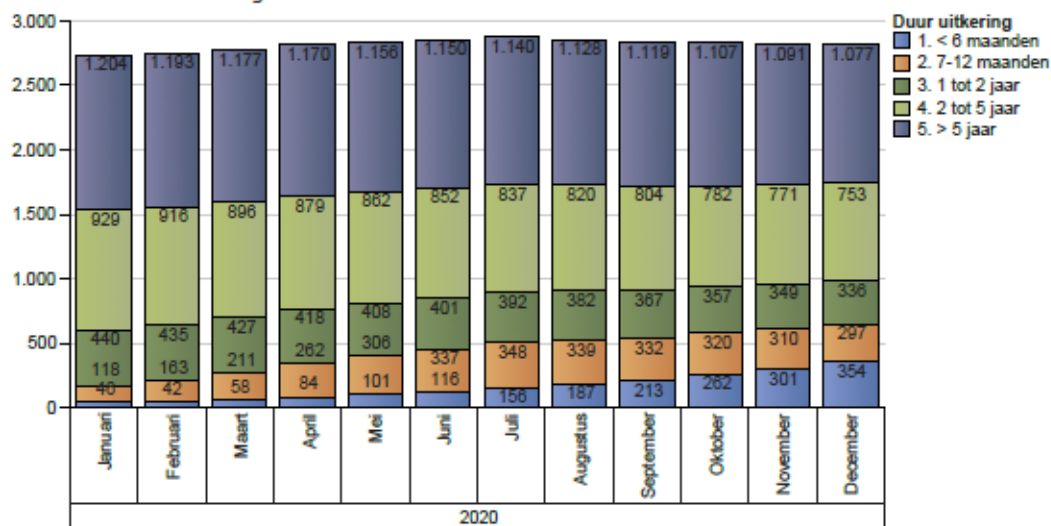
### Toelichting beleidsrealisatie

Vanwege de uitbraak van het coronavirus was het jaar 2020 wat betreft de ontwikkeling van het volume geen 'doorsnee' jaar. Het jaar startte, nog vóór de crisis, met een lichte stijging van het bestand, na de forse daling in 2019. In april zagen we een sterkere stijging die doorzette tot juli. Het is aannemelijk dat dit veroorzaakt werd door de coronacrisis. Daarna was er sprake van een daling. Omdat er diverse steunmaatregelen van het Rijk zijn, is de instroom in de Participatiewet als gevolg van de crisis nog beperkt gebleven. De ontwikkeling gedurende het jaar ziet er als volgt uit:



Wat betreft de samenstelling van het bestand is de meest duidelijke verschuiving de gemiddelde uitkeringsduur. Het aantal klanten met een kortdurende uitkering is gedurende het jaar gestegen, wat erop duidt dat snelle uitstroom uit de uitkering in deze tijd moeilijker te realiseren is dan voor de crisis:

Volume BUIG naar uitkeringsduur



## 7.2 Tijdelijke Ondersteuning Zelfstandig Ondernemers (Tozo 1,2 en 3)

Lasten	Primaire Begroting	Gewijzigde Begroting na NJN	Rekening	Vershil (gew Begroting -/- Rekening)
<b>TOZO</b>	0	27.029.163	27.463.018	-433.855
<b>Totaal lasten</b>	<b>0</b>	<b>27.029.163</b>	<b>27.463.018</b>	<b>-433.855</b>
<b>Baten</b>				
TOZO	0	0	744.085	-744.085
Vooruit ontvangen bijdragen	0	0	-1.844.953	1.844.953
Bijdragen gemeenten	0	27.029.163	28.563.886	-1.534.723
<b>Totaal baten</b>	<b>0</b>	<b>27.029.163</b>	<b>27.463.018</b>	<b>-433.855</b>
<b>Verwacht saldo van baten en lasten</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

### Toelichting Tozo

Bij de aanvang van de COVID-19 crisis in het voorjaar van 2020 heeft het Rijk onder meer de regeling Tijdelijke Ondersteuning Zelfstandig Ondernemers (Tozo) open gesteld. De RDWI heeft deze regeling uitgevoerd voor de vijf gemeenten.

De regelingen Tozo 1 en 2 zijn inmiddels gesloten. Tozo 3 loopt van 1 oktober 2020 tot 31 maart 2021. In deze jaarrekening worden Tozo1 en 2 verantwoord en afgerekend. Voor Tozo 3 geldt dat de programmalasten voor de periode oktober tot en met december opgenomen zijn en bij de bijdragen gemeenten het volledige voorschot voor Tozo 3 wordt verantwoord. Het bedrag dat niet benut is, is overgeboekt als vooruit ontvangen bijdragen en wordt in 2021 aangewend voor Tozo 3. Naast de programmakosten wordt in

2021 de vergoeding voor de uitvoering van de regeling Tozo 3 verrekend en verantwoord.

#### Lasten

Het begrote bedrag ad € 27.029.163 heeft betrekking op de voorschotten 1 tot en met 3 die gemeenten hebben ontvangen.

De lasten Tozo 1 en 2 bestaan uit de posten:

- Uitkeringen levensonderhoud	€ 20.143.941
- Bedrijfskrediet	- 2.049.556
- Vergoeding uitvoering regeling	- <u>2.382.600</u>
Totaal lasten Tozo 1 en 2	- 24.576.097

Lasten Tozo 3, periode oktober t/m december 2020:

- Uitkeringen levensonderhoud	€ 2.706.070
- Bedrijfskrediet	- <u>180.850</u>
Totaal lasten Tozo 3 oktober t/m december 2020	- 2.886.920

Lasten Tozo 1, 2 en 3 verantwoord € 27.463.017

#### Baten

- Terugvordering Tozo 1 en 2	€ 742.314
- Terugvordering Tozo 3 okt t/m dec	- <u>1.771</u>
Totaal terugvordering Tozo	€ 744.085
- Bijdragen gemeenten	
o Tozo 1 en 2	- 23.833.783
o Voorschot dat gemeenten hebben ontvangen voor Tozo 3	- <u>4.730.103</u>
Subtotaal bijdragen gemeenten Tozo	- 28.563.886

- Overboeking vooruit ontvangen bijdragen -/- 1.844.953
- Het voorschot dat gemeenten hebben ontvangen voor Tozo 3 van circa € 4,7 miljoen is bedoeld voor de looptijd van de regeling van 31 oktober 2020 tot en met 31 maart 2021. De lasten over de periode tot en met december 2020 waren circa € 2,9 miljoen. Om het restant van het voorschot beschikbaar te houden voor 2021, is het resterende deel ad € 1,8 miljoen naar de balans overgeboekt als vooruit ontvangen subsidie. In 2021 wordt dit bedrag aangewend ter dekking van kosten Tozo 3, inclusief vergoeding uitvoering regeling Tozo 3.

Totaal baten 2020 € 27.463.018

### 7.3. Bijzondere bijstand, IIT, CAZ en minimabeleid

Gerealiseerde baten en lasten onderdeel Bijzondere bijstand, IIT, CAZ en minimabeleid

Lasten	Primaire Begroting	Gewijzigde Begroting na NJN	Rekening	Verschil (gew Begroting -/- Rekening)
Bijzondere bijstand, Individuele Inkomensvoelagen, Collectieve ziektekostenverzekeringen en minimabeleid	5.911.000	5.850.295	5.870.376	-20.081
<b>Baten</b>				
Bijzondere bijstand, Individuele Inkomensvoelagen, Collectieve ziektekostenverzekeringen en minimabeleid	125.000	238.519	270.720	-32.201

Bijdragen gemeenten	5.786.000	5.611.776	5.599.656	12.120
<b>Totaal baten</b>	<b>5.911.000</b>	<b>5.850.295</b>	<b>5.870.376</b>	<b>-20.081</b>
<b>Verwacht saldo van baten en lasten</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

#### *Toelichting op financiële resultaat bijzondere bijstand, IIT, CAZ en minimabeleid*

Ten opzichte van de gewijzigde begroting bij de Najaarsnota 2020 zijn de lasten bijzondere bijstand, IIT en CAZ € 20.000 hoger. De baten uit terugvordering zijn circa € 32.000 hoger. Per saldo zijn de bijdragen van gemeenten € 12.000 lager.

Inzoomend op verschillende regelingen is het beeld gemengder. Voor de lasten gelden de volgende afwijkingen:

- Bijzondere bijstand, onderschrijding € 120.000  
Oorzaken: over het geheel waren er minder aanvragen. Uitzondering vormt de stijging van de kosten bewindvoering. De RDWI heeft geen invloed op deze kosten, omdat bewindvoering opgelegd wordt door de rechtbank.
  - Collectieve ziektekosten verzekering, overschrijding -/- € 144.000  
De deelname aan de collectieve ziektekostenverzekering is ongeveer gelijk gebleven aan vorig jaar. Onderdeel van de regeling is dat gemeenten een deel van de kosten dragen voor de declaraties op de aanvullende verzekering. De afrekening van deze declaraties over de periode medio 2019 tot medio 2020 was bij alle gemeenten hoger dan het betaalde voorschot. Hierdoor is het nadeel op de regeling ontstaan.
  - Individuele inkomenstoelagen, overschrijding -/- € 27.000  
Het aantal alleenstaanden dat een toeslag ontvangt is licht gestegen.
  - Minimabeleid UHR en Zeist, onderschrijding € 31.000  
Het aantal aanvragen is licht gedaald ten opzichte van vorig jaar.
- Totaal afwijking lasten van de vier regelingen -/-€ 20.000

De baten zijn hoger dan vorig jaar. Dit komt onder meer door een incidentele baat voorgaande jaren ad. € 100.000 als gevolg van de uitvoering van minnelijke regelingen door schulddienstverlening. Ten opzichte van de Najaarsnota zijn de baten nog € 32.000 hoger.

## 7.4. Re-integratie

### *Gerealiseerde baten en lasten Re-integratie, Participatie en Werkgeversdienstverlening*

<b>Lasten</b>	<b>Primaire Begroting</b>	<b>Gewijzigde Begroting na NJN</b>	<b>Rekening</b>	<b>Vershil (gew Begroting -/- Rekening)</b>
Re-integratie, Participatie en Werkgeversdienstverlening	4.032.449	3.159.918	3.007.701	152.217
<b>Baten</b>				
Overige baten	0	0	45.265	-45.265
Bijdragen gemeenten	4.032.449	3.159.918	2.962.436	197.482
<b>Totaal baten</b>	<b>4.032.449</b>	<b>3.159.918</b>	<b>3.007.701</b>	<b>152.217</b>
Toevoeging reserve	0	0	0	0
<b>Verwacht saldo van baten en lasten</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

### *Toelichting financieel*

Bij de Najaarsnota 2020 is gerapporteerd dat minder re-integratie activiteiten zijn uitgevoerd als gevolg van de coronacrisis. Hoewel de activiteiten in de zomer opnieuw opgestart zijn, is er toch een onderschrijding op het budget van € 152.000. De onderschrijding hangt samen met de strengere maatregelen in het laatste kwartaal, waardoor geplande activiteiten geen doorgang konden vinden.

Van het re-integratiebudget is € 1.748.000 toegerekend aan de apparaatskosten ter dekking van de functies die gericht zijn op begeleiding naar werk en het activeren van cliënten. Het gaat hier om een structurele afspraak.

De lasten hebben ook betrekking op de lokini's, de projecten die gemeenten kunnen inzetten. Gemeenten De Bilt en Wijk bij Duurstede hebben verzocht om de onderbesteding die resteert op deze budgetten door te schuiven naar 2021. Dit is in de lasten verwerkt.

Tot slot is onder de overige baten een bedrag van € 45.000 opgenomen voor het project De Verleiding van Utrechtse Heuvelrug. Het restantbedrag ad € 265 heeft betrekking op een kleine terugvordering. Per saldo zijn de bijdragen van gemeenten € 197.482 onderschreden.

### *Toelichting beleidsrealisatie*

#### *Werkroute*

RSD heeft in samenwerking met Biga Groep het team Werkroute ingericht, dat klanten met een indicatie banenafpraak of advies beschut werk begeleidt naar passend werk. We werken daarin nauw samen met onder andere de Pro/VSO-scholen. Eind 2020 hebben we in totaal 633 kandidaten in beeld, waarvan 572 met een indicatie banenafpraak. De nieuwe instroom was 103 in 2020; dat is iets meer dan voorgaande jaren. Van degenen met een arbeidsbeperking zijn 292 klanten aan het werk: 263 via de banenafpraak en 29 via beschut werk. Dat is een stijging ten opzichte van vorig jaar, maar relatief gezien is het aantal plaatsingen gedaald. In het begin van het jaar lag het plaatsingspercentage nog boven 50%, maar in het tweede deel van het jaar is dat lager geworden. Het blijkt mede door de crisis lastiger om klanten aan het werk te houden of (opnieuw) te plaatsen. De klanten die nog niet aan het werk zijn, zijn ofwel in een traject op weg naar werk of zij zijn nog niet in staat om aan het werk te gaan. De begeleidingskosten van zowel beschut werk en de banenafpraak komen ten laste van het re-integratiebudget.

#### *Activering*

Met de gemeenten zijn afspraken gemaakt over de begeleiding van klanten die niet in staat zijn om naar betaald werk uit te stromen. In 2019 is dit projectmatig opgepakt; inmiddels is dit reguliere werkwijze geworden. Eind 2020 zijn er 1.216 klanten gesproken. Doel is om hen in beeld te houden, om zodoende de juiste ondersteuning in te kunnen zetten en waar nodig door te verwijzen naar lokale teams. Een paar kenmerken, stand van zaken eind december 2020:

- 46% is 55 jaar of ouder (ten opzichte van 23% van het hele bestand)
- 70% heeft vijf jaar of langer een uitkering (ten opzichte van 39% van het hele bestand). Van deze groep heeft meer dan 20% een uitkeringsduur van 15 jaar of langer.

Met de meeste van deze klanten is een plan van aanpak gemaakt. De overige klanten hebben naar onze analyse het hoogst haalbare participatieniveau bereikt. Een deel van de klanten wordt actief verwezen naar lokale teams, vrijwilligerswerk, et cetera. We monitoren actief de voortgang daarvan. Een zorgpunt is het effect van de coronacrisis. Een groot deel van de klanten had vóór de crisis een activiteit waardoor ze op één of andere manier in contact kwamen met anderen. Door de coronamaatregelen is dat lastig en soms onmogelijk geworden.



## 7.5. Nieuwe inwoners

### Gerealiseerde baten en lasten Nieuwkomers

Lasten	Primaire Begroting	Gewijzigde Begroting na NJN	Rekening	Verschil (gew Begroting -/- Rekening)
Nieuwkomers	125.000	125.000	49.876	75.124
	125.000	125.000	49.876	75.124
<b>Baten</b>				
Vooruit ontvangen bijdragen	-	0	-75.124	75.124
Bijdragen gemeenten	125.000	125.000	125.000	0
Totaal baten	<b>125.000</b>	<b>125.000</b>	<b>49.876</b>	<b>75.124</b>
Toevoeging reserve	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Verwacht saldo van baten en lasten</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

#### Toelichting financieel

De lasten Nieuwkomers tonen een onderschrijding van € 75.124. De onderschrijding hangt samen met de coronamaatregelen.

#### Toelichting beleidsrealisatie

In het specialistische team nieuwe inwoners worden klanten begeleid die vanaf 1 januari 2013 in Nederland zijn en een asielstatus hebben. Het gaat hierbij ook om mensen die (nog) geen uitkering hebben van de RSD. Het team werkt voor alle klanten aan een individueel plan van aanpak waarin arbeidstoeleiding en inburgering gecombineerd worden. We maken gebruik van het gemeentelijk aanbod van ketenpartners (onder andere vrijwilligerscentrales, kringloop, taalmaatjes en fietsles). Mogelijkheden voor plaatsing op parttime werk en uitstroom worden uiteraard direct benut, al zijn die onder druk komen te staan door de coronacrisis. Uiteraard geldt dit voor het hele bestand van de RSD, maar bij deze specifieke doelgroep zien we ook dat de taalbarrière op dit moment een extra belemmering is. Daardoor hebben minder nieuwkomers dan voorheen een activiteit naast de inburgering. De doelstellingen voor plaatsingen zijn wel behaald in 2020. Er is een pilot opgezet met een jobhunter en een jobcoach; de eerste resultaten zien er goed uit. De inzet voor nieuwe inwoners via het specialistische team wordt doorgezet tot aan de invoering van nieuwe Wet inburgering; dan zal de dienstverlening aangepast worden aan de nieuwe situatie. De voorbereidingen zijn in 2020 volop doorgegaan; aanvankelijk was de implementatie van de nieuwe wet gepland op 1 juli 2021. Inmiddels is dit 1 januari 2022 geworden.

## 7.6. Wet sociale werkvoorziening

### Gerealiseerde baten en lasten Wet sociale Werkvoorziening

Lasten	Primaire Begroting	Gewijzigde Begroting na NJN	Rekening	Verschil (gew Begroting -/- Rekening)
Wet Sociale Werkvoorziening	8.272.000	9.702.399	10.022.016	-319.617
<b>Baten</b>				
Wet Sociale Werkvoorziening	0	0	0	0

Bijdragen gemeenten	8.272.000	9.702.399	10.022.016	-319.617
<b>Totaal baten</b>	<b>8.272.000</b>	<b>9.702.399</b>	<b>10.022.016</b>	<b>-319.617</b>
<b>Verwacht saldo van baten en lasten</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

#### *Toelichting financieel*

De budgetten Wsw worden via de RDWI beschikbaar gesteld aan BIGA Groep BV. Het saldo van baten en lasten Wsw is voor de GR RDWI budgettair neutraal. Het financiële risico voor de uitvoering Wsw ligt bij BIGA Groep BV.

Ten opzichte van de gewijzigde begroting bij de Najaarsnota is de overschrijding ca € 320.000.

De overschrijding heeft betrekking op de extra middelen die het kabinet in de 2<sup>e</sup> helft van 2020 beschikbaar heeft gesteld voor de SW-bedrijven ter dekking van de inkomstenderving door de coronamaatregelen. Het ging om ca € 254.000. Daarnaast heeft het Rijk in 2020 de vrijgevallen bonusmiddelen beschut werk over 2015-2019 uitgekeerd aan gemeenten. Voor de RDWI gemeenten betrof dit ongeveer € 81.000. Hierop is € 15.000 in mindering gebracht van bonussen beschut werk die in eerdere jaren al afgerekend bleken te zijn.

#### *Toelichting beleidsrealisatie*

De Wet sociale werkvoorziening wordt namens de GR RDWI uitgevoerd door Biga Groep BV. Het aantal Wsw-ers neemt af omdat er geen nieuwe instroom meer mogelijk is sinds 2015. Het gemiddeld aantal SE's was in 2020 gedaald naar 329,38. Het aantal werkzame personen met een Wsw-indicatie was aan het einde van het jaar in totaal 363. Het aantal personen dat via Biga Groep werkt bij een externe werkgever, via detachering of begeleid werken, loopt terug. Dit is te verklaren door het feit dat er geen nieuwe instroom van Wsw-ers is. Biga Groep heeft met de aandeelhouders afgesproken dat dit opgevangen wordt vanuit nieuwe instroom uit de Participatiewet. De rapportage in deze jaarrekening betreft alleen de zittende doelgroep Wsw.

## 7.7. Kinderopvang

### *Totaal gerealiseerde baten en lasten kinderopvang*

<b>Lasten</b>	<b>Primaire Begroting</b>	<b>Gewijzigde Begroting na NJN</b>	<b>Rekening</b>	<b>Verschil (gew Begroting -/- Rekening)</b>
Kinderopvang	83.000	287.656	269.746	17.910
<b>Baten</b>				
Kinderopvang	0	0	0	0
Bijdragen gemeenten	83.000	287.656	269.746	17.910
<b>Totaal baten</b>	<b>83.000</b>	<b>287.656</b>	<b>269.746</b>	<b>17.910</b>
<b>Verwacht saldo van baten en lasten</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

#### *Toelichting*

De lasten kinderopvang in 2020 zijn hoger dan de gewijzigde begroting bij de Najaarsnota. Deze hogere lasten laten zich verklaren door een groter aantal klanten met kinderopvang op grond van sociaal medische indicatie (SMI), c.q. meer uren en hoger uurtarief. Eind 2020 zijn werkafspraken gemaakt met gemeenten De Bilt en Utrechtse

Heuvelrug om de kosten voor kinderopvang beheersbaarder te maken. In hoeverre dat een gunstig effect heeft, is nu nog niet aan te geven.

NB: SMI wordt door de RSD uitgevoerd voor de deelnemende gemeenten met uitzondering van Wijk bij Duurstede.

## 7.8. Apparaatskosten

### Gerealiseerde baten en lasten Apparaatskosten

Lasten	Primaire Begroting	Gewijzigde Begroting na NJN	Rekening	Vershil (gew Begroting -/- Rekening)
Apparaatskosten programma Werk & Inkomen (RSD)	15.547.572	15.547.571	16.275.463	-727.892
Apparaatskosten SW	9.265.000	10.218.449	9.923.573	294.876
<b>Totaal lasten</b>	<b>24.812.572</b>	<b>25.766.020</b>	<b>26.199.037</b>	<b>-433.017</b>
<b>Baten</b>				
Overige baten apparaatskosten	2.324.500	2.324.500	4.874.706	-2.550.206
Baten BIGA	9.265.000	10.218.449	9.923.573	294.876
Bijdragen gemeenten	13.223.071	13.223.071	13.203.520	19.551
<b>Totaal baten</b>	<b>24.812.571</b>	<b>25.766.020</b>	<b>28.001.799</b>	<b>-2.235.779</b>
<b>Verwacht saldo van baten en lasten voor reserves</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>1.802.762</b>	<b>-1.802.762</b>
Toevoeging reserve	0	-510.000	-610.000	100.000
Ontrekking reserve	144.199	646.199	544.751	101.448
<b>Verwacht resultaat</b>	<b>-1</b>	<b>0</b>	<b>1.737.513</b>	<b>-1.601.314</b>

### Toelichting

Ten opzichte van de gewijzigde begroting zijn de lasten RSD circa € 728.000 hoger. Het gaat om een nadeel van € 1.825.000 door incidentele activiteiten en een voordeel op de reguliere bedrijfsvoering van € 1.097.000. Het voordeel op de overige baten is ongeveer € 2.550.000. De afwijkingen worden op hoofdlijnen toegelicht.

Het jaar 2020 is in veel opzichten een afwijkend jaar geweest. Als gevolg van de coronacrisis zijn re-integratieactiviteiten afgeschaald en zijn prioriteiten verschoven naar onder andere de uitvoering van de Tozo-regeling. Verder is de onderbezetting mede gebleven, omdat vacatures niet direct na ontstaan zijn opengesteld. Daarom is bij onderstaande toelichting alleen aangegeven als er duidelijk sprake is van incidentele oorzaken voor de afwijkingen. De afwijkingen op de reguliere bedrijfsvoering hebben zowel structurele als incidentele componenten.

**Lasten Apparaatskosten RSD** **-/- € 728.000 N**

*Afwijkingen door incidentele activiteiten* *-/- - 1.825.000 N*

- Uitvoering Tozo 1 en 2 -/- - 850.000 N

De opzet en uitvoering van de Tozo 1 en 2 is voor een groot deel uitgevoerd met eigen mensen, de projectsturing was in handen van de directeur en een projectteam, dat mede bestond uit externen. Vanaf juni is bij de inzet geleidelijk meer gebruik gemaakt van inhuurkrachten, omdat de reguliere activiteiten weer werden opgestart. De regelingen zijn inmiddels afgerond. Er is de komende jaren wel inzet nodig voor

de debiteurenbewaking en invordering en verhaal, evenals financiële en juridische ondersteuning bij de verantwoording en bezwaar en beroepsprocedures. Ter dekking van deze kosten in de komende jaren, is bij de Najaarsnota een bestemmingsreserve gevormd, waaraan een bedrag van € 500.000 is gedoteerd.

Tegenover deze lasten staan overige baten.

- Uitvoering Tozo 3 -/- - 130.000 N  
Vanaf oktober is Tozo 3 opengesteld. Deze regeling wordt deels met eigen mensen uitgevoerd. De regeling loopt nog door tot eind maart 2021.
- Project nieuwe Wet inburgering (WI) -/- - 32.000 N  
De nieuwe Wet inburgering zou in juli 2021 van start gaan. Voor de voorbereiding is een projectgroep samengesteld. Deze bestond uit de teamleider team nieuwe inwoners en enkele andere medewerkers. Deze inzet is ten laste van de reguliere begroting gekomen. In deze post zijn alleen de kosten opgenomen voor de inhuur van een projectmedewerker die in de tweede helft van het jaar is ingezet.
- Dotatie voorziening van bolwerk naar netwerk -/- - 315.000 N  
Medio april 2021 is gebleken dat de WW/wachtgeld rechten die aan deze voorziening toe te rekenen zijn doorlopen tot medio 2026 en hoger zijn dan eerder voorzien. In verband hiermee is een extra dotatie gedaan aan de voorziening. Na deze dotatie is de voorziening toereikend voor deze periode.
- *Projecten uit voorgaande jaren waarvoor reserves zijn gevormd:*
  - o *Verbeterplan div projecten* -/- € 225.000 N
  - o *Kwaliteitsimpuls* -/- - 25.000 N
  - o *E-HRM* -/- - 80.000 N
  - o *Frictiekosten* -/- - 110.000 N
- Projecten voorgaande jaren -/- - 440.000 N
- Bijdrage BIGA Groep -/- € 58.000 N  
In verband met de afwikkeling van de overdracht van de voorziening reorganisatie SW naar BIGA Groep BV is de hoofdsom verhoogd met € 58.000. Tegenover dit nadeel staat een hogere bijdrage van de gemeenten.

Na de eliminatie van deze posten resteert:

*Afwijking reguliere bedrijfsvoering* € 1.097.000 V

Deze post bestaat uit de afwijkingen op:

- Materiële lasten € 137.000 V  
De lagere kapitaalslasten (€ 47.000) zijn ontstaan doordat in 2019 en 2020 vervangingsinvesteringen zijn uitgesteld, omdat de bestaande activa nog voldeden. Het ging onder andere om ICT-apparatuur. De verwachting is dat in 2021 een inhaalslag zal plaatsvinden, mede omdat de organisatie meer digitaal gaat werken (meer thuis werken). De onderschrijding op de huisvestingslasten (€ 40.000) hangt vooral samen met de lagere kosten van onderhoud van het pand aan de Thorbeckelaan. Hier staat een lagere onttrekking aan de bestemmingsreserve tegenover. Daarnaast zijn de rentelasten (€ 8.000) lager, vooral door daling van de hoofdsom. Naast een kleine overschrijding op de advieskosten (€ 4.000) is er tot slot een groot voordeel op de lasten restaurant (€ 45.000), dat een groot deel van het jaar beperkte dienstverlening kon verstrekken.
- Personele lasten € 960.000 V  
Gedurende 2020 is sprake geweest van onderbezetting. Nadat in het eerste kwartaal diverse vacatures zijn vervuld, is de werving langere tijd min of meer stil komen te liggen, mede door de coronamaatregelen. Nadat de organisatie vanaf juni de reguliere dienstverlening heeft opgestart is de werving gedeeltelijk weer op gang gekomen. Waar werving van vaste medewerkers niet lukte is gewerkt met inhuurkrachten. In het laatste kwartaal van 2020 is de mobiliteit verder toegenomen. Het gaat zowel om instroom als de uitstroom van medewerkers. Vacatures waren moeilijk te vervullen.

**Overige baten****€ 2.550.000 V**

- Vergoeding uitvoering Tozo1 en 2 € 2.383.000 V  
De vergoeding voor de uitvoeringskosten van de regeling is gekoppeld aan het verstrekken van een beschikking. Het bedrag heeft betrekking op de afgehandelde aanvragen van Tozo 1 en 2. Voor Tozo 3 is in het boekjaar 2020 geen vergoeding genomen, omdat het grootste deel van de werkzaamheden voor deze regeling in 2021 zal plaats vinden. Voorgesteld wordt om de vergoeding voor Tozo 3 volledig toe te rekenen aan 2021.
- Overig € 167.000 V  
Het gaat onder andere om hogere bijdragen in verband met zwangerschaps- en bevallingsverlof, minder vergoedingen in verband met detacheringen en minder inkomsten restaurant, omdat het een groot deel van het jaar vrijwel gesloten is geweest.

**Lasten/Baten BIGA****saldo € 0**

De onderschrijving op de lasten BIGA ad ca € 294.000 hebben betrekking op salariskosten. Hier staat een lagere bijdrage van BIGA tegenover, zodat het saldo 0 is.

**Bijdragen gemeenten****-/- € 20.000 N**

Dit bestaat uit 2 posten:

- o Extra bijdrage voorziening reorg. SW € 58.000 V
- o Afwikkeling resultaat 2019 -/- - 78.000 N
- Saldo nadeel -/- € 20.000 N

**Dotatie reserves****-/- € 610.000 N**

- Egalisatiereserve groot onderhoud -/- € 110.000 N
- Bestemmingsreserve Tozo -/- - 500.000 N

**Onttrekking reserves****€ 545.000 V****Specificatie onttrekking reserves:**

- Verbeterplan € 225.000 V
- Kwaliteitsimpuls - 13.000 V
- ICT-bestemmingsreserve - 30.000 V
- Frictie - 110.000 V
- Huur - 34.000 V
- Egalisatiereserve groot onderhoud - 55.000 V
- Totaal onttrekking bestemmingsreserves € 467.000 V

Onttrekking algemene reserve - 78.000 V

in verband met terugstorting naar gemeenten van een deel van het resultaat 2019, conform het besluit resultaatbestemming 2019

**Totaal onttrekking reserves****€ 545.000 V**

Na de toevoegingen en onttrekkingen aan reserves resteert een positief saldo van € 1.737.513.

*Specificatie baten en lasten apparaatskosten*

<b>Apparaatskosten</b>	<b>Primaire Begroting</b>	<b>Begroting na NJN</b>	<b>Rekening</b>	<b>Verschil</b> (gew Begroting -/- Rekening)
<b>Baten</b>				
Bijdragen gemeenten	13.223.071	13.223.071	13.203.520	19.551
Bijdragen BIGA	9.265.000	10.218.449	9.923.573	294.876
<b>Sub Totaal</b>	<b>22.488.071</b>	<b>23.441.520</b>	<b>23.127.093</b>	<b>314.427</b>
Overige baten	2.324.500	2.324.500	4.874.706	-2.550.206
<b>Totaal baten</b>	<b>24.812.571</b>	<b>25.766.020</b>	<b>28.001.799</b>	<b>-2.235.779</b>
<b>Lasten</b>				
Kapitaallasten	592.000	584.555	536.852	47.703
Rente	64.000	67.000	58.664	8.336
Huisvesting	826.000	878.000	838.943	39.057
Personeel RSD	11.379.000	11.229.943	12.039.225	-809.282
Personeel SW	9.265.000	10.218.449	9.923.573	294.876
Automatisering	1.403.000	1.652.573	1.665.802	-13.229
Facilitair	349.000	403.500	342.251	61.249
Advieskosten	188.000	132.000	135.726	-3.726
Overige lasten	146.572	0	0	0
Bijdrage Exploitatie BIGA	600.000	600.000	658.000	-58.000
<b>Totaal lasten</b>	<b>24.812.572</b>	<b>25.766.020</b>	<b>26.199.037</b>	<b>-433.017</b>
<b>Verwacht saldo baten en lasten voor reserves</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>1.802.762</b>	<b>-1.802.762</b>
Toevoeging reserve	-110.000	-510.000	-610.000	100.000
Onttrekking reserve	144.199	646.199	544.751	101.448
<b>Verwacht resultaat</b>	<b>34.199</b>	<b>136.199</b>	<b>1.737.513</b>	<b>-1.601.314</b>

De toelichting op de afwijkingen zijn hiervoor vermeld.

## 8. Overige Toelichtingen

### Overzicht structurele toevoegingen en onttrekkingen aan de reserves in 2020

Toevoeging aan de reserves	Raming begrotingsjaar ná wijziging	Waarvan structureel	Realisatie begrotingsjaar	Waarvan structureel
Algemene Reserve	0	0	0	0
Bestemmingsreserve frictie	0	0	0	0
Egalisatiereserve groot onderhoud	110.000	110.000	110.000	110.000

Onttrekking aan de reserves	Raming begrotingsjaar ná wijziging	Waarvan structureel	Realisatie begrotingsjaar	Waarvan structureel
Egalisatiereserve groot onderhoud	110.000	110.000	55.000	110.000
Bestemmingsreserve huur	34.199	34.199	34.199	34.198

#### Toelichting toevoegingen en onttrekkingen

Aan de egalisatiereserves is € 144.198 onttrokken. Het bedrag ad € 110.000 betreft de onttrekking ten behoeve van het jaarlijkse onderhoud aan het pand van de Thorbeckelaan. Aan de bestemmingsreserve huur is in 2020 € 34.199 onttrokken ter dekking van de huurlasten het Rond 6<sup>e</sup>. Daarmee is deze bestemmingsreserve uitgeput.

### Overzicht incidentele baten en lasten 2020

Omschrijving	Incidentele Baten	Incidentele Lasten	Mutatie reserves
Programma Tozo 1, 2 en 3	27.463.018	27.463.018	0
Afwikkeling nagekomen baat Bijzondere Bijstand	100.000	0	
Afwikkeling voorgaande jaren re-integratie, lokini UHR de Verleiding	45.265	45.265	0
Afwikkeling verplichtingen reorganisatie SW/voorziening	58.000	58.000	0
Overige baten apparaatskosten	167.676	0	0
Tozo 1& 2 vergoeding uitvoering regeling	2.382.600	0	500.000
Uitvoering Tozo 1, 2 en 3, voorbereiding Wni	0	1.127.000	0
Apparaatskosten incidentele projecten en voorziening, deels tlv reserves	0	755.500	-378.000
<b>Totaal incidentele baten en lasten</b>	<b>30.216.559</b>	<b>29.648.783</b>	<b>122.000</b>

#### Toelichting incidentele baten en lasten

Programma Tozo 1, 2 en 3 betreft de programmalasten en -baten voor de noodregeling Tozo. De nagekomen baat Bijzondere bijstand heeft betrekking op inkomsten uit voorgaande jaren als gevolg van de uitvoering van minnelijke regelingen door schulddienstverlening. De afwikkeling voorgaande jaren heeft betrekking op de inzet op het project de Verleiding van Utrechtse Heuvelrug. De afwikkeling voorziening verplichtingen reorganisatie SW betreft de extra bijdrage gemeenten die in verband met de overdracht van deze voorziening aan BIGA Groep hebben betaald.

De overige baten apparaatskosten zijn toegelicht bij de apparaatskosten. De vergoeding Tozo 1 en 2 heeft betrekking op de vergoeding voor de uitvoering van de regelingen. De post uitvoering Tozo 1, 2 en 3 en voorbereiding nieuwe Wet inburgering hebben betrekking op de werkzaamheden die zijn uitgevoerd voor deze regelingen. De laatste post incidentele projecten en voorziening hebben onder meer betrekking op werkzaamheden voor projecten die in 2019 zijn gestart en op de dotatie aan de voorziening 'van bolwerk naar netwerk'. Ter dekking van deze kosten zijn in 2019 verschillende bestemmingsreserves gevormd. Zie voor de inhoudelijke toelichting hoofdstuk 7.

### Overzicht begrotingsrechtmatigheid 2020

Begrotingsrechtmatigheid	Bedrag
Begrote lasten na wijziging	€ 115.891.246
Gerealiseerde lasten	€ 115.655.864
Onderschrijding van de kosten	€ 235.382
Begrote baten na wijziging	€ 115.891.246
Gerealiseerde baten	€ 117.458.626
Hogere baten dan begroot	€ 1.567.380

#### *Toelichting begrotingsrechtmatigheid*

Deze tabel heeft betrekking op de rechtmatigheid van de jaarrekening. De begroting is taakstellend en het Algemeen bestuur dient uiterlijk eind van het boekjaar alle kosten goed te keuren.

Uit bovenstaande tabel blijkt dat in 2020 sprake is van een onderschrijding van de kosten. Daarnaast is bij de baten sprake van een overschrijding. De verwachting is dat de afwijkingen geen gevolgen hebben voor de strekking van de controleverklaring.



---

## 9. Niet in de Balans opgenomen verplichtingen

---

### Huur

Het jaarlijks bedrag van met derden aangegane huurverplichtingen van onroerende zaken is € 562.768 voor 2020. De resterende looptijd van het huurcontract is 3 jaar (tot 1 januari 2024).

Contracten	Looptijd contracten < 1 jaar	Looptijd contracten >1 <5 jaar	Looptijd contracten > 5 jaar
Huurovereenkomst t Rond 6	€ 569.000 (1 jaar)	€ 1.172.000 (2 jaar)	

### Europese aanbestedingen

In 2020 is er geen sprake van onrechtmatigheid van de aanbestedingsregels.

### Gebeurtenissen na balansdatum

Medio april 2021 is informatie beschikbaar gekomen, waaruit bleek dat de verplichting die de RDWI heeft in het kader van de reorganisatie 'Van Bolwerk naar Netwerk' hoger was dan voorzien. Naar aanleiding van deze informatie is na overleg met de accountant geconstateerd dat het nodig was om een extra last van € 200.000 in de jaarrekening van 2020 te verwerken. Dit bedrag is toegevoegd aan de voorziening Van Bolwerk naar Netwerk. Het financiële effect van deze kosten is verwerkt in dit gewijzigde jaarverslag.

## 10. Wet Normering Topinkomens

### WNT-verantwoording 2020 RSD Kromme Rijn Heuvelrug

Per 1 januari 2013 is de Wet normering bezoldiging topfunctionarissen publieke en semipublieke sector (WNT) ingegaan. Deze verantwoording is opgesteld op basis van de volgende op de GR RDWI (RSD Kromme Rijn Heuvelrug) van toepassing zijnde regelgeving.

Het bezoldigingsmaximum in 2020 voor RSD Kromme Rijn Heuvelrug is €201.000. Het weergegeven individuele WNT-maximum is berekend naar rato van de omvang (en voor topfunctionarissen tevens de duur) van het dienstverband, waarbij voor de berekening de omvang van het dienstverband nooit groter kan zijn dan 1,0 fte. Het individuele WNT-maximum voor de leden van het Algemeen en Dagelijks Bestuur bedraagt voor de voorzitter 15% en voor de overige leden 10% van het bezoldigingsmaximum, berekend naar rato van de duur van het dienstverband. De functies van het Dagelijks bestuur en het Algemeen bestuur zijn onbezoldigd.

#### Bezoldiging topfunctionarissen

##### 1a Leidinggevende topfunctionarissen

<i>bedragen x € 1</i>		
	R. Geerling	R. Geerling
<b>Gegevens 2020</b>	<b>2020</b>	<b>2019</b>
Functie(s)	Directeur	Directeur
Duur dienstverband	01-01-2020 t/m 31-12-2020	10-09-2019 t/m 31-12-2019
Omvang dienstverband (in fte)	1,0	1,0
Gewezen topfunctionaris?	Nee	Nee
Echte of fictieve dienstbetrekking?	Nee	Nee
Individueel WNT-maximum	€ 201.000	€ 62.220
<b>Bezoldiging</b>		
Beloning	€ 194.004	€ 60.894
Belastbare onkostenvergoedingen	€ 0	€ 0
Beloningen betaalbaar op termijn	€ 0	€ 0
Subtotaal	€ 194.004	€ 60.894
-/- Onverschuldigd betaald bedrag	€ 0	€ 0
Totale bezoldiging 2019-2020	€ 194.004	€ 60.894

##### 1b Leidinggevende topfunctionarissen zonder dienstbetrekking

<i>bedragen x € 1</i>		
	R. Geerling	R. Geerling
<b>Gegevens 2019</b>	<b>2020</b>	<b>2019</b>
Functie(s)	Directeur	Directeur
Periode functievervulling in het kalenderjaar	n.v.t.	1-1-2019 t/m 09-09-2019
<b>Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum</b>		
Maximum uurtarief in Kalenderjaar	n.v.t.	€ 187,00
Maximum op basis van de normbedragen per maand	n.v.t.	€ 177.109
<b>Bezoldiging</b>	<b>n.v.t.</b>	

Werkelijk uurtarief		€ 148,25
Bezoldiging in de betreffende periode	<b>n.v.t</b>	€ 173.237
-/- Onverschuldigd betaald bedrag	<b>n.v.t</b>	€ 0
Totale bezoldiging exclusief BTW	<b>n.v.t</b>	€ 173.237
-/- Onverschuldigd betaald bedrag	<b>n.v.t</b>	€ 0
Totale bezoldiging	<b>n.v.t</b>	€ 173.237

*1c Toezichthoudende topfunctionarissen*

<b>Naam top functionaris</b>	<b>Functie (onbezoldigd bestuurders)</b>
S. Jansen	Voorzitter Algemeen Bestuur en Dagelijks Bestuur
D. Smolenaers	Lid Dagelijks Bestuur en Algemeen Bestuur
W. Kosterman	Lid Dagelijks Bestuur en Algemeen Bestuur
M.C.M. Fluitman	Lid Algemeen Bestuur
J. Rensen	Lid Algemeen Bestuur
H. Waalwijk	Lid Algemeen Bestuur
C. Broekhuis	Lid Algemeen Bestuur
A. Brommersma	Lid Algemeen Bestuur
E. Balemans	Lid Algemeen Bestuur
A. Dekker	Lid Algemeen Bestuur
Ex leden bestuur	
E. Spil	Lid Algemeen Bestuur
P. Heijmerink	Lid Algemeen Bestuur

---

## 11. Exploitatie op taakvelden

---

Volgens BBV moeten Gemeenschappelijke Regelingen inzicht geven in de exploitatie op taakveld. Hieronder is de tabel opgenomen van de totale baten en lasten op taakveld niveau.

Omschrijving taakveld	Begr. Lasten	Begr. Baten	Gew. begr. Lasten	Gew. begr. Baten	Rekening Lasten	Rekening Baten
Arbeidsparticipatie	4.157.449	4.157.449	3.284.918	3.284.918	3.057.577	3.057.577
Begeleide participatie	8.272.000	8.272.000	9.702.399	9.702.399	10.022.016	10.022.016
Inkomensregelingen	51.626.000	75.067.520	76.850.253	100.291.773	76.107.489	99.234.582
Overhead	24.161.017	1.370.551	25.114.465	2.324.000	25.603.520	4.874.584
Samenkracht en burgerparticipatie	83.000	83.000	287.656	287.656	269.746	269.746
Treasury	651.555	500	651.555	500	595.516	121
Eigen vermogen: mutatie reserves	-	-	510.000	650.631	610.000	544.751
<b>Eindtotaal</b>	<b>88.951.021</b>	<b>88.951.020</b>	<b>116.401.246</b>	<b>116.541.877</b>	<b>116.265.864</b>	<b>118.003.377</b>

### *Toelichting*

Het saldo van de som van het bedrag debet (€ 116.265.864) en de som van het bedrag credit (€ 118.003.377) is het gerealiseerd resultaat van € 1.737.513.

## 12. Sisa

Definitief SiSa bijlage verantwoordingsinformatie 2020 op grond van artikel 3 van de Regeling informatieverstrekking sisa - d.d. 12 februari 2021								
SZW	G2B	Gebundelde uitkering op grond van artikel 69 Participatiewet, deel openbaar lichaam 2020	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 verantwoord 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)  Aard controle n.v.t. Indicator: G2B/01	Deel openbaar lichaam I.1 Participatiewet (PW)  Aard controle R Indicator: G2B/02	Deel openbaar lichaam I.2 Wet inkomensvoorziening oudere en gedeeltelijk arbeidsongeschikte werkloze werknemers (IOAW)  Aard controle R Indicator: G2B/03	Deel openbaar lichaam I.2 Wet inkomensvoorziening oudere en gedeeltelijk arbeidsongeschikte werkloze werknemers (IOAW)  Aard controle R Indicator: G2B/04	Deel openbaar lichaam I.3 Wet inkomensvoorziening oudere en gedeeltelijk arbeidsongeschikte gewezen zelfstandigen (IOAZ)  Aard controle R Indicator: G2B/05
				1 060310 Gemeente De Bilt € 7.413.428	€ 133.489	€ 532.917	€ 1.558	€ 38.403
				2 060312 Gemeente Bunnik € 1.696.045	€ 32.953	€ 95.584	€ 0	€ 8.821
				3 060352 Gemeente Wijk Bij Duurstede € 3.411.362	€ 96.812	€ 366.133	€ 1.354	€ 37.994
				4 060355 Gemeente Zeist € 15.996.894	€ 247.439	€ 897.306	€ 10.521	€ 66.160
				5 061581 Gemeente Utrechtse Heuvelrug € 8.803.495	€ 128.488	€ 606.324	€ 2.292	€ 67.224
			Hieronder verschijnt de gemeente(code) conform de keuzes gemaakt bij G2B/01  In de kolommen hiernaast de verantwoordingsinformatie voor die gemeente invullen	Deel openbaar lichaam I.3 Wet inkomensvoorziening oudere en gedeeltelijk arbeidsongeschikte gewezen zelfstandigen (IOAZ)  Aard controle n.v.t. Indicator: G2B/07	Deel openbaar lichaam I.4 Besluit bijstandverlening zelfstandigen 2004 (levensonderhoud) (Bbz 2004)  Aard controle R Indicator: G2B/08	Deel openbaar lichaam I.4 Besluit bijstandverlening zelfstandigen 2004 (levensonderhoud) (Bbz 2004)  Aard controle R Indicator: G2B/09	Deel openbaar lichaam I.6 Wet werk en inkomen kunstenaars (WWIK)  Aard controle R Indicator: G2B/11	
				1 060310 Gemeente De Bilt € 7.508	€ 264.655	€ 24.869	€ 0	
				2 060312 Gemeente Bunnik € 0	€ 26.071	€ 5.197	€ 0	
				3 060352 Gemeente Wijk Bij Duurstede € 1.747	€ 90.966	€ 11.927	€ 0	
				4 060355 Gemeente Zeist € 0	€ 267.727	€ 23.265	€ 0	
				5 061581 Gemeente Utrechtse Heuvelrug € 0	€ 245.517	€ 11.546	€ 0	
			Hieronder verschijnt de gemeente(code) conform de keuzes gemaakt bij G2B/01  In de kolommen hiernaast de verantwoordingsinformatie voor die gemeente invullen	Deel openbaar lichaam I.7 Participatiewet (PW)  Aard controle n.v.t. Indicator: G2B/12	Deel openbaar lichaam I.7 Participatiewet (PW)  Aard controle R Indicator: G2B/13			
				1 060310 Gemeente De Bilt € 265.868	€ 0			
				2 060312 Gemeente Bunnik € 113.542	€ 0			
				3 060352 Gemeente Wijk Bij Duurstede € 171.192	€ 6.763			
				4 060355 Gemeente Zeist € 562.290	€ 0			
				5 061581 Gemeente Utrechtse Heuvelrug € 467.763	€ 0			
SZW	G3B	Bestuit bijstandverlening zelfstandigen 2004 (exclusief levensonderhoud) beginnende zelfstandigen) deel openbaar lichaam 2020 Bestuit bijstandverlening zelfstandigen (Bbz) 2004 Openbaar lichaam o.g.v. Wgr (SiSa tussen medeoverheden)  Het openbaar lichaam verantwoord hier per gemeente over het deel van de regeling dat in (jaar T) door het openbaar lichaam is uitgevoerd.	Hieronder per regel één gemeente(code) selecteren en in de kolommen ernaast de verantwoordingsinformatie voor die gemeente invullen	Besteding (jaar T) kapitaalverstrekking	Baten (jaar T) kapitaalverstrekking (exclusief Rijk)	Baten vanwege vóór 1 januari 2020 verstrekt kapitaal (exclusief Rijk)	Besteding (jaar T) Bob	Baten (jaar T) Bob (exclusief Rijk)
				Aard controle n.v.t. Indicator: G3B/01	Aard controle R Indicator: G3B/02	Aard controle R Indicator: G3B/03	Aard controle R Indicator: G3B/04	Aard controle R Indicator: G3B/05
				1 060310 Gemeente De Bilt € 17.500	€ 2.167	€ 25.313	€ 0	€ 0
				2 060312 Gemeente Bunnik € 0	€ 0	€ 36.409	€ 0	€ 0
				3 060352 Gemeente Wijk Bij Duurstede € 13.000	€ 0	€ 30.242	€ 0	€ 0
				4 060355 Gemeente Zeist € 28.000	€ 2.000	€ 216.492	€ 0	€ 0
				5 061581 Gemeente Utrechtse Heuvelrug € 88.000	€ 3.221	€ 41.623	€ 0	€ 0
			Hieronder verschijnt de gemeente(code) conform de keuzes gemaakt bij G3B/01  In de kolommen hiernaast de verantwoordingsinformatie voor die gemeente invullen	Besteding (jaar T) uitvoerings- en onderzoekskosten artikel 56, eerste en tweede lid, Bbz 2004 (exclusief Bob)  Aard controle n.v.t. Indicator: G3B/07				
				1 060310 Gemeente De Bilt € 0				
				2 060312 Gemeente Bunnik € 0				
				3 060352 Gemeente Wijk Bij Duurstede € 0				
				4 060355 Gemeente Zeist € 0				
				5 061581 Gemeente Utrechtse Heuvelrug € 0				

Definitief SiSa bijlage verantwoordingsinformatie 2020 op grond van artikel 3 van de Regeling informatieverstrekking ssa - d.d. 12 februari 2021

SZW	G4B	Tijdelijke overbruggingsregeling zelfstandig ondernemers (Tozo) _ deel openbaar lichaam 2020 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: G4B/01</i>	Welke regeling betreft het? Vul in Tozo 1, 2 of 3  <i>Aard controle n.v.t. Indicator: G4B/02</i>	Besteding (jaar T) levensonderhoud  <i>Aard controle R Indicator: G4B/03</i>	Besteding (jaar T) kapitaalverstrekking  <i>Aard controle R Indicator: G4B/04</i>	Baten (jaar T) levensonderhoud  <i>Aard controle R Indicator: G4B/05</i>	Baten (jaar T) kapitaalverstrekking (aflossing)  <i>Aard controle R Indicator: G4B/06</i>
			1 060310 Gemeente De Bilt	Tozo1	€ 3.462.210	€ 299.888	€ 62.334	€ 37
			2 060310 Gemeente De Bilt	Tozo2	€ 1.055.747	€ 70.131	€ 15.000	€ 601
			3 060310 Gemeente De Bilt	Tozo3	€ 644.337	€ 17.720	€ 1.099	€ 0
			4 060312 Gemeente Bunnik	Tozo1	€ 933.853	€ 83.326	€ 17.479	€ 0
			5 060312 Gemeente Bunnik	Tozo2	€ 223.981	€ 10.157	€ 6.200	€ 0
			6 060312 Gemeente Bunnik	Tozo3	€ 149.888	€ 6.776	€ 0	€ 0
			7 060352 Gemeente Wijk Bij Duurstede	Tozo1	€ 1.617.085	€ 130.831	€ 29.304	€ 0
			8 060352 Gemeente Wijk Bij Duurstede	Tozo2	€ 329.848	€ 12.894	€ 16.313	€ 0
			9 060352 Gemeente Wijk Bij Duurstede	Tozo3	€ 202.549	€ 30.471	€ 0	€ 0
			10 060355 Gemeente Zeist	Tozo1	€ 5.347.342	€ 582.620	€ 81.542	€ 1.451
			11 060355 Gemeente Zeist	Tozo2	€ 1.816.286	€ 317.585	€ 12.604	€ 0
			12 060355 Gemeente Zeist	Tozo3	€ 1.188.781	€ 52.941	€ 0	€ 0
			13 061581 Gemeente Utrechtse Heuvelrug	Tozo1	€ 3.813.774	€ 453.502	€ 94.083	€ 26.679
			14 061581 Gemeente Utrechtse Heuvelrug	Tozo2	€ 915.336	€ 88.723	€ 19.790	€ 0
			15 061581 Gemeente Utrechtse Heuvelrug	Tozo3	€ 520.515	€ 72.942	€ 671	€ 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 of 3) 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>	Totaal bedrag vorderingen levensonderhoud (jaar T) Tozo 1 (i.v.m. verstrekte voorschotten op Tozo-aanvragen levensonderhoud welke zijn ingediend vóór 22 april 2020)  <i>Aard controle R Indicator: G4B/12</i>
			1 060310 Gemeente De Bilt	Tozo1	€ 7	867	40	€ 96.144
			2 060310 Gemeente De Bilt	Tozo2	€ 0	255	12	
			3 060310 Gemeente De Bilt	Tozo3	€ 0	209	4	
			4 060312 Gemeente Bunnik	Tozo1	€ 0	242	20	€ 40.878
			5 060312 Gemeente Bunnik	Tozo2	€ 0	53	2	
			6 060312 Gemeente Bunnik	Tozo3	€ 0	45	3	
			7 060352 Gemeente Wijk Bij Duurstede	Tozo1	€ 0	406	18	€ 51.858
			8 060352 Gemeente Wijk Bij Duurstede	Tozo2	€ 0	75	3	
			9 060352 Gemeente Wijk Bij Duurstede	Tozo3	€ 0	64	2	
			10 060355 Gemeente Zeist	Tozo1	€ 220	1.329	97	€ 167.494
			11 060355 Gemeente Zeist	Tozo2	€ 0	444	33	
			12 060355 Gemeente Zeist	Tozo3	€ 0	376	10	
			13 061581 Gemeente Utrechtse Heuvelrug	Tozo1	€ 135	942	66	€ 99.590
			14 061581 Gemeente Utrechtse Heuvelrug	Tozo2	€ 0	229	13	
			15 061581 Gemeente Utrechtse Heuvelrug	Tozo3	€ 0	172	7	

## 13. Voorstel Resultaatbestemming 2020

Het gerealiseerd resultaat 2020 bedraagt voor reserves. Na toevoegingen en onttrekkingen aan de algemene reserve en bestemmingsreserves resteert een gerealiseerd resultaat 2020 van € 1.737.513 positief:

<b>Resultaatbestemming</b>	<b>2020</b>
Gerealiseerd totaal saldo van baten en lasten	1.802.762
Toevoeging bestemmingsreserve groot onderhoud	-110.000
Onttrekking bestemmingsreserve groot onderhoud	55.000
Onttrekking bestemmingsreserve huur	34.199
Onttrekking reserve Verbeterplan	225.000
Onttrekking bestemmingsreserve frictie	110.000
Onttrekking bestemmingsreserve Kwaliteitsimpuls	13.000
Onttrekking bestemmingsreserve ICT	30.000
Toevoeging bestemmingsreserve Tozo	-500.000
Onttrekking Algemene reserve resultaat 2019	77.552
<b>Gerealiseerd resultaat</b>	<b>1.737.513</b>

### *Toelichting*

Deze mutaties worden toegelicht bij de apparaatskosten in paragraaf 7.8. Na deze dotaties en onttrekkingen is het gerealiseerd resultaat € 1.737.513.

### **Voorstel resultaatbestemming**

Het bestuur wordt voorgesteld in te stemmen met de volgende beslispunten:

1. Van het gerealiseerde resultaat van € 1.737.513 een bedrag van € 109.750 toevoegen aan de algemene reserve. De hoogte van de algemene reserve wordt met dit voorstel € 419.500. Met de voorgestelde toevoeging stijgt de weerstandsratio naar 0,7;
2. Het restant van het gerealiseerde resultaat van € 1.627.763 terugstorten naar de 5 deelnemers en daarbij de verdeling als volgt te splitsen
  - Het saldo Tozo ad € 1.032.600 conform de voor Tozo geldende afspraken
  - Het saldo reguliere bedrijfsvoering ad € 595.163 conform de definitieve verdeelsleutel 2020.
3. In te stemmen met het voorstel om een deel van de bijdragen gemeenten uit 2020 dat niet tot besteding is gekomen in 2020 op te nemen als vooruit ontvangen subsidie en deze in 2021 aan te wenden. Het gaat om 2 posten:

- Restant voorschot gemeenten Tozo 3	€ 1.844.953
- Restant bijdrage programmakosten Nieuwkomers	€ 75.124
Totaal vooruit ontvangen bijdragen	€ 1.920.077

De toepassing van de verdeelsleutels op resultaat ad € 1.627.763 leidt tot de volgende verdeling over de vijf gemeenten.

<b>Verdeling resultaat Tozo 1 en 2</b>	<b>Bunnik</b>	<b>De Bilt</b>	<b>Utrechtse Heuvelrug</b>	<b>Wijk Bij Duurstede</b>	<b>Zeist</b>	<b>Totaal</b>
<b>Totaal vergoeding uitvoeringskosten Tozo</b>	<b>142.600</b>	<b>536.600</b>	<b>584.050</b>	<b>231.900</b>	<b>887.450</b>	<b>2.382.600</b>
Uitvoeringskosten TOZO 1 en 2 per gemeente	50.873	191.434	208.362	82.731	316.601	850.000
Toevoeging aan bestemmingsreserve Tozo 1 en 2	29.925	112.608	122.566	48.665	186.236	500.000
<b>Totaal uitvoeringskosten Tozo 1 &amp; 2</b>	<b>80.798</b>	<b>304.042</b>	<b>330.927</b>	<b>131.396</b>	<b>502.836</b>	<b>1.350.000</b>
<b>Resultaat op uitvoering TOZO per gemeente</b>	<b>61.802</b>	<b>232.558</b>	<b>253.123</b>	<b>100.504</b>	<b>384.614</b>	<b>1.032.600</b>
<b>Verdeling resultaat reguliere bedrijfsvoering</b>	<b>Bunnik</b>	<b>De Bilt</b>	<b>Utrechtse Heuvelrug</b>	<b>Wijk Bij Duurstede</b>	<b>Zeist</b>	<b>Totaal</b>
<b>Resultaat bedrijfsvoering</b>	<b>34.560</b>	<b>146.879</b>	<b>150.776</b>	<b>64.930</b>	<b>307.769</b>	<b>704.913</b>
Dotatie aan Algemene reserve – weerstands vermogen	-5.381	-22.868	-23.475	-10.109	-47.917	-109.750
<b>Verdeling rest regulier resultaat gemeenten</b>	<b>29.179</b>	<b>124.011</b>	<b>127.301</b>	<b>54.821</b>	<b>259.851</b>	<b>595.163</b>
<b>Totaal resultaat terug te storten naar gemeenten</b>	<b>90.981</b>	<b>356.569</b>	<b>380.424</b>	<b>155.324</b>	<b>644.465</b>	<b>1.627.763</b>



---

## **14. Controleverklaring van de onafhankelijke accountant**

---

Aan het algemeen bestuur van Gemeenschappelijke Regeling Regionale Dienst Werk en Inkomen - Kromme Rijn Heuvelrug

## BIJLAGEN

### Bijlage 1 Rekening Courant Gemeenten

<b>Rekening-Courant Gemeenten RSD</b>			
<b>Omschrijving</b>	<b>Totaal te ontvangen</b>	<b>Reeds ontvangen</b>	<b>Saldo</b>
<b>Bunnik</b>			
<b>Afrekening 2020</b>			
Apparaatskosten	648.284	672.165	23.881
Gebundelde uitkering WWB	1.961.524	2.028.507	66.983
Bbz overige	-35.425	-29.145	6.280
Bijzondere bijstand/minimabeleid	209.950	185.047	-24.903
Participatiebudget Re-integratie	71.638	71.512	-126
Nieuwkomers	6.400	6.400	0
WSW	440.478	429.141	-11.337
Tozo 1, 2 en 3	1.762.169	1.877.114	114.945
Kinderopvang	7.317	7.957	640
<b>Totaal afrekening 2020</b>	<b>5.072.335</b>	<b>5.248.698</b>	<b>176.363</b>
<b>Verstuurde en openstaande nota's</b>			
BTW 2020	66.410	76.804	10.394
<b>Afrekening voorgaande jaren:</b>			
Afrekening jaarrekening 2019 nota 196095	4.622	4.622	0
Aanvullende nota 2019 nota 196100	20.056	20.056	0
Afrekening BTW BCF 2019 nota 206004	-5.505	-5.505	0
Voorstel resultaatbestemming nota 206071	-3.928	-3.928	0
Bijdrage gemeenten voorziening reorganisatie SW nota 206117	2.594	2.594	0
<b>Totaal Bunnik</b>	<b>5.156.583</b>	<b>5.343.340</b>	<b>186.757</b>

<b>Omschrijving</b>	<b>Totaal te ontvangen</b>	<b>Reeds ontvangen</b>	<b>Saldo</b>
<b>De Bilt</b>			
<b>Afrekening 2020</b>			
Apparaatskosten	2.755.227	2.690.783	-64.444
Gebundelde uitkering WWB	8.647.304	8.942.591	295.287
Bbz overige	25.492	64.481	38.989
Bijzondere bijstand/minimabeleid	791.626	720.233	-71.393
Participatiebudget Re-integratie	489.264	528.410	39.146
Nieuwkomers	25.946	25.946	0

WSW	1.186.377	1.150.107	-36.270
Tozo 1, 2 en 3	6.507.915	6.875.976	368.061
Kinderopvang	83.173	80.312	-2.861
<b>Totaal afrekening 2020</b>	<b>20.512.323</b>	<b>21.078.839</b>	<b>566.515</b>
<b>Verstuurde en openstaande nota's</b>			
BTW 2020	282.243	311.350	29.107
<b>Afrekening voorgaande jaren:</b>			
Afrekening jaarrekening 2019 nota 196096	434	434	0
Aanvullende nota 2019 nota 196101	47.518	47.518	0
Afrekening BTW BCF 2019 nota 206003	-18.224	-18.224	0
Voorstel resultaatbestemming nota 206070	-15.765	-15.765	0
Bijdrage gemeenten voorziening reorganisatie SW nota 206118	6.843	6.843	0
<b>Totaal De Bilt</b>	<b>20.815.373</b>	<b>21.410.996</b>	<b>595.622</b>

Omschrijving	Totaal te ontvangen	Reeds ontvangen	Saldo
<b>Utrechtse Heuvelrug</b>			
<b>Afrekening 2020</b>			
Apparaatskosten	2.828.320	2.766.286	-62.034
Gebundelde uitkering WWB	9.433.558	9.148.422	-285.136
Bbz overige	70.638	50.296	-20.342
Bijzondere bijstand/minimabeleid	1.297.509	1.327.455	29.946
Participatiebudget Re-integratie	445.923	487.308	41.385
Nieuwkomers	26.370	26.370	0
WSW	1.677.356	1.619.368	-57.988
Tozo 1, 2 en 3	7.076.767	7.573.870	497.103
Kinderopvang	91.833	100.919	9.086
<b>Totaal afrekening 2020</b>	<b>22.948.275</b>	<b>23.100.294</b>	<b>152.019</b>
<b>Verstuurde en openstaande nota's</b>			
BTW 2020	289.731	316.444	26.713
Uitvoeringskosten minimabeleid 2020	45.674	38.746	-6.928
<b>Afrekening voorgaande jaren:</b>			
Afrekening jaarrekening 2019 nota 196097	-43.103	-43.103	0
Aanvullende nota	-1.290	-1.290	0
Afrekening BTW BCF 2019 nota 206002	-14.688	-14.688	0

Voorstel resultaatbestemming	-16.202	-16.202	0
Bijdrage gemeenten voorziening reorganisatie SW	9.698	9.698	0
Uitvoeringskosten minima nota 196092	6.056	6.056	0
<b>Totaal Utrechtse Heuvelrug</b>	<b>23.224.152</b>	<b>23.395.955</b>	<b>171.804</b>

Omschrijving	Totaal te ontvangen	Reeds ontvangen	Saldo
<b>Wijk bij Duurstede</b>			
<b>Afrekening 2020</b>			
Apparaatskosten	1.217.982	1.216.883	-1.099
Gebundelde uitkering WWB	3.765.908	3.894.506	128.598
Bbz overige	-1.958	33.960	35.918
Bijzondere bijstand/minimabeleid	450.630	431.245	-19.385
Participatiebudget Re-integratie	169.719	169.352	-367
Nieuwkomers	11.198	11.198	0
WSW	1.355.571	1.308.674	-46.897
Tozo 1, 2 en 3	2.872.400	3.062.648	190.248
Kinderopvang	2.467	2.897	430
<b>Totaal afrekening 2020</b>	<b>9.843.917</b>	<b>10.131.363</b>	<b>287.446</b>
<b>Verstuurde en openstaande nota's</b>			
BTW 2020	124.769	134.373	9.604
<b>Afrekening voorgaande jaren:</b>			
Afrekening jaarrekening 2019	-84.901	-84.901	0
Aanvullende nota 196103	18.595	18.595	0
Afrekening BTW BCF 2019	-16.707	-16.707	0
Voorstel resultaatbestemming	-7.134	-7.134	0
Bijdrage gemeenten voorziening reorganisatie SW	7.875	7.875	0
<b>Totaal Wijk bij Duurstede</b>	<b>9.886.414</b>	<b>10.183.464</b>	<b>297.050</b>

Omschrijving	Totaal te ontvangen	Reeds ontvangen	Saldo
<b>Zeist</b>			
<b>Afrekening 2020</b>			
Apparaatskosten	5.773.259	5.876.954	103.695
Gebundelde uitkering WWB	17.957.841	18.571.064	613.223
Bbz overige	-149.038	-3.033	146.005
Bijzondere bijstand/minimabeleid	2.849.940	2.947.796	97.856

Participatiebudget Re-integratie	1.785.891	1.903.336	117.445
Nieuwkomers	55.086	55.086	0
WSW	5.362.234	5.195.109	-167.125
Tozo 1, 2 en 3	10.344.635	10.883.335	538.700
Kinderopvang	84.957	95.571	10.614
<b>Totaal afrekening 2020</b>	<b>44.064.805</b>	<b>45.525.218</b>	<b>1.460.413</b>
<b>Verstuurde en openstaande nota's</b>			
BTW 2020	591.407	661.029	69.622
Uitvoeringskosten minimabeleid 2020	79.406	67.291	-12.115
Loonkosten 2020 Vermeulen en Jonker	49.995	49.995	0
<b>Afrekening voorgaande jaren:</b>			
Afrekening jaarrekening 2019	-176.181	-176.181	0
Aanvullende nota 196104	297.325	297.325	
Afrekening BTW BCF 2019	-39.440	-39.440	0
Voorstel resultaatbestemming	-34.523	-34.523	0
Bijdrage gemeenten voorziening reorganisatie SW	30.990	30.990	0
Uitvoeringskosten minimabeleid 2019	25.637	25.637	0
<b>Totaal Zeist</b>	<b>44.889.421</b>	<b>46.407.341</b>	<b>1.517.920</b>

Omschrijving	Totaal te ontvangen	Reeds ontvangen	Saldo
<b>Totaal</b>			
<b>Afrekening 2020</b>			
Apparaatskosten	13.223.072	13.223.071	-1
Gebundelde uitkering WWB	41.766.135	42.585.090	818.955
Bbz overige	-90.291	116.559	206.850
Bijzondere bijstand/minimabeleid	5.599.655	5.611.776	12.121
Participatiebudget Re-integratie	2.962.435	3.159.918	197.483
Nieuwkomers	125.000	125.000	0
WSW	10.022.016	9.702.399	-319.617
Tozo 1, 2 en 3	28.563.886	30.272.943	1.709.057

Kinderopvang	269.747	287.656	17.909
<b>Totaal afrekening 2020</b>	<b>102.441.657</b>	<b>105.084.412</b>	<b>2.642.757</b>
<b>Verstuurde en openstaande nota's</b>			
BTW 2020	1.354.560	1.500.000	145.440
Uitvoeringskosten minimabeleid 2020	125.080	106.037	-19.043
Loonkosten 2020 Vermeulen en Jonker	49.995	49.995	0
<b>Afrekening voorgaande jaren:</b>			
Afrekening jaarrekening 2019	-299.128	-299.128	0
Aanvullende nota	382.204	382.204	0
Afrekening Btw 2019	-94.564	-94.564	0
Voorstel resultaatbestemming	-77.552	-77.552	0
Bijdrage gemeenten voorziening reorganisatie SW	58.000	58.000	0
Uitvoeringskosten minimabeleid 2019	31.693	31.693	0
<b>Totaal rekening courant gemeenten</b>	<b>103.971.944</b>	<b>106.741.096</b>	<b>2.769.153</b>