



---

# Inhoudsopgave

---

<b>INHOUDSOPGAVE</b>	<b>2</b>
<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	8
1.5. ONTWIKKELING VAN DE ORGANISATIE	10
<b>2. FINANCIËLE PARAGRAFEN</b>	<b>12</b>
2.1. WEERSTANDSVERMOGEN EN RISICOBEBEERSING	12
2.2. ONDERHOUD KAPITAALGOEDEREN	16
2.3. FINANCIERING	16
2.4. BEDRIJFSVOERING	17
2.5. VERBONDEN PARTIJEN	19
<b>3. BALANS</b>	<b>21</b>
<b>4. OVERZICHT VAN BATEN EN LASTEN OVER HET BEGROTINGSJAAR</b>	<b>23</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 2021	35
7.2. TIJDELIJKE ONDERSTEUNING ZELFSTANDIG ONDERNEMERS (Tozo 2021)	37
7.3. BIJZONDERE BIJSTAND, IIT, CAZ EN MINIMABELEID EN TONK (TIJDELIJKE ONDERSTEUNING NOODZAKELIJKE KOSTEN)	38
7.4. RE-INTEGRATIE	38
7.5. NIEUWE INWONERS	39
7.6. WET SOCIALE WERKVOORZIENING	40
7.7. KINDEROPVANG	41
7.8. APPARAATSKOSTEN	41
<b>8. OVERIGE TOELICHTINGEN</b>	<b>45</b>
<b>9. NIET IN DE BALANS OPGENOMEN VERPLICHTINGEN</b>	<b>47</b>
<b>10. WET NORMERING TOPINKOMENS</b>	<b>48</b>
<b>11. EXPLOITATIE OP TAAKVELDEN</b>	<b>50</b>
<b>12. SISA</b>	<b>51</b>
<b>13. RESULTAAT 2021</b>	<b>54</b>
<b>14. CONTROLEVERKLARING VAN DE ONAFHANKELIJKE ACCOUNTANT</b>	<b>55</b>
<b>BIJLAGE 1 REKENING COURANT GEMEENTEN</b>	<b>56</b>

# JAARVERSLAG

---

## Voorwoord

---

Voor u liggen de jaarstukken 2021 van de Regionale Dienst Werk en Inkomen Kromme Rijn Heuvelrug (GR RDWI). We kijken terug op een jaar waarin de organisatie opnieuw heeft laten zien wendbaar te zijn in het oppakken van nieuwe taken, naast het op peil houden van de reguliere dienstverlening. Dit alles heeft geresulteerd in positieve resultaten, waaronder een daling van het klantenbestand. Het klantbelevingsonderzoek dat in 2021 is uitgevoerd, laat zien dat klanten onze dienstverlening waarderen. Met dit uitgebreide verslag informeren wij u graag over de resultaten van de RDWI van het afgelopen jaar. De jaarstukken bestaan uit het (financiële) jaarverslag, de jaarrekening en overige gegevens.

Opnieuw hadden we te maken met beperkende maatregelen als gevolg van het coronavirus. We hebben ons ook in 2021 aangepast aan de veranderende omstandigheden. Naast het verder bouwen aan de reguliere dienstverlening stond 2021 in het teken van (de verlenging van) de corona-noodmaatregelen Tozo (voor ondernemers) en TONK (tegemoetkoming voor lage inkomens). Samen met de gemeenten en onze netwerkpartners is onder andere gewerkt aan de voorbereiding voor de nieuwe Wet inburgering en het inregelen van de vroegsignalering in het kader van schulddienstverlening.

Het jaar 2021 hebben we afgesloten met positieve financiële resultaten. Het gerealiseerd resultaat op de bedrijfsvoering van RDWI in 2021 is € 1,2 miljoen positief. Ook het resultaat op de kerntaken tezamen is positief, waardoor de bijdragen van gemeenten op de kerntaken en apparaatskosten ongeveer € 619.000 lager wordt dan begroot. Tot slot is het financiële resultaat op de BUIG voor de vijf gemeenten tezamen € 2,5 miljoen positief. Na toepassing van de ontschottingsafspraken hebben gemeenten Bunnik en Utrechtse Heuvelrug een tekort op BUIG in 2021; de overige gemeenten hebben een overschot op de BUIG.

Het aantal inwoners dat een beroep moest doen op een reguliere uitkering Participatiewet, is het afgelopen jaar gedaald met 2,1%. Mede door de gunstige economie hebben we een groot deel van de inwoners weer stappen kunnen laten zetten naar werk of participatie. Tegelijkertijd zien we ook dat het juist in deze omstandigheden voor een deel van de inwoners lastiger is om deel te nemen aan de arbeidsmarkt.

Met de ontwikkeling die in 2021 is ingezet en de aanpassingen die in de dienstverlening zijn gedaan, is de organisatie in staat om een actieve bijdrage te leveren aan nieuwe taken en uitdagingen, als strategisch partner van onze gemeenten.

Zeist, 13 april 2022

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

S. Jansen  
Voorzitter

B. Ruiter  
Directeur

---

## 1. Samenvatting

---

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 afwijkingen ten opzichte van de Najaarsnota van de bijdragen gemeenten voor onze kerntaken zijn:

- *BUIG* € 1.040.000 V  
Het saldo op BUIG/BBZ voor gemeenten is circa € 1 miljoen positief ten opzichte van de herziene begroting bij de Najaarsnota. Belangrijkste oorzaak voor de onderschrijding is dat de instroom vooral in de tweede helft van het jaar lager was dan verwacht. De basis voor de berekening in de Najaarsnota was 2.900 bijstandspartijen eind 2021, de realisatie is 2.765. Hierbij wordt aangetekend dat eind december 2021 nog 70 aanvragen 'BBZ light' zijn binnen gekomen, die bij de jaarafsluiting nog in behandeling waren. De aanvragen betroffen de tijdelijke BBZ-regeling voor zzp-ers die na Tozo toch nog ondersteuning nodig hadden als gevolg van coronamaatregelen. De uitkeringen die in 2022 nog worden toegekend zullen in dat jaar tot kosten leiden.
  - *Tozo* -/- € 322.000 N  
Per saldo is de bijdrage gemeenten ruim € 320.000 hoger dan bij de Najaarsnota werd verwacht. De overschrijding komt vooral doordat het aantal aanvragen voor de Tozo 5-regeling (periode juli tot en met september) ruim een kwart hoger was dan verwacht. Een deel van de zzp-ers heeft ondanks het openen van de economie nog last gehouden van inkomsten derving door de coronamaatregelen.
  - *Wet sociale werkvoorziening* -/- € 224.000 N  
Bij Wsw is de bijdrage gemeenten hoger. Dit betreft de verwachte inkomstenderving als gevolg van coronabeperkingen. De gemeenten ontvangen hiervoor een extra Rijksbijdrage.
  - *Re-integratie, participatie en werkgeversdienstverlening* € 126.000 V  
Doordat de re-integratie activiteiten een deel van het jaar beperkt uitgevoerd konden worden door coronabeperkingen, is de bijdrage gemeenten lager dan bij de Najaarsnota. Daarnaast wordt voor de projecten lokale initiatieven (10% per gemeente) op verzoek van gemeenten nog bijna € 200.000 als vooruit ontvangen bijdrage beschikbaar gehouden voor 2022.
  - *Kinderopvang* € 55.000 V  
Er is sprake van een onderschrijding van de kosten ten opzichte van de gewijzigde begroting van € 55.000. In de tweede helft van 2021 zijn de werkafspraken die eerder met De Bilt en Utrechtse Heuvelrug zijn gemaakt ook van kracht geworden in Bunnik en Zeist. Dat heeft geleid tot lagere kosten.
  - *Bijzondere bijstand, CAZ, minimabeleid en TONK (tijdelijke ondersteuning noodzakelijke kosten)* -/- € 17.000 N  
Per saldo is de afwijking beperkt.
  - *Nieuwkomers* € 0  
Er is een onderschrijding op de kosten van € 30.000. Voor dit budget geldt dat de afspraak is dat deze middelen meegenomen worden naar volgende jaren. Daarom is de bijdrage gemeenten ongewijzigd.
- Per saldo is de bijdrage van gemeenten op de kerntaken € 658.000 lager dan bij de Najaarsnota.

### Resultaat BUIG budgetten 2021

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 2021 werd ervan uitgegaan dat gemeenten het BUIG budget neutraal zouden uitvoeren. Het jaar 2021 wordt afgesloten met een resultaat van bijna € 2,5 miljoen positief. Dit resultaat is vooral mogelijk door de positieve uitgangspositie die de afgelopen jaren is bereikt. In 2021 is het klantenbestand gedaald van 2.825 tot 2.765 per 31 december 2021. Deze berekening is opgesteld aan de hand van de beschikkingen BUIG 2021 die de gemeenten van het Rijk hebben ontvangen en de werkelijke lasten die bij RSD gerealiseerd zijn.

## 1.2. Financieel – organisatorisch

Het resultaat na mutaties reserves is € 1,2 miljoen positief. Ten opzichte van de begroting na de Najaarsnota is de afwijking bijna € 62.000 positief.

Het jaar 2021 was een bijzonder jaar. Net als het vorige jaar is het niet gemakkelijk om scherp onderscheid te maken tussen structurele en incidentele oorzaken voor afwijkingen. Zo is de regeling Tozo ook in 2021 grotendeels met eigen medewerkers uitgevoerd, terwijl de organisatie enige onderbezetting had. Door herprioritering van werkzaamheden zoals het noodgedwongen afschalen van re-integratie activiteiten, is dit mogelijk gebleven.

Samengevat zijn de belangrijkste afwijkingen op de apparaatskosten ten opzichte van de begroting na de Najaarsnota:

*Baten overig* € 212.000 V  
Het gaat om extra Tozo vergoedingen voor de uitvoering van de regeling (€ 77.000 V) en hogere vergoeding voor detachering van medewerkers en bijdragen UWV voor arbeidsongeschiktheidsuitkeringen (€ 135.000 V).

*Bijdragen gemeenten PVT* € 40.000 V  
Het betreft de extra bijdrage van gemeenten voor de participatieverklaringstrajecten (PVT) voor inburgering die RDWI op verzoek van gemeenten heeft ingekocht.

*Lasten* -/- € 115.000 N  
Afwijking lasten incidentele activiteiten € 18.000 V  
Het gaat om extra inzet op de uitvoering Tozo en TONK regeling (€ 38.000 N), extra inzet op de projecten ten laste van reserves, zoals het project 'Goed geregeld?!' en enkele digitaliseringsprojecten (€ 29.000 N), kosten voor participatieverklaringstrajecten voor inburgeraars (€ 40.000 N). Het project implementatie inburgering is onderschreden omdat een deel van de werkzaamheden in 2022 wordt uitgevoerd. (€ 125.000 V).

Afwijking lasten reguliere bedrijfsvoering -/- € 133.000 N  
Er is sprake van een nadeel op de personele lasten van (€ 180.000 N) door de Cao-afspraken over 2021. Daarnaast zijn er lagere materiële kosten (€ 47.000 V), onder andere de facilitaire kosten door thuiswerken en beperkte dienstverlening door corona, een onderschrijding op automatisering en nadelen op advies- en huisvesting.

*Overige mutaties reserves* € 74.000 N  
Er is € 125.000 (N) toegevoegd aan de gevormde bestemmingsreserve implementatie inburgering om het budget voor de afronding van het project in 2022 beschikbaar te houden. Verder zijn afwijkingen op de onttrekking aan de volgende reserves ter dekking

van extra kosten. Het betreft de volgende afwijkingen: Verbeterplan € 26.000 (V), Egalisatiereserve Groot onderhoud € 22.000 (V), Frictie € 5.000 (V), Tozo € 2.000 (N).

### 1.3. Beleidsindicatoren

In de Begroting 2021 hebben we negen doelstellingen afgesproken, waarover we gedurende het jaar periodiek gerapporteerd hebben. In deze paragraaf wordt per doelstelling aangegeven in hoeverre deze gerealiseerd is. Er is een onderscheid tussen de kwantitatieve (meetbare) doelstellingen en de kwalitatieve doelstellingen (inspanningen).

#### Kwantitatieve doelstellingen, meetbaar

*De ontwikkeling van het volume BUIG is 1% gunstiger dan landelijk gemiddeld*

Het klantenbestand van de RSD (volume BUIG = Participatiewet, IOAW, IOAZ, BBZ) is lager dan aan het begin van het jaar; de doelstelling om daarmee 1% lager te eindigen dan landelijk gemiddeld, is niet behaald. We zien dat het klantenbestand steeds verder verzwakt, waardoor de hoge uitstroom in eerdere jaren steeds lastiger haalbaar is. We sloten het jaar 2021 af met 2.765 uitkeringspartijen. Dat kunnen meerdere personen zijn (bijvoorbeeld twee personen in één huishouden). Ten opzichte van december 2020 (2.825) was dat een daling van 2,1%. De doelstelling was om daarmee een sterkere daling te realiseren dan landelijk gemiddeld. Volgens de meest recente cijfers van het CBS (28 februari 2022) was de landelijke daling ruim 3%. Het verschil lijkt vooral in het laatste kwartaal te zitten, waar vanwege de beëindiging van de Tozo ex-ondernemers zijn ingestroomd in BBZ.

Op de langere termijn is een dergelijke doelstelling steeds moeilijker haalbaar; hoe succesvoller we zijn in uitstroom, hoe zwaarder het bestand wordt.

*Een rechtmatige verstrekking van uitkeringen; we blijven binnen de goedkeuringsratio van 1%*

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

*Doorlooptijden van aanvragen zijn korter dan de wettelijke termijnen. Aanvragen levensonderhoud en aanvragen bijzondere bijstand worden binnen vier weken afgehandeld. Aanvragen minimaregelingen en IIT worden binnen twee weken afgehandeld*

De doorlooptijden waren in 2021 gemiddeld:

- Aanvragen LO gemiddeld binnen 3 weken
- Aanvragen BB gemiddeld binnen 5 weken
- Aanvragen minimaregelingen binnen 1 week
- Aanvragen IIT binnen 1 week

Daarmee zijn de beoogde doorlooptijden met uitzondering van bijzondere bijstand behaald. Inmiddels is ook daar de doorlooptijd onder 4 weken, maar gemiddeld over het hele jaar is de doorlooptijd 5 weken. Dit is ruim binnen de wettelijke termijn van 8 weken.



## Kwalitatieve doelstellingen, inspanningen

*Alle klanten van team activering worden twee keer per jaar gesproken en hebben aantoonbaar een (vervolg)traject*

Deze doelstelling is bijna behaald; aan het einde van het jaar zijn 95% (ruim 1.200) van de klanten in deze groep twee maal gesproken. De coronamaatregelen hebben op deze groep effect gehad, waardoor het lastiger was om inwoners te verwijzen. Daarbij speelt ook een rol dat inwoners soms door de omstandigheden terughoudend waren om deel te nemen aan activiteiten. De ervaringen van het afgelopen jaar en de resultaten van de bestuursopdracht activering worden structureel geborgd in de organisatie; de groep inwoners die het meest kwetsbaar zijn, worden blijvend begeleid in samenspraak met de lokale teams.

*Projectmatig werken is in navolging van het verbeterplan 'De RSD maakt stappen' standaard in onze werkwijze opgenomen. De projecten die in 2020 zijn opgepakt (projecten 'Goed Geregeld?!', 'Werkprocessen' en 'Activering') zijn in 2021 goed geland en geborgd.*

Projecten worden structureel gemonitord en gestuurd via een stuurgroep projectmatig werken. Er wordt sinds dit jaar gewerkt met een (structurele) kernstuurgroep projecten, waarbij de aansturing van projecten direct onder leiding van de directeur geborgd is. Projecten die op deze wijze gestuurd worden, zijn onder andere het project 'Goed geregeld?!', dat goede inzichten levert voor projectmatig werken. Ook het project nieuwe Wet inburgering is op deze wijze aangestuurd. Dit geldt ook voor de nieuwe projecten die in 2021 gestart zijn, namelijk Hybride werken, AVG en informatieveiligheid.

*De nieuwe Wet inburgering is in 2021 volledig geïmplementeerd; eventuele 'kinderziektes' zijn eind 2021 opgelost en de overlegstructuur met netwerkpartners is verder ontwikkeld*

Aan de belangrijkste randvoorwaarden is voldaan om de dienstverlening aan de inburgeraars in het kader van de nieuwe wet (vanaf 2022) te starten. Intern is het noodzakelijke geregeld en op U16-niveau is de aanbesteding van de leerroutes gedeeltelijk afgerond. Een ander deel van de implementatie wordt in 2022 afgerond. We staan regelmatig in contact met de vluchtelingenwerkgroepen in de regio over de implementatie. De gemeenteraden zijn inmiddels geïnformeerd.

*De samenwerking met netwerkpartners bij schulddienstverlening is verder ontwikkeld en de rolverdeling onderling is verhelderd, zodat we schulden eerder gezamenlijk opsporen en kunnen oplossen.*

Met alle gemeenten zijn gesprekken in volle gang of afgerond over de samenwerking met de lokale teams in het kader van vroegsignalering. Signalen over betalingsachterstanden worden in samenwerking met de lokale teams opgepakt. Afhankelijk van het type signaal ontvangen inwoners een bericht van ons of wordt een huisbezoek afgelegd samen met het lokale team. Wanneer de signalen duiden op schuldenproblematiek, ontvangen inwoners een aanbod voor ondersteuning.

*In 2021 voldoen we als organisatie aan de wettelijke vereisten voor een rechtmatigheidsverantwoording*

De rechtmatigheidsverantwoording is door het Rijk uitgesteld naar 2023. De uitvoering van dit proces gebeurt in 2023.

*In 2021 is het strategisch personeelsbeleid geïmplementeerd, gekoppeld aan de nieuwe afspraken (zie Kadernota 2021) over de omvang van de organisatie*

De ontwikkeling van het strategisch personeelsbeleid is een doorlopend onderdeel van onze P&O-cyclus en is in volle gang via onder andere een impuls aan werving & selectie en de personeelskant van het project hybride werken.

## 1.4. Totaaloverzicht kerntaken

Onderstaand een volledig overzicht van de kengetallen waarover we rapporteren.

<b>Indicator</b>	<b>Realisatie 2020</b>	<b>Maart 2021</b>	<b>Juli 2021</b>	<b>December 2021</b>
<b>Bestandsontwikkeling</b>				
Volume BUIG	2.825	2.849	2.812	2.765
Omvang Participatiewet	2.637	2.659	2.643	2.564
Instroom	848	192	427	695
Uitstroom	740	170	420	765
Percentage klanten met een arbeidsbeperking aan het werk (volgens definitie banenafpraak)	46%	46%	47%	48%
Aantal afgehandelde aanvragen BBZ starters en gevestigden	51	20	45	72
Aantal aanvragen bijzondere bijstand	1.747	539	1.089	2.224
o Waarvan toekenningen	1.029	285	580	1.281
Aantal aanvragen IIT	2.303	1.084	1.973	3.106
o Waarvan toekenningen	2.016	948	1.734	2.725
<b>Schulddienstverlening</b>				
Aantal lopende zaken schulddienstverlening	511	499	491	540
Aantal nieuwe instroom (cumulatief)	474	104	238	475
<b>Juridische zaken</b>				
- aantal binnengekomen bezwaarzaken	334	71	154	227
- aantal gegronde bezwaarzaken	27	9	22	11
- bezwaarzaken t.o.v. besluiten	n.n.b.	2%	n.n.b.	n.n.b.
- beroepszaken t.o.v. bezwaarzaken	15%	22%	24%	26%
- aantal gegronde beroepszaken	5	2	6	5
<b>Wet sociale werkvoorziening</b>				
Aantal Wsw-ers met IOP	n.n.b.	n.n.b.	82%	82%
Mobiliteit Wsw-ers	24	2	4	16
Aantal Wsw-ers totaal (aantal SE)	329,38	309,47	305,83	305,71
- waarvan individuele detachering	9,6%	9,9%	10,5%	10,3%
- waarvan groepsdetachering	0%	0%	0%	0%
- waarvan begeleid werken	4,1%	4,0%	4,1%	3,8%

Toelichting enkele afwijkingen:

- Het aantal aanvragen bijzondere bijstand is hoger dan in 2020. Dit heeft gedeeltelijk te maken met verlengingen van aanvragen bewindvoering. Dit betreft dus niet allemaal nieuwe aanvragen.
- Het aantal aanvragen Individuele inkomenstoeslag (IIT) is ook hoger. Dit is een vertekend beeld dat te maken heeft met een technische storing in december 2020; de aantallen uit die maand zijn meegeteld met de aantallen in januari 2021. Financieel gezien waren die aanvragen wel meegenomen bij de jaarcijfers 2020, vandaar dat er in het financiële resultaat geen grote afwijking is.
- Het aantal trajecten schulddienstverlening is gestegen, vooral in de tweede helft van het jaar. Dit is een effect van vroegsignalering, waarbij inwoners met schulden eerder in beeld komen.

<sup>1</sup> De gegevens van Biga Groep over de Wsw betreffen de realisatie tot en met augustus 2021  
Jaarstukken 2021 v1.0



- Het aantal ingekomen bezwaren is gedaald ten opzichte van 2020 en is weer op hetzelfde niveau als in 2019. De piek in 2020 had te maken met de Tozo-regeling.

## Aanvullende informatie: dienstverlening Corona

### Tozo

In 2021 is de Tijdelijke overbruggingsregeling zelfstandig ondernemers (Tozo) enkele malen verlengd door het kabinet. We maken hierbij een onderscheid tussen Tozo 3, 4 en 5 (Tozo 1 en 2 werden in 2020 uitgevoerd). Tozo 5 eindigde op 30 september 2021. In totaal zijn er afgelopen jaar 1.640 Tozo aanvragen levensonderhoud afgehandeld. Daarnaast zijn er 101 aanvragen bedrijfskapitaal afgehandeld:

Gemeenten	Aanvragen Tozo 3 (vanaf 01-01-21)	Aanvragen Tozo 4	Aanvragen Tozo 5	Totaal levensonderhoud Tozo 3 t/m 5	Aantal aanvragen bedrijfskapitaal Tozo 3 t/m 5
Bunnik	34	32	17	81	2
De Bilt	130	158	96	371	13
Utrechtse Heuvelrug	170	129	86	352	33
Wijk bij Duurstede	81	42	20	135	8
Zeist	276	292	178	701	45
<b>TOTALEN</b>	<b>691</b>	<b>653</b>	<b>397</b>	<b>1.640</b>	<b>101</b>

### Tijdelijke BBZ

Na 1 oktober 2021 konden ondernemers die financiële ondersteuning nodig hebben een beroep doen op een reguliere regeling: het Besluit bijstandverlening zelfstandigen (BBZ). De regeling is tijdelijk versoepeld door het kabinet. Het 'BBZ-light' kon met terugwerkende kracht (maximaal 2 maanden) aangevraagd worden. Het aantal inwoners met een BBZ-uitkering is meegenomen in het volume BUIG. Dit heeft erme te maken dat de financiering van uitkering levensonderhoud zelfstandigen (ook deze tijdelijke variant) via het BUIG-budget loopt, in tegenstelling tot de noodmaatregel Tozo, waarvoor aparte middelen vanuit het Rijk beschikbaar gesteld zijn.

### TONK

De regeling Tijdelijke ondersteuning noodzakelijke kosten (TONK) was bedoeld om inwoners te ondersteunen die vanwege een inkomstenterugval door de coronamaatregelen bepaalde vaste lasten niet meer konden opbrengen. Deze regeling had aanvankelijk een looptijd van 1 januari 2021 tot en met 30 juni 2021 en is daarna verlengd tot en met 30 september 2021. Bij de verlenging is gebruik gemaakt van de mogelijkheid tot verruiming van de regeling (besluit DB d.d. 15 juli 2021). In totaal zijn er 190 toekenningen TONK geweest:

	Aantal Toekenningen	Aantal afwijzingen	Aantal buiten behandeling stellingen	Totaal aantal aanvragen
Bunnik	7	0	3	10
De Bilt	47	21	14	83
Utrechtse Heuvelrug	40	15	4	59
Wijk bij Duurstede	12	5	2	19
Zeist	82	25	26	133
<b>Totaal</b>	<b>190</b>	<b>67</b>	<b>49</b>	<b>306</b>

De financiële resultaten van de Tozo-regeling zijn opgenomen in paragraaf 7.2. De kosten voor TONK zijn opgenomen bij de bijzondere bijstand.

## 1.5. Ontwikkeling van de organisatie

Na het verbeterplan in 2019/2020 staat er een stevige basis om de dienstverlening aan de inwoners efficiënt en effectief uit te voeren. In 2021 lag de nadruk op de borging en nadenken over de verdere doorontwikkeling, rekening houdend met de uitdagingen die op ons afkomen. De RSD ziet zichzelf als een voortdurend lerende organisatie.

Door de stevige basis waren we in staat om samen met de gemeenten en de netwerkpartners de vroegsignalering in het kader van schulddienstverlening vorm te geven en de invoering van de Wet Inburgering voor te bereiden. En dat in een periode waarin we als samenleving opnieuw te maken kregen met aanscherpingen van beperkende coronamaatregelen. Ondanks deze maatregelen hebben we de dienstverlening voor onze inwoners efficiënt en effectief kunnen uitvoeren.

De ingezette (cultuur)ontwikkeling werd hierin ook weer zichtbaar. Dat wat we in 2020 geleerd hadden, hebben we in 2021 gebruikt om voldoende voorbereid en gefaciliteerd te zijn, om ondanks de nieuwe beperkingen onze werkzaamheden uit te voeren. De gesprekken met medewerkers om (mee) te denken in mogelijkheden, het bieden van maatwerk voor het welzijn van medewerkers met betrekking tot het thuiswerkadvies van de overheid en het opzetten van het hybride werken zijn duidelijke voorbeelden van het omgaan met de beperkingen enerzijds en het succesvol uitvoeren van onze dienstverlening anderzijds.

Tegelijkertijd constateren we dat er nog stappen te zetten zijn. De situatie heeft de wens en de behoefte alleen maar meer duidelijk gemaakt en nu is het aan ons om het verder uit te werken. Zo is er meer behoefte aan gedeeld verantwoordelijkheidsgevoel en/of eigenaarschap. Dit is één van de uitkomsten van de analyse die tot stand gekomen is door gesprekken en ervaring met onze samenwerkingspartners en medewerkers breed uit de organisatie.

We hebben de ambitie uitgesproken dat we gezamenlijk verder willen bouwen aan een robuuste organisatie, die nu en in de toekomst wordt gezien als een betrouwbare en strategische partner binnen het brede sociaal domein. Uiteraard ten behoeve van de inwoners die van ons afhankelijk zijn, met de Strategische Kaders 2020-2023 als vertrekpunt en verder ingevuld vanuit de kracht van de RSD als organisatie.

Om deze ambitie waar te maken zal de organisatie zich op het gebied van eigenaarschap en het nemen van verantwoordelijkheid verder moeten ontwikkelen. Hiervoor bereiden we een strategische ontwikkelagenda voor. Deze agenda komt tot stand samen met medewerkers en onze samenwerkingspartners.

### Hybride werken

Bij de ontwikkeling van de organisatie hoort ook de ontwikkeling 'achter de schermen'. De RSD organisatie streeft naar het zijn van een aantrekkelijke werkgever en dienstverlener met een eigentijds en passend kantoorconcept. We zien dat door de restricties als gevolg van de coronamaatregelen het digitaal (samen)werken in een stroomversnelling is gekomen. Veel mensen ervaren de positieve kanten hiervan. Digitaal (samen)werken zal naar verwachting in toenemende mate een vast onderdeel van het werkpatroon worden en er zal steeds vaker sprake zijn van een combinatie tussen fysiek en digitaal (samen)werken. In 2021 hebben we onze visie en ambities op hybride werken onder begeleiding van adviesbureau Hevo in gezamenlijkheid vastgesteld en omgezet naar uitgangspunten voor de gewenste manier van werken bij de RSD in de toekomst. Dit uit zich in drie pijlers: huisvesting (bijvoorbeeld flexibele werkplekken afgestemd op de taken), automatisering (bijvoorbeeld via Teams werken) en werkcultuur.

### Formatie, bezetting en ziekteverzuim vertrouwenspersoon

De begrote formatie in 2021 is vastgesteld op 149,4 fte. De werkelijke bezetting ultimo 2021 is 144,2 fte, inclusief 12 fte inhuur.

We sluiten het jaar 2021 af met een verzuimpercentage van 6,1%. Dit is lager dan de 6,8% wat als maximum voor 2021 was bepaald en ook lager dan het percentage van vorig jaar (8,3%). De meldingsfrequentie was 0,02 (in 2020 was dit 0,04). Het verzuim is daarmee minder en gemiddeld lager dan in 2020. Dit is het effect van de investering

van de afgelopen jaren in een constructieve en structurele verzuimbegeleiding, zowel voor langdurig verzuim als voor kortdurend verzuim.

De RSD onderstreept het belang van een veilige werkomgeving voor alle medewerkers. Zo hebben we een externe vertrouwenspersoon waar medewerkers terecht kunnen. Daarnaast is het MT een ontwikkelingsgericht leiderschapstraject gestart. Medewerkers een veilige werkomgeving bieden, stijl van leidinggeven, samenwerking, open communicatie, reflectie, ruimte en vertrouwen geven voor tegenspraak, zijn hierin belangrijke onderwerpen van ontwikkeling.

### **Klachtenbehandeling en het klantperspectief**

Voortaan rapporteren we via deze paragraaf ook over de klachtenbehandeling. Allereerst gaan we in op de visie en werkwijze bij klachten. Het uitgangspunt in de visie op de klachtbehandeling binnen de RSD is dat niet de regel (de klachtprocedure), maar de oplossing en het leereffect voorop staan. De behandeling van klachten is namelijk geen doel op zich. Het is een middel om de inwoner (op weg) te helpen en om de organisatie te laten leren van klachten. Een transparante en toegankelijke procedure van klachtbehandeling is onmisbaar. Deze moet gericht zijn op het oplossen van een probleem van de inwoner en moet een goede diagnose en analyse van klachten mogelijk maken.

Net zoals in voorgaande jaren lag de nadruk in 2021 op het centraal stellen van de oorzaak van de ontevredenheid en/of het oplossen van het probleem. Schriftelijke klachtbehandeling, gericht op het geven van een oordeel is voor ons uitzondering geworden. Inwoners nemen vaak telefonisch contact op. Niet alleen met klachten, maar ook met vragen of verzoeken om informatie. Veel daarvan wordt direct telefonisch afgehandeld. Bijvoorbeeld door (juridische) informatie en uitleg te geven, te verwijzen naar de juiste procedures dan wel het bespreekbaar maken van bepaalde aspecten in de communicatie tussen de inwoner en de RSD. Als tijdens de informele behandeling van een klacht blijkt dat er in dat geval niet juist door ons is gehandeld, worden hiervoor excuses gemaakt en wordt er al het mogelijke gedaan om eventuele nadelige gevolgen hiervan te herstellen en zorg te dragen dat dit niet meer voorkomt.

Er zijn in 2021 in totaal 12 schriftelijke klachten ingediend, waarvan 7 op de informele wijze zijn afgehandeld. Van de ingediende klachten zijn er 5 (gedeeltelijk) gegrond verklaard. De meeste klachten (8) gingen over bejegening. Deze klachten hebben veelal te maken met hoe de klant zich behandeld voelt. Bij de behandeling van deze klachten wordt de manier waarop de medewerker met de klant omgaat besproken.

Een informele behandeling van de klacht is pas beëindigd nadat de inwoner heeft aangegeven tevreden te zijn. Als dit niet wordt bereikt, wordt de inwoner geadviseerd zijn klacht op de formele wijze te laten behandelen zodat de weg naar de Nationale Ombudsman vrij komt. Het is aan degene die de klacht indient om dat wel of niet te doen. In 2021 heeft de Nationale Ombudsman 3 klachten over de RDWI ontvangen, waarvan 3 zonder onderzoek zijn afgehandeld. Deze klachten gingen voornamelijk over (juridische) geschillen tussen de RSD en de inwoner.

In het najaar is er door een externe partij een klantbelevingsonderzoek uitgevoerd met als centrale vraag hoe de inwoners die van ons afhankelijk zijn, onze dienstverlening ervaren. Daaruit is gebleken dat we op allerlei fronten beter dan gemiddeld presteren. Dat is een resultaat om trots op te zijn. Tegelijkertijd zien we dat er altijd verbeterpunten zijn en dat het een uitdaging is om de kwaliteit van de dienstverlening op minimaal hetzelfde niveau te houden. We zijn daarover in gesprek met het bestuur en ook met onze regionale cliëntenraad (RCR), die ons daarin scherp houdt. De RCR heeft het afgelopen jaar een aantal wisselingen gekend en is weer op volle sterkte om goede adviezen uit te brengen.

---

## 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 verkenning mogelijke nieuwe risico's;
- Jaarrekening en Jaarverslag: verantwoording risico's;
- Begroting: borging risico's komende drie jaar.

Omdat de jaarrekening en de begroting gelijktijdig opgesteld worden, vertoont deze paragraaf in beide documenten grote gelijkens.

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 2021 is de schatting dat de benodigde weerstandscapaciteit ultimo 2021 € 515.400 moet zijn.

#### Ontwikkelingen voorjaar 2022

Bij het opstellen van de jaarrekening en het voorbereiden van de Begroting 2023 stond de samenleving deels nog in het teken van corona. De economie is gelukkig veerkrachtiger gebleken dan verwacht. Dit is terug te zien in de beperkte instroom in de bijstand en de afname van het aantal aanvragen voor Tozo en het beperkte aantal aanvragen TONK. Door de lockdown is eind december 2021 de instroom van zzp-ers in de BBZ-light regeling wel sterk toegenomen.

Het is onzeker of deze groep bij economisch herstel als zelfstandige verder kan of langer een BBZ uitkering levensonderhoud nodig heeft. Dit risico is meegenomen in de risicobepaling van de BUIG.

De verwachting was dat de economie weer in rustiger vaarwater zou komen. De inflatie liep eind 2021 op, maar het kabinet zegde toe de effecten van de gestegen kosten voor energie te dempen voor de lagere inkomens. Mede omdat De Nederlandse Bank

verwachtte dat de inflatie eind 2022 af zou nemen, is in de Begroting hiermee geen rekening gehouden.

Bij het opstellen van de Jaarrekening 2021 is rekening gehouden met de mogelijke impact van de oorlog in de Oekraïne. De oorlog heeft geen impact op de Jaarrekening van 2021. Door de inval in de Oekraïne zijn de vooruitzichten veranderd. De gevolgen van deze gebeurtenis op de langere termijn zijn nog niet in te schatten. De ontwikkelingen in Oekraïne kunnen mogelijk later dit jaar of volgend jaar leiden tot een bijstelling van de Begroting 2022 en 2023.

### 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*

Het onderstaande risico is van belang voor de bedrijfsvoering, maar niet kwantificeerbaar en daardoor niet relevant voor het weerstandsvermogen:

- Voor de uitvoering van de nieuwe Wet inburgering stelt het Rijk op macro niveau voldoende budget beschikbaar voor uitvoering van deze wet. De uitvoering van de wet is complex en vraagt intensieve samenwerking met verschillende partners, wat efficiency kan verminderen. Verder heeft het kabinet nog niet aangegeven hoe het om zal gaan met fluctuaties in de instroom in de regeling.

Naast dit niet kwantificeerbare risico zijn er risico's die we wel 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 overschotten van de afgelopen jaren is de kans dat dit zich voordoet op 50% 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 regels voor toepassing van de regeling zijn strenger geworden, waardoor het moeilijker wordt om aanspraak te maken op de regeling. Dat betekent dat de impact van het risico ook daalt;
- De lasten bijzondere bijstand en IIT kunnen stijgen, onder andere een stijging van schuldhulpaanvragen en bewindvoering. Door een actievere schulddienstverlening en vroeg signalering is de kans dat dit zich voordoet verlaagd naar gemiddeld (50%);
- Het risico debiteurensaldo is ongewijzigd gelaten. De Tozo kredietverstrekkingen hebben het saldo doen oplopen, maar de periode van invordering is verlengd tot 6 jaar. Daarnaast heeft het kabinet, indien nodig, volledige compensatie toegezegd;
- Kredietverstrekking BBZ. Bij de wijziging van financieringssystematiek van het BBZ is het risico voor kredietverstrekking voor 75% bij gemeenten gelegd. Het is mogelijk dat de toenemende verschuldiging van ondernemers op de middellange termijn tot meer aanvragen zal leiden. Voor de bepaling van de hoogte van het risico is nu uitgegaan van stijging van de kapitaalsvertrekkingen van 100% tot 200% en is de kans op 50% gezet;
- Kinderopvang. In 2020 en 2021 zijn werkafspraken gemaakt met de gemeenten waarvoor RDWI de regeling uitvoert. In 2021 zijn de kosten binnen begroting gebleven en voor de komende jaren is de begroting verruimd. Hierdoor daalt het risico sterk en houden we dit in het vizier.

In de volgende 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	7.023.000
Vangnetregeling	176.000
Lasten bijzondere bijstand en IIT	845.000
Debiteurenvorderingen	105.000
Bedrijfskredieten (BBZ)	375.000 – 750.000
Kinderopvang	PM
<b>Totaal</b>	<b>8.524.000 -8.899.000</b>

<b>Risico's open einde regeling BUIG budgetten per gemeente</b>	<b>Maximaal risico op BUIG per gemeente 2023, obv voorlopig budget</b>	<b>Benodigde weerstandscapaciteit (impact X kans X 3 jaar) kans 50%</b>
Bunnik	201.000	302.000
De Bilt	989.000	1.483.000
Utrechtse Heuvelrug	1.020.000	1.530.000
Wijk bij Duurstede	417.000	625.000
Zeist	2.056.000	3.083.000
<b>Totaal</b>	<b>4.683.000</b>	<b>7.023.000</b>

De totaal benodigde weerstandscapaciteit voor het risico op de BUIG is ten opzichte van de Jaarrekening 2020 gedaald met 5 miljoen euro.

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

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.

<b>Risico's</b>	<b>Maximaal risico per onderwerp</b>	<b>Benodigde weerstandscapaciteit (impact X kans X Incid /Structureel)</b>
Informatiebeveiliging	€ 725.000	€ 217.500
ICT samenwerking RID	€ 136.000	€ 122.400
Inhuur door hoger ziekteverzuim	€ 117.000	€ 175.500
<b>Totaal</b>	<b>€ 978.000</b>	<b>€ 515.400</b>

#### *Informatiebeveiliging*

Dit risico heeft betrekking op mogelijk onrechtmatig delen of gebruik van (privacygevoelige) informatie met ketenpartners en het hacken van systemen.

De volgende beheersmaatregelen zijn 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;
- alle medewerkers hebben een cursus gehad over informatieveiligheid en bewustzijn (iBewustzijn Overheid 2022) van de VNG;
- afspraken gebruik Suwinet;
- afspraken over de inrichting van de control rol binnen de RSD.



In verband met het toegenomen bewustzijn binnen de organisatie en de beheersmaatregelen is inschatting van de kans verlaagd tot laag (10%). Het risico blijft aangemerkt als structureel. Omdat de wettelijk maximale boete die opgelegd kan worden verlaagd is tot maximaal € 725.000, komt de benodigde weerstandscapaciteit uit op € 217.000.

#### 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 beperkt gesteld (30%). De impact is gekoppeld aan de personeelslasten als het systeem uitvalt. Dan kan het werk niet voortgezet worden. Het risico is aangemerkt als structureel. De benodigde weerstandscapaciteit komt daarmee uit op € 122.400.

#### Ziekteverzuim

De belangrijkste beheersmaatregelen voor het ziekteverzuimbeleid zijn:

- Maandelijks intervisie van de verzuimdossiers;
- Ondersteuning bij ziekteverzuimdossiers door arbeidsdeskundigen en de bedrijfsarts;
- Bewaken ziekteverzuimdossiers.

De inschatting van de kans is ongewijzigd op gemiddeld (50%). Door actief verzuimbeleid is een sprake van een daling in het ziekteverzuim. Hierdoor daalt de benodigde weerstandscapaciteit tot € 175.500. Het risico is aangemerkt als structureel.

### 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 31-12-2021</i>	<i>Weerstands-capaciteit</i>
Algemene reserve	419.500	419.500
Gerealiseerd resultaat 2021	1.192.640	
Bestemmingsreserve groot onderhoud	77.875	
Bestemmingreserve frictie	48.661	
Bestemmingsreserve Kwaliteitsimpuls585	43.500	
Bestemmingsreserve Tozo	762.000	
Bestemmingsreserve Implementatie Inburgering	125.000	
<b>Totaal eigen vermogen</b>	<b>2.669.176</b>	<b>419.500</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 te streven naar een weerstandsratio van 1 (voldoende).

Om de ratio 1 te bereiken zou het weerstandsvermogen moeten stijgen tot € 515.400. Via het voorstel tot resultaatbestemming bieden wij u de mogelijkheid om dit te bereiken.

Waardering	Ratio Weerstandsvermogen	Betekenis
A	$\geq 2,0$	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.

Kengetallen	Rekening 2021	Begroting 2021	Rekening 2020
Netto schuldquote	0,9%	4,0%	0,7%
Netto schuldquote gecorrigeerd voor verstrekte leningen	0,9%	4,0%	0,7%
Solvabiliteitsratio	22,2%	5,6%	18,3%
Structurele exploitatieruimte	0,8%	0,4%	0,9%

De solvabiliteitsratio is in 2021 verder gestegen ten opzichte van 2020 door de daling van het balanssaldo. De netto schuldquote is in 2021 licht hoger ten opzichte van 2020.

## 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 2021 is het onderhoudsplan van de Thorbeckelaan geactualiseerd. De hoogte van de bestemmingsreserve groot onderhoud Thorbeckelaan is afdoende om de onderhoudsverplichtingen tot en met 2029 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 2021 maandelijks beoordeeld. Tussentijdse financiering is niet nodig geweest, mede dankzij het systeem van periodieke bevoorschotting door gemeenten.

*Berekening kasgeldlimiet 2021 (Wet Fido) :*

Omschrijving	1 <sup>e</sup> Q 2021	2 <sup>e</sup> Q 2021	3 <sup>e</sup> Q 2021	4 <sup>e</sup> Q 2021
(bedragen x € 1.000)				
<b>1. Toegestane kasgeldlimiet</b>				
Begrotingstotaal 1 januari (=grondslag)	88.132	88.132	88.132	88.132
Kasgeldlimiet in % v.d. grondslag	8.2%	8.2%	8.2%	8.2%
Kasgeldlimiet in een bedrag	7.227	7.227	7.227	7.227
<b>2. Omvang vlottende schuld</b>				
Schulden in rekening courant	0	0	0	0
Opgenomen gelden korter dan 1 jaar	11.860	9.691	8.084	7.883
Overige geldleningen, niet zijnde vaste schuld	0	0	0	0
<b>Totaal vlottende schuld</b>	<b>11.860</b>	<b>9.691</b>	<b>8.084</b>	<b>7.883</b>
<b>3. Vlottende middelen</b>				
Tegoeden in rekening-courant	651	426	612	555
Contanten in Kas	0	0	0	0
Overige uitstaande gelden korter dan 1 jaar	10.334	11.698	12.243	10.758
<b>Totaal vlottende middelen</b>	<b>10.985</b>	<b>12.124</b>	<b>12.855</b>	<b>11.313</b>
<b>4. Toets kasgeldlimiet</b>				
Totaal netto vlottende schuld	876	-2.433	-4.771	-3.430
Toegestane kasgeldlimiet	7.227	7.227	7.227	7.227
Ruimte (+) c.q. overschrijding (-)	6.351	9.660	11.998	10.656

Er is geen sprake van een overschrijding van de kasgeldlimiet.

Omschrijving	2021
(bedragen x € 1.000)	
1. Rentehervellingen op leningen	0
2. Betaalde aflossingen	503
3. Renterisico (1+2)	503
4. Begrotingstotaal	97.112
5. Het bij Min. Regeling vastgestelde %	20%
6. Renterisiconorm	19.422
Toets renterisiconorm	
7. Ruimte (+) c.q. overschrijding (-)	18.919

## 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;
- 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 2021 beoordeeld en waar nodig geactualiseerd. Het controleprotocol 2021 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 8 december 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 2021 is 143,6 fte inclusief 11,8 fte inhuur die wordt ingezet als flexibele schil binnen de organisatie. Daarnaast is per ultimo 2021 nog 6,7 fte inhuur ingezet op projecten per 31 december 2021.

Vastgestelde formatie en bezetting RDWI (in fte)	Formatie 2021 in begroting	Bezetting	Inhuur / vacature ruimte	Tnhuur projecten incl Tozo/Tonk	Totaal
Directie en Advies & Support	17,8	14,9	0,0	0,0	14,9
Team Nieuwe Inwoners (TNI)	13,5	7,8	3,4	3,0	14,3
Intake, Diagnose en Werk (IDW)	39,1	36,7	3,9	3,7	44,4
Activering en Inkomen (A&I)	52,6	49,5	3,4	0,0	52,9
Financien, Informatiemanagement, Facilitair	23,2	21,3	1,0	0,0	22,3
Overige formatie	3,2	1,7	0,0		1,7
<b>Totaal begrote formatie en bezetting</b>	<b>149,4</b>	<b>131,9</b>	<b>11,8</b>	<b>6,7</b>	<b>150,4</b>
Inhuur reguliere formatie		11,8			
<b>Formatie / bezetting reguliere bedrijfsvoering</b>	<b>149,4</b>	<b>143,6</b>			
Inhuur op projecten (incl Tozo)		6,7			
<b>Totaal</b>		<b>150,4</b>			

### Toelichting

Bovenstaande tabel geeft inzicht in de begrote formatie (inclusief team nieuwe inwoners) zoals die ultimo 2021 geldt en de werkelijke bezetting van de reguliere formatie ultimo 2021. De werkelijke bezetting inclusief inhuur reguliere formatie is 6,7 fte lager dan de begrote formatie. Daarnaast is eind 2021 op tijdelijke basis 6,7 fte ingehuurd op projecten. Dit betreft onder andere externe ondersteuning bij de uitvoering Tozo, de lokale initiatieven (10% participatiebudget voor lokale projecten) en de ondersteuning bij de voorbereiding op de nieuwe Wet inburgering.

### Ter vergelijking: formatie ultimo 2020

In vergelijking met 2020 is de bezetting en inhuur op reguliere dienstverlening 6,3 fte hoger. De dienstverlening was eind 2020 afgeschaald in verband met een lockdown. De lockdown eind 2021 heeft in dat opzicht minder gevolgen gehad voor de bedrijfsvoering omdat deze per medio december werd afgekondigd.

Begrote formatie en bezetting RDWI (in fte)	begrote formatie	Bezetting ultimo 31-12-2020
Formatie en bezetting reguliere dienstverlening	149,4	130,15
Inhuur op formatie/ziekteverzuim		7,23
<i>Begrote formatie en bezetting reguliere formatie</i>	<i>149,4</i>	<i>137,38</i>
Inhuur op projecten		13,11
<b>Totaal</b>	<b>149,4</b>	<b>150,49</b>

Naast de reguliere dienstverlening heeft de organisatie in 2021 de regelingen Tozo en TONK uitgevoerd. Daarnaast is gewerkt aan de voorbereiding voor de Wet inburgering. Verder is gewerkt aan het verbeteren van de bedrijfsvoering en zijn beleidsregels en verordeningen geactualiseerd.

### 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 2021 ad € 911.000 en incidentele kosten t.b.v. projecten ca € 125.000
Financieel Resultaat	Verwacht resultaat in Najaarsnota 2021 € 243.000, dit was voordat de CAO afspraken voor 2021 bekend waren
Eigen en vreemd vermogen	Deze gegevens komen uit de jaarrekening 2020 en de bestuursrapportage 2021. Het gerealiseerd resultaat over 2021 is nog niet bekend. EV € 64.000, Bestemmingsreserve € 10.000, Resultaat € 23.000; VV 7.772.000 (inclusief vlottende passiva).
Belang	De GR RDWI heeft een belang van ongeveer 11% in de RID.
Financiële ontwikkeling	De financiële bijdragen voor 2021 zijn gestegen met loon- en prijscompensatie. Daarnaast heeft RID in 2021 diverse projecten uitgevoerd, waaronder het faciliteren van het thuiswerken. Het definitieve 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. Eind 2021 is de voorbereiding van een collectieve aanbesteding voor een nieuw financieel pakket gestart. Daarnaast ondersteunt RID de voorbereiding voor de uitrol van MS-365 en het thuiswerken.



# JAARREKENING

## 3. Balans

Balans per 31 december 2021

ACTIVA	31-12-2021	31-12-2020
<b>Vaste activa</b>		
<i>Materiele vaste Activa</i>		
Investerings met een economisch nut	3.877.357	4.120.299
<b>Totaal vaste activa</b>	<b>3.877.357</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	97.421	0
Overige vorderingen	74.202	88.314
Uitzettingen in Rijks schatkist	7.252.925	11.268.024
<i>Totaal uitzettingen</i>	<i>7.424.549</i>	<i>11.356.338</i>
<i>Liquide middelen</i>		
Kassaldi	249	139
Banksaldi	369.671	521.532
<i>Overlopende activa</i>		
Nog te ontvangen / vooruitbetaalde bedragen	330.246	271.174
<b>Totaal vlottende activa</b>	<b>8.124.715</b>	<b>12.149.183</b>
<b>Totaal-generaal</b>	<b>12.002.072</b>	<b>16.269.482</b>

<b>PASSIVA</b>	<b>31-12-2021</b>	<b>31-12-2020</b>
<b>Vaste passiva</b>		
<i>Eigen vermogen</i>		
Gerealiseerd resultaat	1.192.640	1.737.513
Algemene reserve	419.500	309.750
Bestemmingsreserves	1.057.036	923.219
<b>Totaal Eigen Vermogen</b>	<b>2.669.177</b>	<b>2.970.482</b>
<i>Vreemd vermogen</i>		
Voorzieningen	365.439	300.000
Vaste schulden met een rentetypische looptijd > 1 jr	1.127.378	1.630.473
<b>Totaal vreemd vermogen</b>	<b>1.492.817</b>	<b>1.930.473</b>
<b>Totaal vaste passiva</b>	<b>4.161.994</b>	<b>4.900.955</b>
<b>Vlottende passiva</b>		
Netto vlottende schulden met een rente-typische looptijd < 1 jr	3.487.159	5.115.497
<i>Overlopende passiva</i>		
Vooruit ontvangen bedragen	455.816	2.082.899
Nog te betalen bedragen	3.897.104	4.170.130
<b>Totaal overlopende passiva</b>	<b>4.352.920</b>	<b>6.253.029</b>
<b>Totaal vlottende passiva</b>	<b>7.840.078</b>	<b>11.368.526</b>
<b>Totaal-generaal</b>	<b>12.002.072</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	Begroting na NJN	Rekening	Vershil (gew begroting -/- rekening)
<b>Programma Werk en Inkomen</b>				
Lasten	88.132.288	98.256.049	97.111.907	1.144.142
Baten	12.458.500	16.986.298	16.597.108	389.190
<b>Saldo</b>	<b>75.673.788</b>	<b>81.269.751</b>	<b>80.514.799</b>	<b>754.952</b>
Bijdragen gemeenten	75.673.788	82.460.546	81.841.255	619.291
<b>Subtotaal algemene dekkingsmiddelen</b>	<b>75.673.788</b>	<b>82.460.546</b>	<b>81.841.255</b>	<b>619.291</b>
<b>Gerealiseerd saldo van baten en lasten voor reserves</b>	<b>0</b>	<b>1.190.795</b>	<b>1.326.456</b>	<b>-135.661</b>
Toevoeging reserves	-110.000	-510.000	-635.000	125.000
Onttrekking reserves	110.000	450.000	501.183	-51.183
<b>Gerealiseerd resultaat</b>	<b>0</b>	<b>1.130.795</b>	<b>1.192.639</b>	<b>-61.844</b>

#### *Afwijking ten opzichte van de gewijzigde begroting na de Najaarsnota 2021*

Ten opzichte van de Najaarsnota is op de lasten van het programma Werk en inkomen een onderschrijding gerealiseerd van ongeveer € 1,1 miljoen. Daarnaast zijn de overige baten bijna € 4 ton lager dan de begroting na de Najaarsnota. De onderschrijding op de bijdragen gemeenten is € 619.000 en hangt samen met het voordeel van € 658.000 dat op de kerntaken is gerealiseerd. Daarnaast is bij de apparaatskosten sprake van een extra bijdrage van gemeenten van ruim € 39.000 voor inburgeringstrajecten (PVT) die RDWI op verzoek van gemeenten vanaf juli 2021 heeft ingekocht. Hierdoor is de afwijking van baten en lasten voor reserves bijna € 135.000 positief.

Tot slot zijn er bij de reserves enkele afwijkingen. De onttrekking aan de overige reserves is ca € 51.000 hoger dan begroot. Verder is € 125.000 toegevoegd aan een nieuwe bestemmingsreserve implementatie inburgering om de middelen toegekend in 2021 beschikbaar te houden voor de afronding van het project in 2022. Het resultaat na reserves is € 61.844 positief ten opzichte van de gewijzigde begroting.

In hoofdstuk 7 worden de afwijkingen per programmaonderdeel inhoudelijk toegelicht.

## Toelichting overzicht baten en lasten

Lasten per onderdeel	Primaire Begroting	Begroting na NJN	Rekening	Vershil (gew begroting -/- rekening)
<b>Programma Werk en Inkomen</b>				
Tijdelijke overbruggingsregeling zelfstandig ondernemers (Tozo)	0	9.394.212	9.825.535	-431.323
Gebundelde uitkeringen / BBZ	45.088.366	43.586.743	42.735.672	851.071
Bijzondere bijstand en TONK, Individuele Inkomenstoelagen, Collectieve ziektekostenverzekeringen en minimabeleid	6.018.000	6.460.549	6.486.929	-26.380
Re-integratie, Participatie en Werkgeversdienstverlening	3.592.679	3.292.679	2.969.322	323.357
Wet sociale Werkvoorziening	8.477.000	8.863.884	9.087.860	-223.976
Kinderopvang	200.000	303.233	248.128	55.105
Nieuwkomers	125.000	125.000	95.506	29.494
Apparaatskosten RSD	15.704.243	16.011.300	16.126.623	-115.323
loonkosten SW	8.927.000	10.218.449	9.536.332	682.117
<b>Totaal lasten</b>	<b>88.132.288</b>	<b>98.256.049</b>	<b>97.111.907</b>	<b>1.144.142</b>

Baten per onderdeel	Primaire Begroting	Begroting na NJN	Rekening	Vershil (gew begroting -/- rekening)
<b>Programma Werk en Inkomen</b>				
Tijdelijke overbruggingsregeling zelfstandig ondernemers (Tozo)	0	9.394.212	9.825.535	-431.323
Gebundelde uitkeringen / BBZ	45.088.366	43.586.743	42.735.672	851.071
Bijzondere bijstand en TONK, Individuele Inkomenstoelagen, Collectieve ziektekostenverzekeringen en minimabeleid	6.018.000	6.460.549	6.486.929	-26.380
Re-integratie, Participatie en Werkgeverdienstverlening	3.592.679	3.292.679	2.969.302	323.377
Wet Sociale Werkvoorziening	8.477.000	8.863.884	9.087.860	-223.976
Kinderopvang	200.000	303.233	248.128	55.105
Nieuwkomers	125.000	125.000	95.506	29.494
Apparaatskosten RSD	15.704.243	17.202.095	17.453.099	-251.004
Apparaatskosten (bijdrage BIGA)	8.927.000	10.218.449	9.536.332	682.117
<b>Totaal baten</b>	<b>88.132.288</b>	<b>99.446.844</b>	<b>98.438.363</b>	<b>1.008.481</b>
<b>Gerealiseerd saldo van baten en lasten voor reserves</b>	<b>0</b>	<b>1.190.795</b>	<b>1.326.456</b>	<b>-135.661</b>
Toevoeging reserves	-110.000	-510.000	-635.000	125.000
Onttrekking reserves	110.000	450.000	501.183	-51.183
<b>Gerealiseerd resultaat</b>	<b>0</b>	<b>1.130.795</b>	<b>1.192.639</b>	<b>-61.844</b>

Het gerealiseerde resultaat na mutaties reserves bedraagt € 1,2 miljoen positief. Een inhoudelijke toelichting per onderdeel is in hoofdstuk 7 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 frictie (voorheen voorziening reorganisatie 'van bolwerk naar netwerk')*

De voorziening reorganisatie 'van bolwerk naar netwerk' is hernoemd tot voorziening frictie. De kosten hebben betrekking op kosten voor (oud-)medewerkers in verband met ontslagvergoedingen, verplichtingen in het kader ww en van werk naar werk begeleiding. 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 31-12-2021	Boekwaarde 31-12-2020
Gronden en terreinen	2.185.163	2.185.163
Bedrijfsgebouwen	1.422.124	1.623.819
Machines, apparaten en installaties	39.424	49.258
Overige materiële vaste activa	230.647	262.059
<b>Totaal materiële vaste activa</b>	<b>3.877.357</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 1-1-2021	Investering 2021	Afschrijving 2021	Boekwaarde 31-12-2021
Gronden en terreinen	2.185.163	0	0	2.185.163
Bedrijfsgebouwen	1.623.819	0	201.696	1.422.124
Machines, apparaten en installaties	49.258	0	9.834	39.424
Overige materiële vaste activa	262.059	108.066	139.478	230.647
<b>Totaal materiële vaste activa</b>	<b>4.120.299</b>	<b>108.066</b>	<b>351.008</b>	<b>3.877.357</b>

##### Toelichting

De investering op bedrijfsgebouwen heeft betrekking op Het Rond. In 2021 hebben geen investeringen in de huisvesting plaatsgevonden.

##### Vlottende Activa

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

<b>Vorderingen op openbare lichamen</b>	2021	2020
Gemeente Utrechtse Heuvelrug	97.421	0
<b>Totaal vorderingen op openbare lichamen</b>	<b>97.421</b>	<b>0</b>

##### Toelichting

Over 2021 heeft RDWI nog een vordering op de gemeente Utrechtse Heuvelrug. Dit wordt veroorzaakt door een te lage voorafrekening over 2021. De werkelijke uitgaven waren hoger dan verwacht.

<b>Overige vorderingen</b>	2021	2020
Overige vorderingen	74.202	88.314
<b>Totaal</b>	<b>74.202</b>	<b>88.314</b>

##### Toelichting overige vorderingen

De overige vorderingen betreft een vordering op BIGA groep BV (huur 4<sup>e</sup> kwartaal 2021).  
Jaarstukken 2021 v1.0

<b><i>Uitzettingen in 's Rijks schatkist</i></b>	<b>31-12-2021</b>	<b>31-12-2020</b>
Uitzettingen in Rijks schatkist	7.252.925	11.268.024
<b>Totaal</b>	<b>7.252.925</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% tot 1 juli 2021. Vanaf 1 juli 2021 bedraagt het drempelbedrag 2% van het begrotingstotaal van de primitieve begroting van € 88.132.287.

<b>Omschrijving</b>	<b>1° Q 2021</b>	<b>2° Q 2021</b>	<b>3° Q 2021</b>	<b>4° Q 2021</b>
<i>(bedragen x € 1.000)</i>				
Op dag-basis buiten 's Rijks schatkist gehouden middelen	556	397	472	472
Drempelbedrag	661	661	1.763	1.763
Ruimte onder drempelbedrag	105	264	1.291	1.291
Overschrijding van het drempelbedrag	0	0	0	0

<b><i>Liquide middelen</i></b>	<b>31-12-2021</b>	<b>31-12-2020</b>
Kassaldi	249	139
Banksaldi	369.671	521.532
<b>Totaal</b>	<b>369.920</b>	<b>521.671</b>

### *Toelichting liquide middelen*

De stand van de liquide middelen op 31-12-2021 is vergelijkbaar met vorig jaar. Het saldo is lager dan het toegestane drempelbedrag (€ 661.000 tot 1 juli 2021, vanaf 1 juli 2021 € 1.763.000) dan dat gehanteerd mag worden volgens het schatkistbankieren. Dagelijks wordt het saldo van de BNG rekening afgeroomd naar de schatkistrekening.

### *Overlopende activa*

<b><i>Overlopende vlottende activa</i></b>	<b>31-12-2021</b>	<b>31-12-2020</b>
Nog te ontvangen / vooruitbetaalde bedragen	330.246	271.174
<b>Totaal</b>	<b>330.246</b>	<b>271.174</b>

### Specificatie van vooruitbetaalde bedragen:

<b>Omschrijving</b>	<b>31-12-2021</b>
Vooruitbetaalde bedragen	264.896
Nog te ontvangen bedragen	39.629
Overloopposten WWB-uitkeringen	17.799
Overloopposten salarissen	132
Btw fiscaal	7.790
<b>Totaal</b>	<b>330.246</b>

## Toelichting Passiva

### Vaste Passiva

#### Eigen vermogen

Resultaat boekjaar	31-12-2021	31-12-2020
Gerealiseerde resultaat	1.192.640	1.737.513
<b>Totaal</b>	<b>1.192.640</b>	<b>1.737.513</b>

Algemene Reserve	2021	2020
Beginstand 1/1	309.750	161.414
Resultaat 2019		148.336
Resultaat 2020	109.750	0
<b>Eindstand 31/12</b>	<b>419.500</b>	<b>309.750</b>

#### Toelichting resultaat boekjaar en algemene reserve

Het gerealiseerde resultaat 2020 was € 1.737.513. Hiervan is € 109.750 in 2021 toegevoegd aan de algemene reserve. De rest van het resultaat 2020 ad € 1.627.763 is teruggestort naar gemeenten.

Het resultaat boekjaar na mutaties reserves 2021 is € 1.192.640. Hiervoor wordt een voorstel resultaatbestemming gedaan.

Bestemmingsreserve huur	2021	2020
Beginstand 1/1	0	34.199
Toevoeging	0	0
Onttrekking	0	-34.199
<b>Eindstand 31/12</b>	<b>0</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 de bestemmingsreserve huur volledig afgewikkeld.

Egalisatiereserve Groot Onderhoud	2021	2020
Beginstand 1/1	100.287	45.287
Toevoeging	110.000	110.000
Onttrekking	-132.412	-55.000
<b>Eindstand 31/12</b>	<b>77.875</b>	<b>100.287</b>

#### Toelichting egalisatiereserve 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 2021 bedraagt de onttrekking € 132.412 voor inhaalwerkzaamheden. Eind 2021 resteert een saldo van € 77.875. Op basis van het in 2021 geactualiseerde onderhoudsplan is dat bedrag voldoende om eventuele (meer)uitgaven over de periode 2022-2028 te financieren.

Bestemmingsreserve frictie	2021	2020
Beginstand 1/1	53.932	163.932
Toevoeging	0	0
Onttrekking	-5.271	-110.000
<b>Eindstand 31/12</b>	<b>48.661</b>	<b>53.932</b>

*Toelichting bestemmingsreserve frictie*

De bestemmingsreserve frictie is in 2018 gevormd. Voor het jaar 2021 is € 5.271 onttrokken. De kosten betreffen WW-lasten. Het resterend saldo ad € 48.661 wordt aangewend in 2022 en verder.

Bestemmingsreserve ICT	2021	2020
Beginstand 1/1	0	30.000
Toevoeging	0	0
Onttrekking	0	-30.000
<b>Eindstand 31/12</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

*Toelichting bestemmingsreserve ICT*

De bestemmingsreserve ICT is eind 2020 uitgeput en vervallen. De nagekomen kosten in 2021 zijn binnen de reguliere begroting gedekt.

Bestemmingsreserve Verbeterplan	2021	2020
Beginstand 1/1	182.000	407.000
Toevoeging	0	0
Onttrekking	-182.000	-225.000
<b>Eindstand 31/12</b>	<b>0</b>	<b>182.000</b>

*Toelichting bestemmingsreserve Verbeterplan*

Deze reserve is in 2019 gevormd om verplichtingen die voortvloeien uit het Verbeterplan te dekken. De onttrekking in 2021 heeft betrekking op kosten voor onder andere het project 'Goed geregeld?!' en verschillende digitaliseringsprojecten. Eind 2021 is het Verbeterplan afgerond en is de bestemmingsreserve uitgeput.

Bestemmingsreserve Kwaliteitsimpuls	2021	2020
Beginstand 1/1	87.000	100.000
Toevoeging	0	0
Onttrekking	-43.500	-13.000
<b>Eindstand 31/12</b>	<b>43.500</b>	<b>87.000</b>

*Toelichting bestemmingsreserve Kwaliteitsimpuls*

In 2019 is de reserve kwaliteitsimpuls gevormd. Deze reserve is ook gekoppeld aan het verbeterplan 'de RSD maakt stappen'. De kosten in 2021 hebben betrekking op trainingen voor onder andere informatieveiligheid en ondersteuning van de organisatie bij verdere professionalisering. In 2022 zal het laatste onderdeel van Kwaliteitsimpuls uitgevoerd en wordt het saldo ad € 43.500 hiervoor aangewend.

Bestemmingsreserve TOZO	2021	2020
Beginstand 1/1	500.000	0
Toevoeging	400.000	500.000
Onttrekking	-138.000	0
<b>Eindstand 31/12</b>	<b>762.000</b>	<b>500.000</b>

*Toelichting bestemmingsreserve afwikkeling Tozo*

Deze reserve wordt aangewend om de komende jaren de kosten voor de afwikkeling van de Tozo-regelingen te dekken. Het gaat onder meer om de afwikkeling van vorderingen in verband met verstrekt bedrijfskapitaal en/of terugvordering van verstrekte uitkeringen die te hoog zijn gebleken en kosten bezwaar en beroep. Dit jaar is € 138.000 onttrokken voor onder andere extra controlewerkzaamheden van de accountant voor Tozo-onderdelen en ondersteuning bij bezwaar- en beroepszaken. De toevoeging heeft betrekking op de afwikkeling van de Tozo-regelingen in 2021. Deze toevoeging is nodig omdat de aflossingstermijn voor de kredieten is verlengd van 3 naar 5 jaar. Dit heeft gevolgen voor de debiteurenbewaking, bezwaar- en beroepszaken en monitoring en verantwoordingswerkzaamheden (in- en extern). Verder is het voornemen om een deel van deze reserve aan te wenden voor de kosten van de begeleiding van de (oud) Tozo-ondernemers door de BBZ-consulenten.

Bestemmingsreserve Implementatie Inburgering	2021	2020
Beginstand 1/1	0	0
Toevoeging	125.000	0
Onttrekking	0	0
<b>Eindstand 31/12</b>	<b>125.000</b>	<b>0</b>

*Toelichting bestemmingsreserve Implementatie Inburgering*

De bestemmingsreserve Implementatie Inburgering is gevormd om de resterende middelen die gemeenten in 2021 beschikbaar gesteld hebben ter dekking van de incidentele kosten voor de implementatie van de Wet inburgering beschikbaar te houden voor 2022. Een deel van deze implementatie wordt nog uitgevoerd in 2022. Het gaat onder meer om trainingen van medewerkers (deskundigheidsbevordering), ontwikkeling communicatiemiddelen (onder andere vormgeving folders en aanpassing website), verlenging project- en kwaliteitsmedewerker voor verdere uitwerking van de werkinstructies en voorlichting netwerkpartners, inzet contractmanagement taalinkoop Utrecht 2021/2022.

*Samenvatting Eigen Vermogen*

Totaal ultimo jaar	31-12-2021	31-12-2020
<b>Totaal eigen vermogen</b>	<b>2.669.176</b>	<b>2.970.482</b>

Recapitulatie eigen vermogen	2021	2020
Beginstand algemene reserve + bestemmingsreserves	2.970.482	1.167.720
Toevoegingen	635.000	610.000
Onttrekkingen	-2.128.946	-544.751
Gerealiseerd resultaat	1.192.640	1.737.513
<b>Totaal eigen vermogen</b>	<b>2.669.176</b>	<b>2.970.482</b>

## Vreemd vermogen - Voorzieningen

Omschrijving	Saldo 1-1-2021	Toevoeging	Onttrekkingen	Saldo 31-12-2021
Voorziening frictie	300.000	126.000	-60.561	365.439
<b>Totaal</b>	<b>300.000</b>	<b>126.000</b>	<b>-60.561</b>	<b>365.439</b>

### Toelichting

De voorziening reorganisatie 'van bolwerk naar netwerk' is hernoemd in 'frictie voorziening'. In de voorziening zijn tot 1 januari 2021 verplichtingen opgenomen die voortkomen uit de reorganisatie 'van bolwerk naar netwerk'. De verplichting loopt door tot medio 2026. De lasten van € 60.561 hebben betrekking op een medewerker. Ultimo 2021 is met een andere medewerker een overeenkomst gesloten waaruit in 2022 en 2023 nog lasten voortkomen. Het gaat onder andere om een WW-verplichting. Op basis hiervan is een raming opgesteld. De toevoeging aan de voorziening ad € 126.000 is hierop gebaseerd.

### Vaste schulden met een looptijd langer dan één jaar

Omschrijving	31-12-2021	31-12-2020
Vaste schulden met een looptijd > 1 jr	1.127.378	1.630.473
<b>Totaal</b>	<b>1.127.378</b>	<b>1.630.473</b>

### Specificatie schulden met een looptijd langer dan één jaar

Bank Nederlandse Gemeenten	31-12-2020	Aflossingen 2021	31-12-2021
Leningnummer 40.101442	133.333	66.667	66.666
Leningnummer 40.101117	100.000	100.000	0
Leningnummer 40.0088666	1.157.140	96.428	1.060.712
Leningnummer 40.110511	240.000	240.000	0
<b>Saldo per 31/12</b>	<b>1.630.473</b>	<b>503.095</b>	<b>1.127.378</b>

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

De rentelasten van de langlopende leningen in 2021 zijn € 48.429. De aflossing op deze leningen waren in 2020 € 503.095. In 2021 zijn geen nieuwe leningen afgesloten.

### Vlottende Passiva

Omschrijving	31-12-2021	31-12-2020
Netto vlottende schulden met een rente-typische looptijd < 1 jr	3.487.160	5.115.496
<b>Totaal</b>	<b>3.487.160</b>	<b>5.115.496</b>

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

Omschrijving	31-12-2021	31-12-2020
Crediteuren	577.419	991.246
Gemeente Bunnik	162.934	176.363
Gemeente De Bilt	400.287	566.514
Gemeente Utrechtse Heuvelrug	0	145.091

Gemeente Wijk bij Duurstede	176.494	287.446
Gemeente Zeist	300.981	1.448.296
Afrekening compensabele BTW 2021	226.453	145.443
Nog te betalen bedragen	853.188	610.803
Afdrachten loonheffing, pensioenen, sociale premies personeel RDWI	789.404	744.294
<b>Totaal</b>	<b>3.487.160</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 2021 van geboekte maar nog niet betaalde facturen.

#### *Crediteuren gemeenten*

In verband met de afwikkeling van 2021 heeft RDWI een schuld aan 4 gemeenten. Dit komt doordat eind 2021 al een voorafrekening over 2021 heeft plaatsgevonden. De werkelijke uitgaven waren lager dan verwacht.

#### *Afrekening compensabele BTW gemeenten*

De financiële afwikkeling van de compensabele BTW 2021 is in januari 2022 gerealiseerd.

#### *Nog te betalen bedragen*

De overige schulden zijn hoger dan in 2020. De hoogte van het saldo hangt samen met het saldo crediteuren.

#### *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 1-1-2021</i>	<i>Ontvangen bedragen</i>	<i>Vrijval of (terug)betaling</i>	<i>Saldo 31-12-2021</i>
Klantkosten nieuwkomers	130.936	29.494		160.430
Lokini's DB, UHR en Zeist	18.282	197.575	9.200	206.657
Voorschot Tozo 3 tbv uitvoering in 2021	1.844.953	0	1.844.953	0
Overige vooruitontvangen bijdragen	88.728	0		88.728
<b>Totaal</b>	<b>2.082.899</b>	<b>227.069</b>	<b>1.854.153</b>	<b>455.815</b>

#### *Vooruit ontvangen bedragen*

Dit betreft posten waarvan de bedragen in 2021 of eerder zijn ontvangen terwijl de prestatie in 2022 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 € 29.494 eind 2021 overgeboekt naar vooruit ontvangen bedragen. Het budget is onderschreden doordat door de coronamaatregelen minder trajecten konden worden uitgevoerd. Het bedrag op de balans ad € 160.430 wordt aangewend voor begeleiding van de doelgroep. Het gaat onder meer om vergoedingen in het kader van ELIP (einde lening, inburgeringsplichtig).



### *Voorschot Tozo 3 ten behoeve van uitvoering in 2021*

Het vooruit ontvangen bedrag is in 2021 aangewend ter dekking van een deel van de lasten van Tozo van het eerste kwartaal van 2021.

### *Lokini's diverse gemeenten*

De lokale re-integratieprojecten zijn in 2021 voor een beperkt deel uitgevoerd. Op verzoek van de gemeenten De Bilt, Utrechtse Heuvelrug en Zeist wordt het restant budget in 2022 gebruikt als dekking voor (extra) projecten in 2022.

### *Overige vooruit ontvangen bedragen*

Verder is nog € 88.728 beschikbaar als gevolg van de uitvoering van project handhaving uit voorgaande jaren.

### *Overige Overlopende passiva*

<i><b>Omschrijving</b></i>	<i><b>31-12-2021</b></i>	<i><b>31-12-2020</b></i>
Nog te betalen bedragen	3.897.104	4.170.130
<b>Totaal</b>	<b>3.897.104</b>	<b>4.170.130</b>

Specificatie van de nog te betalen bedragen:

<i><b>Omschrijving</b></i>	<i><b>31-12-2021</b></i>	<i><b>31-12-2020</b></i>
Overloopposten uitkeringen (netto uitkeringen, loonheffingen, sociale premies etc.)	3.665.078	4.137.358
Af te dragen btw 4e kwartaal	15.833	21.099
Afdracht loonheffing, pensioenen en sociale premies personeel SW	220.692	9.655
Overige	-4.499	2.019
<b>Totaal</b>	<b>3.897.104</b>	<b>4.170.131</b>

### *Toelichting nog te betalen bedragen*

Het gaat hier om bedragen waarvan de betalingen hebben plaatsgevonden in januari 2022.

## 7. Toelichting op overzicht van baten en lasten

### 7.1. Volume BUIG 2021

Gerealiseerde baten en lasten onderdeel BUIG

Lasten	Primaire Begroting	Begroting na NJN	Rekening	Verschil (gew begroting -/- rekening)
BUIG gebundelde uitkeringen / BBZ uitkering levensonderhoud starters en gevestigden	44.649.366	43.231.743	42.645.437	586.306
Kredietverlening BBZ	239.000	239.000	71.284	167.716
Onderzoekskosten levensvatbaarheid	200.000	116.000	18.951	97.049
<b>Totaal lasten</b>	<b>45.088.366</b>	<b>43.586.743</b>	<b>42.735.672</b>	<b>851.071</b>
<b>Baten</b>				
BUIG gebundelde uitkeringen / BBZ	1.051.000	756.930	842.630	-85.700
BBZ - terug betaalde kredieten	146.000	197.318	300.811	-103.493
Bijdragen gemeenten	43.891.366	42.632.495	41.592.231	1.040.264
<b>Totaal baten</b>	<b>45.088.366</b>	<b>43.586.743</b>	<b>42.735.672</b>	<b>851.071</b>
<b>Gerealiseerd 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, net als de kredietverlening en onderzoeken levensvatbaarheid voor BBZ. De baten uit terugvordering & verhaal zijn hoger. De bijdragen van gemeenten zijn als gevolg hiervan gedaald met circa € 1.040.000. Het voordeel op de lasten BUIG is € 587.000. Deze post is inclusief de uitkering levensonderhoud voor starters, gevestigden en de kosten voor de 'BBZ-light' uitkering levensonderhoud opgenomen. Deze regeling is opengesteld voor de zzp-ers die na stopzetting van Tozo inkomstenderving hadden door coronamaatregelen.

Het voordeel op de BUIG wordt veroorzaakt door een lagere instroom en hogere uitstroom. Eind 2021 is sprake van 2.765 bijstandspartijen, terwijl bij de Najaarsnota gerekend is met 2.900 bijstandsgerechtigden per eind 2021.

Alleen de instroom in de BBZ light is hoger dan verwacht. Dit komt door de lockdown in december. Hierdoor is het aantal aanvragen gestegen tot 153, waarvan ruim de helft in de tweede helft van december is binnengekomen. Deze aanvragen worden in 2022 afgehandeld.

Het voordeel op de lasten kredietverlening BBZ van circa € 167.000 komt doordat het aantal aanvragen beperkt is gebleven. Net als in 2020 hangt dit samen met de extra kredietfaciliteiten die zijn opengesteld in verband met de coronamaatregelen.

De onderschijding op de post onderzoeken levensvatbaarheid van circa € 97.000 wordt veroorzaakt doordat de meeste onderzoeken voor BBZ aanvragen zonder krediet (tot maximaal € 15.000) in eigen beheer uitgevoerd worden.

Tot slot zijn de inkomsten hoger dan verwacht; in de tweede helft van 2021 zijn enkele grotere bedragen terugontvangen. De terugbetalingen hebben vooral betrekking op kredieten die verstrekt zijn vóór 2021. Voor deze ontvangsten geldt dat gemeenten 75% van de inkomsten moeten afrekenen met het Rijk, voor zover de kredietverstrekking heeft plaatsgevonden voor 2020. De Rijksbijdrage voor deze kredieten was 75%.

In de tabel hieronder is het effect van de ontschotting conform de afspraak tussen de gemeenten verwerkt. Vanaf 2021 worden alleen de tekorten van één of meerdere gemeenten verdeeld over alle vijf gemeenten. De verdeling vindt plaats op basis van het aandeel BUIG van de rijksuitkering. Het tekort van Bunnik en Utrechtse Heuvelrug is verdeeld over alle vijf gemeenten.

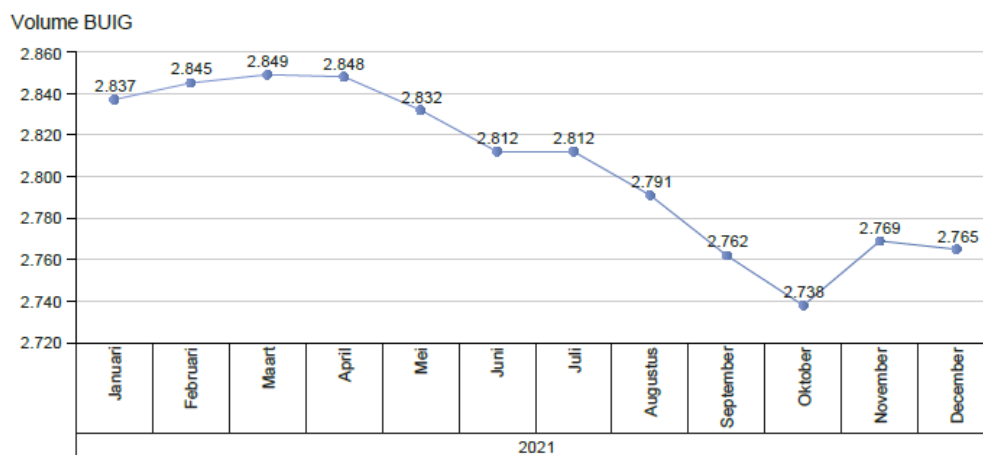
Gemeente	A. Resultaat gebundelde uitkering BUIG en BBZ LO	B aanvullende uitkering Rijk	C. Resultaat op gebundelde uitkering BUIG en BBZ LO	D. Resultaat na ontschotting	E. Nog te ontvangen D-C	F. Nog te betalen C-D
Bunnik	-59.938	0	-59.938	-14.511	45.427	
De Bilt	704.895	0	704.895	634.207		70.688
Utrechtse Heuvelrug	-276.081	0	-276.081	-72.299	203.782	
Wijk bij Duurstede	256.155	0	256.155	225.532		30.623
Zeist	1.848.806	0	1.848.806	1.700.907		147.899
<b>Totaal</b>	<b>2.473.837</b>	<b>0</b>	<b>2.473.837</b>	<b>2.473.837</b>	<b>249.209</b>	<b>249.209</b>

#### Toelichting financieel

Op basis van de definitieve BUIG budgetten 2021 is het resultaat € 2.473.837 (kolom A en C hierboven). Het resultaat wordt veroorzaakt door een daling van het aantal bijstandspartijen en de verhoging van het BUIG-budget voor de uitvoering van BBZ-light. Geen van de gemeenten hoeft aanspraak te 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

De ontwikkeling gedurende het jaar ziet er als volgt uit:



Ten opzichte van het begin van het jaar was er sprake van een daling. De stijging aan het einde van het jaar (november) heeft te maken met de aangepaste Bbz-regeling die het kabinet heeft geïntroduceerd als opvolger van de Tozo. Omdat Bbz meetelt in het volume BUIG, is het effect van deze regeling terug te zien in de cijfers; het gaat daarbij om de in 2021 afgehandelde aanvragen.

## 7.2 Tijdelijke Ondersteuning Zelfstandig Ondernemers (Tozo 2021)

### Gerealiseerde baten en lasten onderdeel Tozo

Lasten	Primaire Begroting	Begroting na NJN	Rekening	Verschil (gew begroting -/- rekening)
<b>TOZO</b>	0	9.394.212	9.825.535	-431.323
<b>Totaal lasten</b>	0	<b>9.394.212</b>	<b>9.825.535</b>	<b>-431.323</b>
<b>Baten</b>				
TOZO	0	307.608	417.772	-110.164
Bijdragen gemeenten ontvangen in 2020	0	1.844.953	1.844.953	0
Bijdragen gemeenten	0	7.241.651	7.562.810	-321.159
<b>Totaal baten</b>	0	<b>9.394.212</b>	<b>9.825.535</b>	<b>-431.323</b>
<b>Gerealiseerd saldo van baten en lasten</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

### Toelichting Tozo

De lasten hebben betrekking op:

- |   |                    |
|---|--------------------|
| • Tozo 3 inclusief nagekomen correcties Tozo 1 en 2 | € 5.450.000        |
| • Tozo 4  | - 2.705.000        |
| • Tozo 5  | <u>- 1.670.000</u> |
| Totaal lasten Tozo                                  | € 9.825.000        |

De overschrijding ten opzichte van de gewijzigde begroting van circa € 431.000 komt doordat het aantal aanvragen voor Tozo 5 is gestegen tot 397, terwijl bij de Najaarsnota was uitgegaan van ongeveer 300 aanvragen. Verschillende groepen zelfstandigen hebben ondanks het openen van de economie last gehouden van inkomstenderving.

In deze post is € 1.229.000 aan vergoedingen opgenomen voor de uitvoering van de regeling. Het betreft vastgestelde bedragen per genomen besluit. Van deze post heeft circa € 410.000 betrekking op besluiten voor Tozo 3 uit 2020.

De baten hebben voor 75% betrekking op inkomstenverrekeningen. De rest betreft terugbetalingen op bedrijfskredieten. Het kabinet heeft besloten om de terugbetaling van de Tozo-kredieten in te laten gaan vanaf 1 juli 2022 en de terugbetalingsperiode te verlengen tot maximaal 6 jaar. In 2021 heeft geen actieve invordering plaatsgevonden op deze kredieten, conform de richtlijnen van het Rijk.

Onder de baten is de post bijdragen gemeenten uit 2020 opgenomen van ruim € 1,8 miljoen. Het betreft vooruit ontvangen bijdragen. Deze middelen zijn ingezet ter dekking van de lasten Tozo.

### 7.3. Bijzondere bijstand, IIT, CAZ en minimabeleid en TONK (Tijdelijke ondersteuning noodzakelijke kosten)

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

Lasten	Primaire Begroting	Begroting na NJN	Rekening	Vershil (gew begroting -/- rekening)
Bijzondere bijstand	3.004.000	2.974.408	2.952.944	21.464
Collectieve ziektekostenverzekeringen	1.275.000	1.242.827	1.302.360	-59.533
Individuele Inkomenstoelagen	1.075.000	1.093.695	1.098.636	-4.941
Minimabeleid	664.000	667.670	624.268	43.402
TONK	0	481.949	508.722	-26.773
<b>Totaal lasten</b>	<b>6.018.000</b>	<b>6.460.549</b>	<b>6.486.929</b>	<b>-26.380</b>
<b>Baten</b>				
Bijzondere bijstand, Individuele Inkomenstoelagen, Collectieve ziektekostenverzekeringen en minimabeleid	125.000	163.688	172.954	-9.266
Bijdragen gemeenten	5.893.000	6.296.861	6.313.976	-17.115
<b>Totaal baten</b>	<b>6.018.000</b>	<b>6.460.549</b>	<b>6.486.929</b>	<b>-26.380</b>
<b>Gerealiseerd 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 en TONK

Ten opzichte van de gewijzigde begroting bij de Najaarsnota zijn de lasten bijzondere bijstand, IIT, CAZ en TONK € 26.000 hoger. De baten uit terugvordering zijn circa € 9.000 hoger. Per saldo zijn de bijdragen van gemeenten € 17.000 hoger.

Inzoomend op verschillende regelingen is het beeld gemengder, al blijven de afwijkingen beperkt. De baten zijn hoger dan geraamd. Dit komt vooral doordat de bijdragen die bij minnelijke schikkingen in rekening mogen worden gebracht in de baten zijn verwerkt.

### 7.4. Re-integratie

Gerealiseerde baten en lasten Re-integratie, Participatie en Werkgeversdienstverlening

Lasten	Primaire Begroting	Begroting na NJN	Rekening	Vershil (gew begroting -/- rekening)
Re-integratie, Participatie en Werkgeversdienstverlening	3.592.679	3.292.679	2.969.322	323.357
<b>Baten</b>				
Vooruit ontvangen ivm lokini's	-	0	-197.576	197.576
Bijdragen gemeenten	3.592.679	3.292.679	3.166.877	125.802
<b>Totaal baten</b>	<b>3.592.679</b>	<b>3.292.679</b>	<b>2.969.302</b>	<b>323.377</b>
<b>Gerealiseerd saldo van baten en lasten</b>	<b>-</b>	<b>0</b>	<b>-20</b>	<b>20</b>

### *Toelichting financieel*

Er is een onderschrijding ten opzichte van de Najaarsnota van € 323.000. De onderschrijding heeft voor bijna € 198.000 betrekking op onderbesteding van de 10% participatiebudget die per gemeente ingezet wordt voor lokale initiatieven. De onderschrijding geldt voor de gemeenten De Bilt, Utrechtse Heuvelrug en Zeist; het budget blijft op verzoek van de gemeenten beschikbaar als vooruit ontvangen subsidie voor projecten in 2022. Verder hangt de onderbesteding samen met beperkingen in de dienstverlening in het laatste kwartaal, waardoor sommige geplande activiteiten geen doorgang konden vinden.

Van het re-integratiebudget is € 1.678.000 toegerekend aan de apparaatskosten ter dekking van de functies die gericht zijn op begeleiding naar werk en het activeren van klanten. Het gaat hier om een structurele afspraak.

### *Toelichting beleidsrealisatie*

Met het re-integratiebudget wordt een scala van instrumenten ingezet. Naast de lokale projecten (de 10% van gemeenten) zijn dat onder andere 'Zorg ontzorgd' (een intensieve maatwerkaanpak bij inwoners die veel begeleiding nodig hebben), maatwerkbudget (de mogelijkheid om op individuele basis een opleiding of activiteit te kunnen starten), de inzet van een jobhunter en de taaltoets.

Een relatief groot onderdeel binnen het re-integratiebudget betreft de jobcoaching voor inwoners in de banenafpraak en begeleidingskosten voor beschermt werk. De RSD heeft in samenwerking met Biga Groep het team Werkroute ingericht, dat klanten met een indicatie banenafpraak of advies beschermt werk begeleidt naar passend werk. We werken daarin nauw samen met onder andere de Pro/VSO-scholen. Eind 2021 hebben we in totaal 677 kandidaten in beeld, waarvan 608 met een indicatie banenafpraak. De nieuwe instroom was 44 in 2021; dat is minder dan voorgaande jaren. Van degenen met een arbeidsbeperking zijn 333 klanten aan het werk: 295 via de banenafpraak en 38 via beschermt werk. Dat is een stijging ten opzichte van vorig jaar. Mede door de crisis was het lastiger om klanten aan het werk te houden of (opnieuw) te plaatsen. Gedurende het jaar zagen we daarin wel een verbetering optreden. 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 beschermt werk en de banenafpraak komen ten laste van het re-integratiebudget.

## 7.5. Nieuwe inwoners

### *Gerealiseerde baten en lasten Nieuwkomers*

<b>Lasten</b>	<b>Primaire Begroting</b>	<b>Begroting na NJN</b>	<b>Rekening</b>	<b>Verschil (gew begroting -/- rekening)</b>
Nieuwkomers	125.000	125.000	95.506	29.494
<b>Baten</b>				
Vooruit ontvangen bijdragen	0	0	-29.494	29.494
Bijdragen gemeenten	125.000	125.000	125.000	0
<b>Totaal baten</b>	<b>125.000</b>	<b>125.000</b>	<b>95.506</b>	<b>29.494</b>
<b>Gerealiseerd 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 € 29.494. De onderbesteding hangt samen met de coronamaatregelen. Over dit budget is afgesproken dat het restant

van de middelen beschikbaar blijft volgende jaren. Vanaf 2022 worden deze middelen verantwoord in de paragraaf re-integratie.

#### *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. De inzet voor nieuwe inwoners via het specialistische team is doorgezet tot aan de invoering van nieuwe Wet inburgering in 2022. Daarom is in 2021 aandacht besteed aan een soepele overgang naar de nieuwe klantreis, zodat ook deze groep gegarandeerd blijft van de juiste begeleiding door specialistische regisseurs.

## 7.6. Wet sociale werkvoorziening

### *Gerealiseerde baten en lasten Wet sociale Werkvoorziening*

<b>Lasten</b>	<b>Primaire Begroting</b>	<b>Begroting na NJN</b>	<b>Rekening</b>	<b>Vershil (gew begroting -/- rekening)</b>
Wet Sociale Werkvoorziening	8.477.000	8.863.884	9.087.860	-223.976
<b>Baten</b>				
Wet Sociale Werkvoorziening				0
Bijdragen gemeenten	8.477.000	8.863.884	9.087.860	-223.976
Totaal baten	<b>8.477.000</b>	<b>8.863.884</b>	<b>9.087.860</b>	<b>-223.976</b>
<b>Gerealiseerd saldo van baten en lasten</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

#### *Toelichting financieel*

De budgetten Wsw van het Rijk 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 € 224.000. Deze overschrijding is veroorzaakt doordat SW-bedrijven als gevolg van corona inkomsten zijn misgelopen. Eind 2021 zijn gemeenten voor dit nadeel gecompenseerd door het Rijk.

#### *Toelichting beleidsrealisatie*

Het aantal Wsw-ers neemt af omdat er geen nieuwe instroom meer mogelijk is sinds 2015. Het gemiddeld aantal SE's was in 2021 gedaald naar 305,71. Het aantal werkzame personen met een Wsw-indicatie was aan het einde van het jaar in totaal 339. Het aantal personen dat via Biga Groep werkt bij een externe werkgever, via detachering of begeleid werken, loopt verder terug. Dit is te verklaren door het feit dat er geen nieuwe instroom van Wsw-ers is. De rapportage in deze jaarrekening betreft alleen de zittende doelgroep Wsw.



## 7.7. Kinderopvang

### Totaal gerealiseerde baten en lasten kinderopvang

Lasten	Primaire Begroting	Begroting na NJN	Rekening	Verschil (gew begroting -/- rekening)
Kinderopvang	200.000	303.233	248.128	55.105
<b>Baten</b>				
Kinderopvang				0
Bijdragen gemeenten	200.000	303.233	248.128	55.105
Totaal baten	<b>200.000</b>	<b>303.233</b>	<b>248.128</b>	<b>55.105</b>
<b>Gerealiseerd saldo van baten en lasten</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

### Toelichting

De lasten kinderopvang zijn lager dan de gewijzigde begroting bij de Najaarsnota. In 2021 zijn met de vier gemeenten waarvoor de regeling wordt uitgevoerd afspraken gemaakt over een andere werkwijze. Zo wordt er soms een gedragsdeskundige ingezet om te bepalen of SMI nodig is en zijn er afspraken gemaakt over de duur van de inzet. Mede daardoor beoordelen de wijkteams eerder of er betere oplossingen zijn dan de inzet van SMI. De duur van de sociaal medische indicatie (SMI) is beperkt tot zes maanden, al blijft het in specifieke gevallen mogelijk om te verlengen als dat nodig is.

## 7.8. Apparaatskosten

### Gerealiseerde baten en lasten Apparaatskosten

Lasten	Primaire Begroting	Begroting na NJN	Rekening	Verschil (gew begroting -/- rekening)
Apparaatskosten programma Werk & Inkomen (RSD)	15.704.243	16.011.300	16.126.644	-115.344
Apparaatskosten SW	8.927.000	10.218.449	9.536.332	682.117
Totaal lasten	<b>24.631.243</b>	<b>26.229.749</b>	<b>25.662.976</b>	<b>566.773</b>
<b>Baten</b>				
Overige baten apparaatskosten	2.209.500	3.497.352	3.708.727	-211.375
Bijdragen gemeenten	13.494.743	13.494.743	13.494.743	0
Bijdragen gemeenten implementatie WI en PVT	-	210.000	249.629	-39.629
Baten BIGA	8.927.000	10.218.449	9.536.332	682.117
Totaal baten	<b>24.631.243</b>	<b>27.420.544</b>	<b>26.989.431</b>	<b>431.113</b>
<b>Gerealiseerd saldo van baten en lasten voor reserves</b>	<b>0</b>	<b>1.190.795</b>	<b>1.326.455</b>	<b>-135.660</b>
Toevoeging reserve	-110.000	-510.000	-635.000	125.000
Onttrekking reserve	110.000	450.000	501.183	-51.183
<b>Gerealiseerd resultaat</b>	<b>0</b>	<b>1.130.795</b>	<b>1.192.638</b>	<b>-61.843</b>

### Toelichting

Ten opzichte van de gewijzigde begroting bij de Najaarsnota zijn de lasten RSD circa € 115.000 hoger. Het gaat om een nadeel op de reguliere bedrijfsvoering van € 133.000 en een onderschrijding van € 18.000 op incidentele activiteiten. Het voordeel op de overige baten is ongeveer € 211.000. Net als vorig jaar heeft corona in 2021 impact gehad op de bedrijfsvoering van RWDI. Gedurende het jaar zijn re-integratieactiviteiten afgeschaald vanwege de beperkingen die golden in het maatschappelijk en economisch verkeer. Daarna zijn de activiteiten zoveel mogelijk weer ingehaald. Mede daardoor was het mogelijk om prioriteit te geven aan de uitvoering van de Tozo-regeling en de TONK. Daarnaast zijn incidentele projecten uitgevoerd, zoals de implementatie Wet inburgering en projecten die samenhangen met het Verbeterplan en de Kwaliteitsimpuls. Binnen de organisatie was bij verschillende teams sprake van enige onderbezetting, omdat vacatures niet direct na ontstaan zijn vervuld. Hierdoor bevatten afwijkingen op bedrijfsvoering net als vorig jaar zowel structurele als incidentele elementen.

### Specificatie baten en lasten apparaatskosten

Apparaatskosten	Primaire Begroting	Begroting na NJN	Rekening	Vershil (gew begroting -/- rekening)
<b>Baten</b>				
Bijdragen gemeenten	13.494.743	13.494.743	13.494.743	0
Bijdragen gemeenten implementatie wet inburgering	0	210.000	210.000	0
Bijdragen gemeenten PVT	0	0	39.629	-39.629
Bijdragen BIGA	8.927.000	10.218.449	9.536.332	682.117
<b>Subtotaal</b>	<b>22.421.743</b>	<b>23.923.192</b>	<b>23.280.704</b>	<b>642.488</b>
Overige baten	2.209.500	3.497.352	3.708.727	-211.375
<b>Totaal baten</b>	<b>24.631.243</b>	<b>27.420.544</b>	<b>26.989.431</b>	<b>431.113</b>
<b>Lasten</b>				
Kapitaallasten	584.555	351.008	351.008	0
Rente	66.500	47.543	48.429	-886
Huisvesting	878.000	890.814	926.291	-35.477
Personeel RSD	11.471.202	11.666.164	11.951.139	-284.975
Personeel SW	8.927.000	10.218.449	9.536.332	682.117
Automatisering	1.568.486	1.735.000	1.704.869	30.131
Facilitair	403.500	372.403	303.676	68.727
Advieskosten	132.000	138.368	156.041	-17.673
Implementatiekosten Wet Inburgering	0	210.000	85.191	124.809
Bijdrage Exploitatie BIGA	600.000	600.000	600.000	0
Overige lasten				0
<b>Totaal lasten</b>	<b>24.631.243</b>	<b>26.229.749</b>	<b>25.662.976</b>	<b>566.773</b>
<b>Gerealiseerd saldo baten en lasten voor reserves</b>	<b>0</b>	<b>1.190.795</b>	<b>1.326.455</b>	<b>-135.660</b>
Toevoeging reserve	-110.000	-510.000	-635.000	125.000

Onttrekking reserve	110.000	450.000	501.183	-51.183
<b>Gerealiseerd resultaat</b>	<b>0</b>	<b>1.130.795</b>	<b>1.192.638</b>	<b>-61.843</b>

**Lasten apparaatskosten RSD** € **567.000 V**

*Lasten Biga Groep* € 682.000 V

De onderschrijving op de lasten Biga ad ca € 682.000 hebben betrekking op salariskosten. Hier staat een lagere bijdrage van Biga Groep tegenover, zodat de afwijking per saldo 0 is.

*Afwijkingen door incidentele activiteiten* € 18.000 V

- Uitvoering Tozo regelingen en TONK in 2021 -/- - 38.000 N  
Waar mogelijk zijn de coronaregelingen Tozo en TONK in 2021 uitgevoerd met eigen mensen; gedurende het jaar is daarnaast regelmatig een beroep gedaan op inhuurkrachten. Dit betrof vooral het tweede en derde kwartaal, toen de gewone dienstverlening weer plaats kon vinden. De regelingen zijn inmiddels stopgezet. Er is de komende jaren inzet nodig voor de debiteurenbewaking en invordering en verhaal en voor financiële en juridische ondersteuning bij de verantwoording en bezwaar en beroepsprocedures. Tegenover deze lasten staan extra overige baten.
- Projecten waarvoor reserves zijn gevormd:
  - o *Verbeterplan een kwaliteitsimpuls* -/- € 26.000 N
  - o *Frictiekosten* -/- - 5.000 N
  - o *Nazorg Tozo 1 en 2* - 2.000 V
 Projecten met dekking uit bestemmingsreserves -/- - 29.000 N  
De projecten in het kader van het Verbeterplan zijn afgerond. Voor de kwaliteitsimpuls worden in 2022 nog activiteiten verwacht. De frictiekosten hebben betrekking op een deel van de WW-gerelateerde kosten voor oud-medewerkers.
- PVT-kosten tweede helft 2021 -/- - 40.000 N  
In de eerste helft van 2021 liep het contract dat gemeenten hadden met de aanbieder van het participatieverklaringstraject voor inburgeraars af. Op verzoek van gemeenten heeft RDWI vanaf de zomer inkoop van deze trajecten gedaan. Er is voor 16 groepen begeleiding ingekocht.
- Implementatie nieuwe Wet inburgering (WI) - 125.000 V  
De onderschrijving op de implementatie van de nieuwe Wet inburgering heeft als oorzaak dat het project nog niet is afgerond. De projectleiding is door eigen medewerkers gedaan en de kosten zijn gedekt uit de reguliere personeelsbegroting. De procesinrichting is grotendeels klaar. In 2022 is nog inzet nodig van project- en kwaliteitsmedewerkers voor verdere uitwerking van de werkinstructies en voorlichting netwerkpartners, voor training en deskundigheidsbevordering en verdere ontwikkeling van communicatiemiddelen, inzet contractmanagement taalinkoop Utrecht 2021/2022.

Na de eliminatie van deze posten resteert:

*Afwijking reguliere bedrijfsvoering* -/- € 133.000 N

Deze post bestaat uit de afwijkingen op:

- Materiële lasten – automatisering en facilitair € 100.000 V  
De onderschrijving op facilitaire kosten (circa € 70.000) komt door dat het bedrijfsrestaurant in verband met coronamaatregelen vrijwel het hele jaar beperkt open is geweest. De onderschrijving bij automatisering (ad € 30.000) betreft kosten die gemaakt zijn in het kader van uitvoering van Tozo en daar verantwoord zijn.

- Materiële kosten – huisvesting -/- € 35.000 N  
De overschrijding op de huisvestingslasten hangt vooral samen met de hogere kosten van onderhoud van het pand aan de Thorbeckelaan (circa € 23.000 overschrijding). Hier staat een hogere onttrekking aan de daartoe ingestelde bestemmingsreserve tegenover.
- Materiële kosten – adviezen -/- € 18.000 N  
De overschrijding op advieskosten hangt samen met de controlekosten van de jaarrekening en de interimcontrole.
- Personele lasten -/- € 54.000 N  
De personeelslasten zijn met € 52.000 overschreden ten opzichte van de gewijzigde begroting na de Najaarsnota. De cao-afspraken over 2021 die in november tot stand is gekomen hebben geleid tot een stijging van de salariskosten.
- Dotatie voorziening frictie -/- € 126.000 N  
Eind 2021 is voorziening getroffen voor 2022 en verder in verband met onderhandelingen over het gedwongen vertrek van een medewerker.

**Baten - bijdragen gemeenten – Biga Groep** **-/- € 642.000 N**  
*Bijdrage Biga* -/- € 682.000 N

De bijdrage van Biga Groep is circa € 682.000 lager omdat de personeelskosten Biga Groep in 2021 met het zelfde bedrag onderschreden zijn. Per saldo is de afwijking € 0.

*Bijdragen gemeenten PVT inburgering* € 40.000 V  
Dit betreft de vergoeding voor op verzoek van gemeenten ingekochte Participatieverklaringstrajecten voor inburgeraars en gezinsmigranten in de tweede helft van 2021.

**Overige baten** **€ 211.000 V**

*De afwijking wordt veroorzaakt door:*

- Vergoedingen Tozo € 77.000 V  
Het aantal aanvragen en genomen besluiten tijdens de laatste Tozo regeling is hoger geworden dan bij de Najaarsnota werd verwacht;
- Overige baten apparaatskosten € 134.000 V
- Het gaat onder andere om hogere bijdragen in verband met zwangerschaps- en bevallingsverlof en extra vergoeding in verband met een detachering.

**Mutaties reserves** **-/- € 74.000 N**  
*Afwijking in verband met toevoegingen aan reserves* -/- € 125.000 N

De afwijking wordt veroorzaakt door de dotatie aan de Bestemmingsreserve Implementatie van € 125.000 (N) om de bijdrage die in 2021 verstrekt is door gemeenten beschikbaar te houden voor de afronding van het project in 2022.

*Afwijking in verband met onttrekkingen aan reserves* € 51.000 V

De afwijking van de onttrekking aan reserves is als volgt:

- Verbeterplan € 26.000 V
- Frictie € 5.000 V
- Egalisatiereserve groot onderhoud € 22.000 V
- Tozo € 2.000 N
- Totaal afwijking onttrekking bestemmingsreserves € 51.000 V

De afwijking van het gerealiseerd resultaat na mutaties reserves is € 61.843 positief ten opzichte van de gewijzigde begroting na de Najaarsnota.

Het gerealiseerd resultaat na mutaties over het gehele boekjaar 2021 is € 1.192.638 positief.

## 8. Overige Toelichtingen

### Overzicht toevoegingen en onttrekkingen aan de reserves in 2021

Toevoeging aan de reserves	Raming begrotingsjaar ná wijziging	Waarvan structureel	Realisatie begrotingsjaar	Waarvan structureel
Algemene Reserve	0	0	109.750	0
Egalisatiereserve groot onderhoud	110.000	110.000	110.000	110.000
Bestemmingsreserve Tozo	400.000	0	400.000	0
Bestemmingsreserve Implementatie Inburgering	0	0	125.000	0
<b>Totaal toevoegingen</b>	<b>510.000</b>	<b>110.000</b>	<b>744.750</b>	<b>110.000</b>

Onttrekking aan de reserves	Raming begrotingsjaar ná wijziging	Waarvan structureel	Realisatie begrotingsjaar	Waarvan structureel
Egalisatiereserve groot onderhoud	110.000	110.000	132.412	110.000
Bestemmingsreserve frictie	0	0	5.271	0
Bestemmingsreserve Verbeterplan	156.500	0	182.000	0
Bestemmingsreserve Kwaliteitsimpuls	43.500	0	43.500	0
Bestemmingsreserve Tozo	140.000	0	138.000	0
<b>Totaal onttrekkingen</b>	<b>450.000</b>	<b>110.000</b>	<b>501.183</b>	<b>110.000</b>

#### *Toelichting toevoegingen en onttrekkingen*

Bij de afwikkeling van het resultaat 2020 is € 109.750 toegevoegd aan de Algemene Reserve. Aan de egalisatiereserve groot onderhoud is conform het onderhoudsplan € 110.000 toegevoegd. Verder is € 400.000 toegevoegd aan de bestemmingsreserve Tozo voor de afwikkeling van deze regelingen in de komende jaren. De werkzaamheden in het kader van het implementatieplan Wet inburgering lopen door in 2022. Om de middelen beschikbaar te houden voor 2022 wordt bij de vaststelling van de jaarrekening 2021 een voorstel gedaan om een bestemmingsreserve te vormen voor dit project.

Aan de reserves is € 501.183 onttrokken. Het bedrag ad € 132.412 betreft de onttrekking ten behoeve van het jaarlijkse onderhoud aan het pand van de Thorbeckelaan. De onttrekking van de bestemmingsreserve frictie ad € 5.271 betreft een WW-last. De onttrekkingen aan het Verbeterplan ad € 182.000 en Kwaliteitsimpuls ad € 43.500 zijn ter dekking van kosten voor projecten in 2021. De onttrekking aan de bestemmingsreserve Tozo ad € 138.000 is aangewend ter dekking van de kosten voor inzet in verband met de afwikkeling van de regelingen van vorig jaar.

Bij de afwikkeling van het resultaat 2020 is een bedrag van € 1.627.764 gestort naar gemeenten.

Aan deze mutaties liggen eerdere besluiten van het Algemeen Bestuur ten grondslag.

## Overzicht incidentele baten en lasten 2021

Omschrijving	Incidentele Baten	Incidentele Lasten	Mutatie reserves
Programma Tozo	9.825.535	9.825.535	0
Baat Bijzondere Bijstand	45.000	0	0
TONK	508.722	508.722	0
Overige baten apparaatskosten	167.676	0	0
Tozo en TONK vergoeding uitvoering regeling	1.300.550	0	0
Uitvoering Tozo, TONK	0	699.000	400.000
Implementatie Inburgering	0	85.000	125.000
PVT	0	39.650	0
Apparaatskosten incidentele projecten, deels tlv reserves	0	363.500	-363.500
<b>Totaal incidentele baten en lasten</b>	<b>11.847.483</b>	<b>11.521.407</b>	<b>161.500</b>

### Toelichting incidentele baten en lasten

Programma Tozo betreft de programmalasten en -baten voor de noodregeling Tozo. De baat Bijzondere bijstand heeft betrekking op inkomsten als gevolg van de uitvoering van minnelijke regelingen door schulddienstverlening. De lasten en baten TONK zijn gemaakt in het kader van de uitvoering van de TONK-regeling (Tijdelijke ondersteuning noodzakelijke kosten).

De overige baten apparaatskosten zijn toegelicht bij de apparaatskosten. De vergoeding Tozo heeft betrekking op de vergoeding voor de uitvoering van de regelingen. De post uitvoering Tozo, TONK en voorbereiding nieuwe Wet inburgering hebben betrekking op de werkzaamheden die zijn uitgevoerd voor deze regelingen en dit project. De laatste post incidentele projecten en voorziening hebben onder meer betrekking op werkzaamheden voor projecten in het kader van het Verbeterplan, de Kwaliteitsimpuls en afwikkeling Tozo voorgaand jaar. Ter dekking van deze kosten zijn verschillende bestemmingsreserves gevormd. Zie voor de inhoudelijke toelichting hoofdstuk 7.

## Overzicht begrotingsrechtmatigheid 2021

Begrotingsrechtmatigheid	Bedrag
Begrote lasten na wijziging	€ 98.256.049
Gerealiseerde lasten	€ 97.111.907
Onderschrijding van de kosten	€ 1.144.142
Begrote baten na wijziging	€ 99.446.844
Gerealiseerde baten	€ 98.438.363
Lagere baten dan begroot	€ 1.008.481

### 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 2021 sprake is van een onderschrijding van de kosten.

---

## 9. Niet in de Balans opgenomen verplichtingen

---

### Huur

Het jaarlijks bedrag van met derden aangegane huurverplichtingen van onroerende zaken is € 576.978 voor 2021. De resterende looptijd van het huurcontract is 2 jaar (tot 1 januari 2024). Deze verplichtingen zijn niet in de balans opgenomen omdat het structurele kosten betreft die in de begroting opgenomen zijn.

Contracten	Looptijd contracten < 1 jaar	Looptijd contracten > 1 jaar < 5 jaar	Looptijd contracten > 5 jaar
Huurovereenkomst 't Rond 6	€ 585.000 (1 jaar)	€ 585.000 (1 jaar)	

### Europese aanbestedingen

In 2021 zijn er geen afwijkingen geconstateerd van de E.U. aanbestedingsregels. Er is rechtmatig gehandeld door de RDWI.

### Gebeurtenissen na balansdatum

Bij het opstellen van de Jaarrekening 2021 is voor zover mogelijk rekening gehouden met de mogelijke impact van de oorlog in de Oekraïne. Er is echter geen sprake van een gebeurtenis met een materiële impact op de Jaarrekening 2021.

Door de inval in de Oekraïne zijn de vooruitzichten veranderd. De gevolgen van deze gebeurtenis op de langere termijn zijn nog niet in te schatten. De ontwikkelingen in Oekraïne kunnen mogelijk later dit jaar of volgend jaar leiden tot een bijstelling van zowel de Begroting 2022 als 2023.



## 10. Wet Normering Topinkomens

### WNT-verantwoording 2021 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 2021 voor RSD Kromme Rijn Heuvelrug is €209.000. 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.B Ruiter.
<b>Gegevens 2021</b>	<b>2021</b>	<b>2021</b>
Functie(s)	Directeur	Directeur
Duur dienstverband	01-01-2021 t/m 28-02-2021	01-02-2021 t/m 31-12-2021
Omvang dienstverband (in fte)	1,0	1,0
Gewezen topfunctionaris?	Nee	Nee
Echte of fictieve dienstbetrekking?	Nee	Nee
Individueel WNT-maximum	€ 33.784	€ 191.249
<b>Bezoldiging</b>		
Beloning	€ 32.334	€ 99.604
Belastbare onkostenvergoedingen	€ 0	€ 0
Beloningen betaalbaar op termijn	€ 0	€ 18.795
Subtotaal	€32.334	€118.399
-/- Onverschuldigd betaald bedrag	€ 0	€ 0
Totale bezoldiging 2021	€ 32.334	€ 118.399

<i>bedragen x € 1</i>		R. Geerling
<b>Gegevens 2020</b>		<b>2020</b>
Functie(s)		Directeur
Aanvang en einde functievervulling		01-01-2020 t/m 31-12-2020
Omvang dienstverband (in fte)		1,0
Dienstbetrekking: Echte of fictieve dienstbetrekking?		Nee
<b>Bezoldiging</b>		
Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen		€ 194.004
Beloningen betaalbaar op termijn		€ 0
Subtotaal		€ 194.004
Individueel WNT-maximum		€ 201.000
Totale bezoldiging 2020		€ 194.004

*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
H. Waaldijk	Lid Algemeen Bestuur
C. Broekhuis	Lid Algemeen Bestuur
A. Brommersma	Lid Algemeen Bestuur
A. Dekker	Lid Algemeen Bestuur
J. Rensen	Lid Algemeen Bestuur
E. Balemans (tot juni 2021)	Lid Algemeen Bestuur
H. Buijtelaar (vanaf juni 2021)	Lid Algemeen Bestuur

## 11. Exploitatie op taakvelden

### Taakvelden overzicht

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
Overhead 0,4	5.849.787	2.209.500	5.402.501	3.497.352	5.439.316	3.708.727
Treasury 0,5	651.055	0	398.551	0	399.437	0
Samenkracht en burgerparticipatie 6,1	200.000	200.000	513.233	513.233	333.319	333.319
Inkomensregeling en 6,3	56.841.967	61.133.309	65.708.336	69.202.831	65.449.922	68.906.404
Begeleide participatie 6,4	18.004.000	18.004.000	19.682.333	19.682.333	19.224.192	19.224.192
Arbeidsparticipatie 6,5	5.151.578	5.151.578	4.984.387	4.984.387	4.665.275	4.665.275
Maatwerkdienstverlening 6,71	1.433.900	1.433.900	1.566.708	1.566.708	1.600.447	1.600.447
Eigen vermogen: mutatie reserves	0	0	510.000	450.000	635.000	501.182
<b>Eindtotaal</b>	<b>88.132.287</b>	<b>88.132.287</b>	<b>98.766.049</b>	<b>99.896.844</b>	<b>97.746.907</b>	<b>98.939.545</b>

### Toelichting

Het saldo van de som van het bedrag debet (€ 97.746.907) en de som van het bedrag credit (€ 98.939.545) is het gerealiseerd resultaat van € 1.192.638.

## 12. Sisa

Sisa bijlage verantwoordingsinformatie 2021 op grond van artikel 3 van de Regeling informatieverstrekking sisa - d.d. 3-2-2022							
Uitkeringscode	Specifieke uitkering Juridische grondslag Ontvanger	Indicator	Indicator	Indicator	Indicator	Indicator	Indicator
G2B	<b>Gebundelde uitkering op grond van artikel 69 Participatiewet deel openbaar lichaam 2021</b>  Openbaar lichaam o.g.v. Wgr (Sisa tussen medeoverheden) Het openbaar lichaam verantwoordt hier per gemeente over het deel van de regeling dat in (jaar T) door het openbaar lichaam is uitgevoerd	Hieronder per regel één gemeente(code) selecteren en in de kolommen ernaast de verantwoordingsinformatie voor die gemeente invullen	Besteding (jaar T) algemene bijstand	Baten (jaar T) algemene bijstand (exclusief Rijk)	Besteding (jaar T) IOAW	Baten (jaar T) IOAW (exclusief Rijk)	Besteding (jaar T) IOAZ
		Deel openbaar lichaam	Deel openbaar lichaam	Deel openbaar lichaam	Deel openbaar lichaam	Deel openbaar lichaam	Deel openbaar lichaam
		1.1 Participatiewet (PW)	1.1 Participatiewet (PW)	1.2 Wet inkomensvoorziening oudere en gedeeltelijk arbeidsongeschikte werkloze werknemers	1.2 Wet inkomensvoorziening oudere en gedeeltelijk arbeidsongeschikte werkloze werknemers	1.3 Wet inkomensvoorziening oudere en gedeeltelijk arbeidsongeschikte gewezen zelfstandigen	1.3 Wet inkomensvoorziening oudere en gedeeltelijk arbeidsongeschikte gewezen zelfstandigen
		<i>Aard controle n.v.t. Indicator: G2B/01</i>	<i>Aard controle R Indicator: G2B/02</i>	<i>Aard controle R Indicator: G2B/03</i>	<i>Aard controle R Indicator: G2B/04</i>	<i>Aard controle R Indicator: G2B/05</i>	<i>Aard controle R Indicator: G2B/06</i>
		1 060310 Gemeente De Bilt	€ 7.770.852	€ 203.457	€ 451.073	€ 683	€ 21.423
		2 060312 Gemeente Bunnik	€ 1.788.841	€ 13.188	€ 81.453	€ 0	€ 0
		3 060352 Gemeente Wijk Bij Duurstede	€ 3.351.710	€ 109.388	€ 265.546	€ 52	€ 2.517
		4 060355 Gemeente Zeist	€ 16.174.654	€ 281.987	€ 763.305	€ 8.447	€ 56.130
		5 061581 Gemeente Utrechtse Heuvelrug	€ 8.633.069	€ 145.550	€ 512.724	€ 5.327	€ 53.271
		Hieronder verschijnt de gemeente(code) conform de keuzes gemaakt bij G2B/01	Baten (jaar T) IOAZ (exclusief Rijk)	Besteding (jaar T) Bbz 2004 levensonderhoud	Baten (jaar T) Bbz 2004 levensonderhoud	Baten (jaar T) WWIK (exclusief Rijk)	
		In de kolommen hiernaast de verantwoordingsinformatie voor die gemeente invullen	Deel openbaar lichaam	Deel openbaar lichaam	Deel openbaar lichaam	Deel openbaar lichaam	
			1.3 Wet inkomensvoorziening oudere en gedeeltelijk arbeidsongeschikte gewezen zelfstandigen (IOAZ)	1.4 Besluit bijstandverlening zelfstandigen 2004 (levensonderhoud) (Bbz 2004)	1.4 Besluit bijstandverlening zelfstandigen 2004 (levensonderhoud) (Bbz)	1.6 Wet werk en inkomen kunstenaars (WWIK)	
		<i>Aard controle n.v.t. Indicator: G2B/07</i>	<i>Aard controle R Indicator: G2B/08</i>	<i>Aard controle R Indicator: G2B/09</i>	<i>Aard controle R Indicator: G2B/10</i>	<i>Aard controle R Indicator: G2B/11</i>	
		1 060310 Gemeente De Bilt	€ 0	€ 285.051	€ 23.719	€ 0	
		2 060312 Gemeente Bunnik	€ 0	€ 8.854	€ 1.800	€ 0	
3 060352 Gemeente Wijk Bij Duurstede	€ 0	€ 70.704	€ 4.496	€ 0			
4 060355 Gemeente Zeist	€ 0	€ 352.222	€ 26.616	€ 0			
5 061581 Gemeente Utrechtse Heuvelrug	€ 0	€ 227.160	€ 18.022	€ 0			
Hieronder verschijnt de gemeente(code) conform de keuzes gemaakt bij G2B/01	Besteding (jaar T) Loonkostensubsidie o.g.v. art. 10d Participatiewet	Baten (jaar T) Loonkostensubsidie o.g.v. art. 10d Participatiewet (excl. Rijk)	Gederfde baten die voortvloeien uit kwijtschelden schulden gebundelde uitkering Participatiewet (in jaar T)	Mutaties (dotaties en vrijval) voorziening dubieuze debiteuren als gevolg van kwijt te schelden schulden gebundelde uitkering			
In de kolommen hiernaast de verantwoordingsinformatie voor die gemeente invullen	Deel openbaar lichaam	Deel openbaar lichaam	Deel openbaar lichaam	Deel openbaar lichaam			
	1.7 Participatiewet (PW)	1.7 Participatiewet (PW)	Participatiewet (PW)	Participatiewet (PW)			
<i>Aard controle n.v.t. Indicator: G2B/12</i>	<i>Aard controle R Indicator: G2B/13</i>	<i>Aard controle R Indicator: G2B/14</i>	<i>Aard controle R Indicator: G2B/15</i>	<i>Aard controle R Indicator: G2B/16</i>			
1 060310 Gemeente De Bilt	€ 308.936	€ 0	€ 23.314	€ 0			
2 060312 Gemeente Bunnik	€ 107.870	€ 0	€ 13.054	€ 0			
3 060352 Gemeente Wijk Bij Duurstede	€ 202.356	€ 0	€ 7.077	€ 0			
4 060355 Gemeente Zeist	€ 610.273	€ 0	€ 138.600	€ 0			
5 061581 Gemeente Utrechtse Heuvelrug	€ 545.443	€ 0	€ 35.417	€ 0			
G3B	<b>Besluit bijstandverlening zelfstandigen 2004 (exclusief levensonderhoud beginnende zelfstandigen) deel openbaar lichaam 2021</b> <b>Besluit bijstandverlening zelfstandigen (Bbz) 2004</b> Openbaar lichaam o.g.v. Wgr (Sisa tussen medeoverheden)  Het openbaar lichaam verantwoordt hier per gemeente over het deel van de regeling dat in (jaar T) door het openbaar lichaam is uitgevoerd.	Hieronder per regel één gemeente(code) selecteren en in de kolommen ernaast de verantwoordingsinformatie voor die gemeente invullen	Besteding (jaar T) kapitaalverstrekking	Baten (jaar T) kapitaalverstrekking (exclusief Rijk)	Baten vanwege vóór 1 januari 2020 verstrekt kapitaal (exclusief Rijk)	Besteding (jaar T) Bob	Baten (jaar T) Bob (exclusief Rijk)
		<i>Aard controle n.v.t. Indicator: G3B/01</i>	<i>Aard controle R Indicator: G3B/02</i>	<i>Aard controle R Indicator: G3B/03</i>	<i>Aard controle R Indicator: G3B/04</i>	<i>Aard controle R Indicator: G3B/05</i>	<i>Aard controle R Indicator: G3B/06</i>
		1 060310 Gemeente De Bilt	€ 28.000	€ 7.565	€ 31.138	€ 0	€ 0
		2 060312 Gemeente Bunnik	€ 0	€ 0	€ 37.997	€ 0	€ 0
		3 060352 Gemeente Wijk Bij Duurstede	€ 30.300	€ 93	€ 23.069	€ 0	€ 0
		4 060355 Gemeente Zeist	€ 12.984	€ 2.072	€ 143.264	€ 0	€ 0
		5 061581 Gemeente Utrechtse Heuvelrug	€ 0	€ 21.094	€ 34.518	€ 0	€ 0
		Hieronder verschijnt de gemeente(code) conform de keuzes gemaakt bij G3B/01	Besteding (jaar T) onderzoeks kosten artikel 52, eerste lid, onderdeel b, Bbz 2004 (Bob)	BBZ vóór 2020 – levensonderhoud (exclusief BOB)	BBZ vóór 2020 – kapitaalverstrekking (exclusief BOB)	BBZ vóór 2020 – levensonderhoud en kapitaalverstrekkingen (BOB)	BBZ vanaf 2020 – kapitaalverstrekking
		In de kolommen hiernaast de verantwoordingsinformatie voor die gemeente invullen		Gederfde baten die voortvloeien uit kwijtschelden schulden levensonderhoud BBZ in (jaar T) (exclusief BOB)	Gederfde baten die voortvloeien uit kwijtschelden van achterstallige betalingen kapitaalverstrekkingen BBZ in (jaar T) (exclusief BOB)	Gederfde baten die voortvloeien uit kwijtschelden schulden levensonderhoud BBZ en achterstallige betalingen kapitaalverstrekkingen	Gederfde baten die voortvloeien uit kwijtschelden van achterstallige betalingen kapitaalverstrekkingen BBZ in (jaar T)
		<i>Aard controle n.v.t. Indicator: G3B/07</i>	<i>Aard controle R Indicator: G3B/08</i>	<i>Aard controle R Indicator: G3B/09</i>	<i>Aard controle R Indicator: G3B/10</i>	<i>Aard controle R Indicator: G3B/11</i>	<i>Aard controle R Indicator: G3B/12</i>
		1 060310 Gemeente De Bilt	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0
		2 060312 Gemeente Bunnik	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0
		3 060352 Gemeente Wijk Bij Duurstede	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0
4 060355 Gemeente Zeist	€ 0	€ 0	€ 37.098	€ 0	€ 0		
5 061581 Gemeente Utrechtse Heuvelrug	€ 0	€ 16.377	€ 0	€ 0	€ 0		

G4B	Tijdelijke overbruggingsregeling zelfstandig ondernemers (Tozo) _ deel openbaar lichaam 2021 Openbaar lichaam o.g.v. Wgr (SISa tussen medeoverheden) Het openbaar lichaam verantwoordt hier per gemeente over het deel van de regeling dat in (jaar T) door het openbaar lichaam is uitgevoerd.	Hieronder per regel één gemeente(code) selecteren en in de kolommen ernaast de verantwoordingsinformatie voor die gemeente invullen	Welke regeling betreft het? Vul in Tozo 1, 2, 3, 4 of 5	Besteding (jaar T) levensonderhoud	Besteding (jaar T) kapitaalverstrekking	Baten (jaar T) levensonderhoud	Baten (jaar T) kapitaalverstrekking (aflossing)
		Aard controle n.v.t. Indicator: G4B/01	Aard controle n.v.t. Indicator: G4B/02	Aard controle R Indicator: G4B/03	Aard controle R Indicator: G4B/04	Aard controle R Indicator: G4B/05	Aard controle R Indicator: G4B/06
1	060310 Gemeente De Bilt	Tozo1	€ 11.419	€ 0	€ 16.934	€ 14.929	
2	060310 Gemeente De Bilt	Tozo2	€ 24.333	€ 0	€ 5.130	€ 1.059	
3	060310 Gemeente De Bilt	Tozo3	€ 949.522	€ 78.335	€ 13.052	€ 0	
4	060310 Gemeente De Bilt	Tozo4	€ 556.838	€ 9.600	€ 802	€ 0	
5	060310 Gemeente De Bilt	Tozo5	€ 356.153	€ 0	€ 0	€ 0	
6	060312 Gemeente Bunnik	Tozo1	€ 30	€ 0	€ 7.366	€ 1.100	
7	060312 Gemeente Bunnik	Tozo2	€ 3.641	€ 0	€ 2.999	€ 0	
8	060312 Gemeente Bunnik	Tozo3	€ 215.738	€ 10.157	€ 1.610	€ 194	
9	060312 Gemeente Bunnik	Tozo4	€ 111.344	€ 0	€ 786	€ 0	
10	060312 Gemeente Bunnik	Tozo5	€ 52.868	€ 0	€ 0	€ 0	
11	060352 Gemeente Wijk Bij Duurstede	Tozo1	€ 1.543	€ 0	€ 6.206	€ 1.000	
12	060352 Gemeente Wijk Bij Duurstede	Tozo2	€ 0	€ 0	€ 7.687	€ 294	
13	060352 Gemeente Wijk Bij Duurstede	Tozo3	€ 351.155	€ 28.417	€ 5.095	€ 50	
14	060352 Gemeente Wijk Bij Duurstede	Tozo4	€ 141.302	€ 0	€ 2.171	€ 0	
15	060352 Gemeente Wijk Bij Duurstede	Tozo5	€ 68.352	€ 0	€ 0	€ 0	
16	060355 Gemeente Zeist	Tozo1	€ 20.782	€ 8.770	€ 39.349	€ 24.138	
17	060355 Gemeente Zeist	Tozo2	€ 17.698	€ 0	€ 25.511	€ 2.885	
18	060355 Gemeente Zeist	Tozo3	€ 1.750.072	€ 162.941	€ 49.506	€ 5.061	
19	060355 Gemeente Zeist	Tozo4	€ 1.020.688	€ 96.536	€ 3.736	€ 0	
20	060355 Gemeente Zeist	Tozo5	€ 660.912	€ 31.100	€ 940	€ 61	
21	061581 Gemeente Utrechtse Heuvelrug	Tozo1	€ 4.455	€ 0	€ 7.860	€ 21.994	
22	061581 Gemeente Utrechtse Heuvelrug	Tozo2	€ 0	€ 9.371	€ 12.753	€ 0	
23	061581 Gemeente Utrechtse Heuvelrug	Tozo3	€ 891.225	€ 165.883	€ 18.106	€ 17.134	
24	061581 Gemeente Utrechtse Heuvelrug	Tozo4	€ 433.838	€ 35.103	€ 3.511	€ 1.773	
25	061581 Gemeente Utrechtse Heuvelrug	Tozo5	€ 306.264	€ 10.200	€ 0	€ 0	
	Hieronder verschijnt de gemeente(code) conform de keuzes gemaakt bij G4B/01  In de kolommen hiernaast de verantwoordingsinformatie voor die gemeente invullen	Hieronder verschijnt de keuze regeling (Tozo 1,2, 3, 4 of 5) conform de keuzes gemaakt bij G4B/02	Baten (jaar T) kapitaalverstrekking (overig)	Aantal besluiten levensonderhoud (jaar T)	Aantal besluiten kapitaalverstrekking (jaar T)		
	Aard controle n.v.t. Indicator: G4B/07	Aard controle n.v.t. Indicator: G4B/08	Aard controle R Indicator: G4B/09	Aard controle R Indicator: G4B/10	Aard controle R Indicator: G4B/11		
1	060310 Gemeente De Bilt	Tozo1	€ 0	0	0		
2	060310 Gemeente De Bilt	Tozo2	€ 0	0	0		
3	060310 Gemeente De Bilt	Tozo3	€ 0	119	11		
4	060310 Gemeente De Bilt	Tozo4	€ 0	156	2		
5	060310 Gemeente De Bilt	Tozo5	€ 0	96	0		
6	060312 Gemeente Bunnik	Tozo1	€ 0	0	0		
7	060312 Gemeente Bunnik	Tozo2	€ 0	0	0		
8	060312 Gemeente Bunnik	Tozo3	€ 0	33	1		
9	060312 Gemeente Bunnik	Tozo4	€ 0	32	0		
10	060312 Gemeente Bunnik	Tozo5	€ 0	16	1		
11	060352 Gemeente Wijk Bij Duurstede	Tozo1	€ 0	0	0		
12	060352 Gemeente Wijk Bij Duurstede	Tozo2	€ 0	0	0		
13	060352 Gemeente Wijk Bij Duurstede	Tozo3	€ 0	75	6		
14	060352 Gemeente Wijk Bij Duurstede	Tozo4	€ 0	41	1		
15	060352 Gemeente Wijk Bij Duurstede	Tozo5	€ 0	19	1		
16	060355 Gemeente Zeist	Tozo1	€ 0	0	0		
17	060355 Gemeente Zeist	Tozo2	€ 0	0	0		
18	060355 Gemeente Zeist	Tozo3	€ 0	251	25		
19	060355 Gemeente Zeist	Tozo4	€ 0	278	14		
20	060355 Gemeente Zeist	Tozo5	€ 0	172	6		
21	061581 Gemeente Utrechtse Heuvelrug	Tozo1	€ 0	0	0		
22	061581 Gemeente Utrechtse Heuvelrug	Tozo2	€ 0	0	0		
23	061581 Gemeente Utrechtse Heuvelrug	Tozo3	€ 0	145	25		
24	061581 Gemeente Utrechtse Heuvelrug	Tozo4	€ 0	124	5		
25	061581 Gemeente Utrechtse Heuvelrug	Tozo5	€ 0	83	3		

		Hieronder verschijnt de gemeente(code) conform de keuzes gemaakt bij G4B/01	Levensonderhoud - Gederfde baten die voortvloeien uit kwijtschelden schulden levensonderhoud Tozo in jaar T	Levensonderhoud- Mutaties (dotaties en vrijval) voorziening dubieuze debiteuren (jaar T) als gevolg van kwijt te schelden schulden levensonderhoud	Kapitaalverstrekkingen - Gederfde baten die voortvloeien uit kwijtschelden van achterstallige betalingen op kapitaalverstrekkingen
		In de kolommen hiernaast de verantwoordingsinformatie voor die gemeente invullen	Hier wordt alleen het geheel van de Tozo ingevuld in 2021 (Tozo 1 tot en met 5)	Hier wordt alleen het geheel van de Tozo ingevuld in 2021 (Tozo 1	Hier wordt alleen het geheel van de Tozo ingevuld in 2021 (Tozo
		Aard controle n.v.t. Indicator: G4B/12	Aard controle R. Indicator: G4B/13	Aard controle D2 Indicator: G4B/14	Aard controle R Indicator: G4B/15
1	060310	Gemeente De Bilt	1835	0	0
2	060310	Gemeente De Bilt			
3	060310	Gemeente De Bilt			
4	060310	Gemeente De Bilt			
5	060310	Gemeente De Bilt			
6	060312	Gemeente Bunnik	10	0	0
7	060312	Gemeente Bunnik			
8	060312	Gemeente Bunnik			
9	060312	Gemeente Bunnik			
10	060312	Gemeente Bunnik			
11	060352	Gemeente Wijk Bij Duurstede	38	0	0
12	060352	Gemeente Wijk Bij Duurstede			
13	060352	Gemeente Wijk Bij Duurstede			
14	060352	Gemeente Wijk Bij Duurstede			
15	060352	Gemeente Wijk Bij Duurstede			
16	060355	Gemeente Zeist	209	0	0
17	060355	Gemeente Zeist			
18	060355	Gemeente Zeist			
19	060355	Gemeente Zeist			
20	060355	Gemeente Zeist			
21	061581	Gemeente Utrechtse Heuvelrug	1	0	0
22	061581	Gemeente Utrechtse Heuvelrug			
23	061581	Gemeente Utrechtse Heuvelrug			
24	061581	Gemeente Utrechtse Heuvelrug			
25	061581	Gemeente Utrechtse Heuvelrug			
<b>G12B</b>	<b>Kwijtschelden publieke schulden SZW-domein hersteloperatie kinderopvangtoeslagaffaire_ Deel openbaar lichaam</b> 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	Gederfde baten die voortvloeien uit kwijtschelden schulden Bijzondere bijstand in (jaar T)	Gederfde baten die voortvloeien uit kwijtschelden schulden Wet Inburgering van 13 september 2012 in (jaar T)	
		Aard controle n.v.t. Indicator: G12B/01	Aard controle R Indicator: G12B/02	Aard controle R Indicator: G12B/03	
1	060310	Gemeente De Bilt	€ 0	€ 0	
2	060312	Gemeente Bunnik	€ 0	€ 0	
3	060352	Gemeente Wijk Bij Duurstede	€ 0	€ 0	
4	060355	Gemeente Zeist	€ 0	€ 0	
5	061581	Gemeente Utrechtse Heuvelrug	€ 0	€ 0	

## 13. Resultaat 2021

Het gerealiseerd resultaat 2021 bedraagt voor reserves. Na toevoegingen en onttrekkingen aan de algemene reserve en bestemmingsreserves resteert een gerealiseerd resultaat 2021 van € 1.192.640 positief.

<b>Resultaatbestemming</b>	<b>2021</b>
Gerealiseerd totaal saldo van baten en lasten	1.326.456
Toevoeging bestemmingsreserve groot onderhoud	-110.000
Onttrekking bestemmingsreserve groot onderhoud	132.412
Onttrekking reserve Verbeterplan	182.000
Onttrekking bestemmingsreserve frictie	5.272
Onttrekking bestemmingsreserve Kwaliteitsimpuls	43.500
Onttrekking bestemmingsreserve Tozo	138.000
Toevoeging bestemmingsreserve Tozo	-400.000
Toevoeging bestemmingsreserve Implementatie inburgering	-125.000
<b>Gerealiseerd resultaat</b>	<b>1.192.640</b>
<b>Gevolg voor Resultaatbestemming</b>	
toevoeging Ar	95.900
extra bestemmingsreserve bedrijfsvoering	281.800
terug naar gemeenten	814.940
<b>Resultaatbestemming</b>	<b>1.192.640</b>

### *Toelichting*

Deze mutaties worden toegelicht bij de apparaatskosten in paragraaf 7.8. Na deze dotaties en onttrekkingen is het gerealiseerd resultaat € 1.192.640.



---

## **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

Rekening-Courant Gemeenten RSD	Totaal te ontvangen	Reeds ontvangen	Saldo
<b>Bunnik</b>			
<b>Afrekening 2021</b>			
Apparaatskosten	584.219	657.671	73.452
Wet inburgering	16.342	0	-16.342
Subsidie Biga	27.077	0	-27.077
Gebundelde uitkering WWB	1.926.601	2.073.072	146.471
Bbz overige	-35.997	4.974	40.971
*Bijzondere bijstand	247.990	218.070	-29.920
Participatiebudget Re-integratie	69.561	78.914	9.353
Nieuwkomers	6.116	6.116	0
WSW	410.120	378.000	-32.120
Tozo	226.264	235.594	9.330
Kinderopvang	14.184	3.000	-11.184
<b>Totaal afrekening 2021</b>	<b>3.492.477</b>	<b>3.655.411</b>	<b>162.934</b>
<b>Verstuurde en openstaande nota's</b>			
BTW 2021	57.700	73.392	15.692
<b>Afrekening voorgaande jaren:</b>			
Afrekening jaarrekening 2020 nota 206144	-176.363	-176.363	0
Afrekening BTW BCF 2020 nota 216001	-10.394	-10.394	0
Voorstel resultaatbestemming nota 216079	-90.981	-90.981	0
<b>* Toelichting kosten Bijzondere Bijstand verdeeld onder BB/CAZ/IIT</b>			
BB	119.206		
CAZ	88.897		
IIT	39.887		
<b>Totaal Bunnik</b>	<b>3.272.439</b>	<b>3.451.065</b>	<b>178.626</b>

<b>Rekening-Courant Gemeenten RSD</b>	<b>Totaal te ontvangen</b>	<b>Reeds ontvangen</b>	<b>Saldo</b>
<b>De Bilt</b>			
<b>Afrekening 2021</b>			
Apparaatskosten	2.688.317	2.752.011	63.694
Wet inburgering	46.064	0	-46.064
Subsidie Biga	69.799	0	-69.799
Gebundelde uitkering WWB	8.680.164	9.141.722	461.558
Bbz overige	-7.713	86.098	93.811
*Bijzondere bijstand/minimabeleid	1.012.302	905.047	-107.255
Participatiebudget Re-integratie	523.850	594.283	70.433
Nieuwkomers	26.008	26.008	0
WSW	1.057.201	976.000	-81.201
Tozo	1.737.497	1.752.598	15.101
Kinderopvang	63.991	64.000	9
<b>Totaal afrekening 2021</b>	<b>15.897.479</b>	<b>16.297.767</b>	<b>400.287</b>
<b>Verstuurde en openstaande nota's</b>			
BTW 2021	265.512	312.096	46.584
Training Wet politiegegevens voor FG's nota 216101	968	968	0
<b>Afrekening voorgaande jaren:</b>			
Afrekening jaarrekening 2020 nota 206145	-575.596	-575.596	0
Aanvullende nota 2020 nota 206149	9.082	9.082	0
Afrekening BTW BCF 2020 nota 216002	-29.107	-29.107	0
Voorstel resultaatbestemming nota 216119	-356.569	-356.569	0
<b>* Toelichting kosten Bijzondere Bijstand verdeeld onder BB/CAZ/IIT</b>			
BB	608.623		
CAZ	198.554		
IIT	205.125		
<b>Totaal De Bilt</b>	<b>15.211.769</b>	<b>15.658.641</b>	<b>446.871</b>

<b>Rekening-Courant Gemeenten RSD</b>	<b>Totaal te ontvangen</b>	<b>Reeds ontvangen</b>	<b>Saldo</b>
<b>Utrechtse Heuvelrug</b>			
<b>Afrekening 2021</b>			
Apparaatskosten	2.772.670	2.856.036	83.366
Wet inburgering	53.262	0	-53.262
Subsidie Biga	95.794	0	-95.794
Gebundelde uitkering WWB	9.598.985	9.419.091	-179.894
Bbz overige	-53.618	61.630	115.248
*Bijzondere bijstand/minimabeleid	1.403.043	1.353.940	-49.103
Participatiebudget Re-integratie	483.415	548.412	64.998
Nieuwkomers	26.710	26.710	0
WSW	1.450.943	1.422.000	-28.943
Tozo	1.295.908	1.359.117	63.209
Kinderopvang	64.779	52.000	-12.779
<b>Totaal afrekening 2021</b>	<b>17.191.893</b>	<b>17.098.937</b>	<b>-92.956</b>
<b>Verstuurde en openstaande nota's</b>			
BTW 2021	273.843	320.524	46.681
Uitvoeringskosten minimabeleid 2021	21.349	16.884	-4.465
<b>Afrekening voorgaande jaren:</b>			
Afrekening jaarrekening 2020 nota 206146	-152.020	-152.020	0
Afrekening BTW BCF 2020 nota 216003	-26.713	-26.713	0
Voorstel resultaatbestemming nota 216076	-380.424	-380.424	0
Uitvoeringskosten minimabeleid 2020 nota 216033	33.614	33.614	0
<b>* Toelichting kosten Bijzondere Bijstand verdeeld onder BB/CAZ/IIT/Minimabeleid</b>			
BB	690.606		
CAZ	252.145		
IIT	239.868		
Minimabeleid	220.423		
<b>Totaal Utrechtse Heuvelrug</b>	<b>16.961.541</b>	<b>16.910.802</b>	<b>-50.739</b>

Rekening-Courant Gemeenten RSD	Totaal te ontvangen	Reeds ontvangen	Saldo
<b>Wijk bij Duurstede</b>			
<b>Afrekening 2021</b>			
Apparaatskosten	1.184.007	1.271.952	87.945
Wet inburgering	25.560	0	-25.560
Subsidie Biga	82.892	0	-82.892
Gebundelde uitkering WWB	3.809.625	3.981.493	171.868
Bbz overige	10.372	49.795	39.423
*Bijzondere bijstand/minimabeleid	477.353	467.252	-10.101
Participatiebudget Re-integratie	171.383	194.426	23.043
Nieuwkomers	11.499	11.499	0
WSW	1.255.524	1.211.000	-44.524
Tozo	329.367	346.299	16.932
Kinderopvang	2.641	3.000	359
<b>Totaal afrekening 2021</b>	<b>7.360.223</b>	<b>7.536.716</b>	<b>176.494</b>
<b>Verstuurde en openstaande nota's</b>			
BTW 2021	116.938	137.991	21.053
<b>Afrekening voorgaande jaren:</b>			
Afrekening jaarrekening 2020 nota 206151	-287.446	-287.446	0
Afrekening BTW BCF 2020 nota 216004	-9.604	-9.604	0
Voorstel resultaatbestemming nota 216077	-155.324	-155.324	0
<b>* Toelichting kosten Bijzondere Bijstand verdeeld onder BB/CAZ/IIT/Minimabeleid</b>			
BB	278.676		
CAZ	109.019		
IIT	89.782		
Minimabeleid	-125		
<b>Totaal Wijk bij Duurstede</b>	<b>7.024.787</b>	<b>7.222.333</b>	<b>197.547</b>

<b>Rekening-Courant Gemeenten RSD</b>	<b>Totaal te ontvangen</b>	<b>Reeds ontvangen</b>	<b>Saldo</b>
<b>Zeist</b>			
<b>Afrekening 2021</b>			
Apparaatskosten	5.665.529	5.957.073	291.544
Wet inburgering	68.772	0	-68.772
Subsidie Biga	324.438	0	-324.438
Gebundelde uitkering WWB	17.787.432	18.982.988	1.195.556
Bbz overige	-123.620	90.503	214.123
*Bijzondere bijstand/minimabeleid	3.173.288	2.948.691	-224.598
Participatiebudget Re-integratie	1.918.668	2.176.642	257.974
Nieuwkomers	54.667	54.667	0
WSW	4.914.072	4.490.000	-424.072
Tozo	3.973.777	3.422.377	-551.400
Kinderopvang	102.534	78.000	-24.534
<b>Totaal afrekening 2021</b>	<b>37.859.558</b>	<b>38.200.941</b>	<b>341.383</b>
<b>Verstuurde en openstaande nota's</b>			
BTW 2021	559.556	655.997	96.441
Uitvoeringskosten minimabeleid 2021	81.539	69.968	-11.571
Loonkosten 2021 Jonker	28.832	0	-28.832
<b>Afrekening voorgaande jaren:</b>			
Afrekening jaarrekening 2020 nota 206148	-1.460.412	-1.460.412	0
Afrekening BTW BCF 2020 nota 216005	-69.622	-69.622	0
Voorstel resultaatbestemming nota 216093	-644.465	-644.465	0
Uitvoeringskosten minimabeleid 2021 nota 219009	12.115	12.115	0
<b>* Toelichting kosten Bijzondere Bijstand verdeeld onder BB/CAZ/IIT/Minimabeleid</b>			
BB	1.595.544		
CAZ	652.623		
IIT	521.152		
Minimabeleid	403.969		
<b>Totaal Zeist</b>	<b>36.367.101</b>	<b>36.764.522</b>	<b>397.422</b>

Rekening-Courant Gemeenten RSD	Totaal te ontvangen	Reeds ontvangen	saldo
<b>Totaal</b>			
<b>Afrekening 2021</b>			
Apparaatskosten	12.894.742	13.494.743	600.001
Wet inburgering	210.000	0	-210.000
Subsidie Biga	600.000	0	-600.000
Gebundelde uitkering WWB	41.802.807	43.598.366	1.795.559
Bbz overige	-210.576	293.000	503.576
*Bijzondere bijstand/minimabeleid	6.313.976	5.893.000	-420.976
Participatiebudget Re-integratie	3.166.878	3.592.678	425.800
Nieuwkomers	125.000	125.000	0
WSW	9.087.860	8.477.000	-610.860
Tozo	7.562.814	7.115.985	-446.829
Kinderopvang	248.129	200.000	-48.129
<b>Totaal afrekening 2021</b>	<b>81.801.631</b>	<b>82.789.772</b>	<b>988.143</b>
<b>Verstuurde en openstaande nota's</b>			
BTW 2021	1.273.549	1.500.000	226.451
Uitvoeringskosten minimabeleid 2021	102.888	86.852	-16.035
Loonkosten 2021 Jonker	28.832	0	-28.832
Training Wet politiegegevens voor FG's nota 216101	968	968	0
<b>Afrekening voorgaande jaren:</b>			
Afrekening jaarrekening 2020	-2.651.837	-2.651.837	0
Aanvullende nota	9.082	9.082	0
Afrekening Btw 2020	-145.440	-145.440	0
Voorstel resultaatbestemming 2020	-1.627.763	-1.627.763	0
Uitvoeringskosten minimabeleid 2020	45.729	45.729	0
<b>* Toelichting kosten Bijzondere Bijstand verdeeld onder BB/CAZ/IIT/Minimabeleid</b>			
BB	3.292.656		
CAZ	1.301.238		
IIT	1.095.814		
Minimabeleid	624.267		
<b>Totaal rekening courant gemeenten</b>	<b>78.837.639</b>	<b>80.007.363</b>	<b>1.169.726</b>