



JAARSTUKKEN 2024 RDWI

Versie 0.5



Inhoudsopgave

INHOUDSOPGAVE	2
VOORWOORD	3
1. SAMENVATTING	4
1.1. FINANCIEEL – UITVOERING KERNTAKEN	4
1.2. DIENSTVERLENING	5
1.3. FINANCIEEL – ORGANISATORISCH	8
1.4. KERNTAKEN	8
1.5. ONTWIKKELING VAN DE ORGANISATIE	10
2. FINANCIËLE PARAGRAFEN	12
2.1. WEERSTANDSVERMOGEN EN RISICOBEBEERSING	12
2.2. ONDERHOUD KAPITAALGOEDEREN	16
2.3. FINANCIERING	16
2.4. BEDRIJFSVOERING	18
2.5. VERBONDEN PARTIJEN	20
2.6. WET OPEN OVERHEID	21
3. BALANS	22
4. OVERZICHT VAN BATEN EN LASTEN OVER HET BEGROTINGSJAAR	24
5. GRONDSLAGEN VOOR WAARDERING EN RESULTAATBEPALING	26
6. TOELICHTING OP DE BALANS	28
7. TOELICHTING OP OVERZICHT VAN BATEN EN LASTEN	36
7.1. VOLUME BUIG	36
7.2. BIJZONDERE BIJSTAND, IIT, CAZ EN MINIMABELEID EN INCIDENTELE ENERGIETOESLAG	37
7.3. REGELING LEEFGELD OEKRAÏNE	38
7.4. RE-INTEGRATIE	39
7.5. VOORZIENINGEN WET INBURGERING EN INTENSIEVE AANPAK OUDE WET INBURGERING	39
7.6. WET SOCIALE WERKVOORZIENING	40
7.7. KINDEROPVANG	40
7.8. TIJDELIJKE ONDERSTEUNING ZELFSTANDIG ONDERNEMERS	41
7.9. APPARAATSKOSTEN	41
8. OVERIGE TOELICHTINGEN	45
9. NIET IN DE BALANS OPGENOMEN VERPLICHTINGEN	47
10. WET NORMERING TOPINKOMENS	48
11. EXPLOITATIE OP TAAKVELDEN	50
12. SISA	51
13. RESULTAAT 2024	54
14. RECHTMATIGHEIDSVERANTWOORDING	55
15. GEBEURTENISSEN NA BALANSDATUM	57
16. CONTROLEVERKLARING VAN DE ONAFHANKELIJKE ACCOUNTANT	58
BIJLAGE 1 REKENING COURANT GEMEENTEN	59

JAARVERSLAG

Voorwoord

Voor u liggen de jaarstukken 2024 van de Regionale Dienst Werk en Inkomen Kromme Rijn Heuvelrug (RDWI). Met dit 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.

Het aantal inwoners dat ondersteuning nodig heeft is toegenomen

In 2024 zijn er meer huishoudens met een uitkering; maakten meer inwoners aanspraak op schulddienstverlening; werden meer inwoners met een indicatie beschut werk of Banenafpraak geholpen en is het aantal inburgeringsplichtigen toegenomen. De inkomensondersteunende voorzieningen blijven op een gelijk peil. Ook hebben we opnieuw de energietoeslag en leefgeld Oekraïners uitgevoerd. Complexe individuele situaties van inwoners vragen veel tijd. Dit zien we ook bij toeleiding naar werk of participatie en bij inburgeraars is het een uitdaging om zowel het inburgeringsproces als de toeleiding naar werk en participatie te combineren.

We hebben het jaar met positieve financiële resultaten kunnen afsluiten

Het jaar 2024 hebben we afgesloten met een positief resultaat op de kerntaken. Nadat de begroting bij de tussentijdse rapportages is verhoogd in verband met de laatste kostenontwikkeling, eindigt het resultaat op de bijdragen van gemeenten op de kerntaken € 441.920 lager dan begroot na de 2e Nota. Per saldo is het resultaat na mutaties van de reserves in 2024 € 368.958.

Resultaat op de BUIG - middelen voor de gemeenten is negatief

Het bruto financiële resultaat op de BUIG voor de vijf gemeenten tezamen bedraagt € 533.210 nadelig. De gemeente Wijk bij Duurstede heeft recht op een aanvullende uitkering van het Rijk van € 108.118 waarmee het nettoresultaat voor gemeenten op € 425.092 uitkomt. De gemeente Zeist sluit het jaar af met een overschot op de BUIG-middelen en de overige vier gemeenten met een tekort. Dit tekort hangt mede samen met het feit dat bij de vaststelling het definitieve macrobudget gewerkt wordt met statistische gemiddelden die kunnen afwijken van de kostenontwikkeling in de regio. Door de ontschottings-afspraken worden de tekorten van de gemeenten verdeeld op basis van het aandeel van de betreffende gemeente in het totale BUIG budget.

We zijn gestart met de initiatieven uit de Innovatieagenda

In 2024 zijn er, vanuit de Innovatieagenda en in lijn met de Strategische kaders 2024-2027, diverse projecten in gang gezet. Zo werken we samen met de Biga Groep aan een visie voor Werk & Inkomen, is er een projectplan opgesteld voor de innovatietafels waar gemeenten, RDWI, Biga Groep, sociale teams en ervaringsdeskundigen aan deel nemen. Daarnaast is er gewerkt aan de verdere implementatie van de nieuwe afspraken rondom de participatiemiddelen door middel van een ingroeimodel, zoals opgenomen in de Strategische kaders. Hoewel het nut en de noodzaak van de initiatieven duidelijk zijn en we deze met volle inzet oppakken, vragen ze aanzienlijk extra inspanningen naast het reguliere werk van de RDWI.

Zeist, 9 april 2025

Namens het bestuur van de Regionale Dienst Werk en Inkomen Kromme Rijn Heuvelrug,
W.J. (Walter) van Dijk, B. (Bernice) Ruiter,
voorzitter directeur

1. Samenvatting

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

1.1. Financieel – uitvoering kerntaken

In totaal is de bijdrage van gemeenten op de kerntaken € 441.920 lager dan bij de 2^e Nota Begrotingswijziging. Hieronder worden de financiële afwijkingen ten opzichte van 2^e Nota globaal samengevat:

- *BUIG/BBZ* ca € 354.520 V
De afwijking wordt veroorzaakt door een onderschrijding op de BUIG uitkeringen die samenhangt met een beperkte daling van de gemiddelde uitkering en lagere inkomsten; een overschrijding op loonkostensubsidie die samen hangt met toekenningen met terugwerkende kracht; een onderschrijding op de kredieten en op de onderzoekskosten levensvatbaarheid BBZ.
- *Tozo* ca -/- € 83.360 N
Het nadeel hangt samen met een afname in de 2^e helft van het jaar in de terugbetaling op Tozo kredieten.
- *Voorzieningen nieuwe Wet inburgering* ca € 53.840 V
De onderschrijding heeft vooral betrekking op de voorzieningen Wet inburgering en hangt samen met een lager dan verwachte instroom in de onderwijsroute.
- *Regeling leefgeld Oekraïne* ca € 46.440 V
De onderschrijding op de regeling leefgeld Oekraïne wordt veroorzaakt door lagere kosten voor de uitkeringen omdat mensen vaker zelf (deeltijd) werk vinden.
- *Kinderopvang* ca € 40.840 V
Er is sprake van een onderschrijding op de kosten. We zien in het laatste kwartaal een afname in de hoogte van de uitgekeerde bedragen.
- *Bijzondere bijstand, studietoeslag, IIT, CAZ, minimabeleid en incidentele energietoeslag* ca € 29.310 V
De afwijking hangt samen met onderschrijdingen op de bijzondere bijstand, studietoeslag en de energietoeslag. Het gaat om beperkte afwijkingen die geen eenduidige oorzaak hebben, behalve bij de studietoeslag waar in de 2^e helft van het jaar de toekenning van uitkeringen met terugwerkende kracht is afgenomen, mogelijk vanwege de toegenomen bekendheid van de regeling bij de doelgroep. Bij de individuele inkomenstoeslag en minimabeleid is sprake van overschrijdingen. De realisatie bij de individuele inkomenstoeslag is gelijk aan 2023.
- *Re-integratie, participatie en werkgeversdienstverlening* ca € 300 V
Er is sprake van een beperkte afwijking op de re-integratiemiddelen.

Resultaat BUIG budgetten 2024 vanuit perspectief gemeenten

De afwijkingen die hiervoor zijn toegelicht hebben betrekking op de realisatie van de lasten bij de RDWI. Daarnaast is het voor de deelnemende gemeenten relevant om een verbinding te leggen met de BUIG-budgetten die zij ontvangen van het Rijk. Daarvoor stellen wij bij de primaire begroting een berekening op, op basis van de op dat moment bekende macro BUIG-budgetten. In de primaire begroting 2024 werd ervan uitgegaan dat het resultaat op de BUIG voor gemeenten budgettair neutraal zou zijn. Het jaar wordt afgesloten met een bruto resultaat van bijna € 533.210 negatief. De gemeente Wijk bij Duurstede heeft recht op een aanvullende uitkering van het Rijk van € 108.118 waarmee het netto resultaat € 425.092 negatief wordt. De afwijking hangt samen met diverse factoren, waaronder een stijging van de gemiddelde uitkering en een toename van de loonkostensubsidies. Het resultaat van gemeenten hangt daarnaast ook samen met het

feit dat in het definitieve macrobudget statistische gemiddelden worden verwerkt die af kunnen wijken van de gemiddelde kostenontwikkeling binnen de regio. De berekening is opgesteld aan de hand van de beschikkingen BUIG 2024 die de gemeenten van het Rijk hebben ontvangen en de werkelijke lasten die bij RDWI gerealiseerd zijn.

1.2. Dienstverlening

In de Begroting 2024 hebben we twaalf doelen afgesproken, waarover we gedurende het jaar periodiek gerapporteerd hebben. De cursieve gedeelten geven aan wat de doelstelling was volgens de Begroting 2024; de tekst eronder geeft aan in hoeverre we daarin geslaagd zijn.

Ontwikkeling van bestand en BUIG-budget

Doel 2024: "De ontwikkeling van het bestand BUIG houdt minimaal gelijke tred met de landelijke ontwikkeling"

Het aantal huishoudens met een uitkering Participatiewet, IOAW, IOAZ en BBZ is licht gestegen. Eind 2024 waren er 2.753 bijstandsgerechtigden in onze regio. De stijging ten opzichte van eind 2023 is daarmee 1,2% (33 inwoners). Over heel Nederland gemeten was er eveneens een stijging van het aantal huishoudens met een uitkering met 1%.¹ De toename zit voornamelijk in de groep tot 45 jaar en er is een groei te zien van het aantal mannen ten opzichte van vorig jaar.

Doel 2024: "Een effectief proces bij de intake, gericht op een vroegtijdige begeleiding naar werk en het voorkomen van onnodige instroom in de uitkering"

Als bij de intake blijkt dat inwoners relatief snel aan het werk kunnen, worden deze overgedragen naar de recruiter. Hiervan is in 2024 77% niet ingestroomd in de uitkering. Deze inwoners worden direct bemiddeld richting werk binnen de aanvraagperiode of zien af van de uitkering. Soms lukt het niet om iemand binnen deze periode richting werk te bemiddelen. Voor die groep zijn we in samenwerking met de Biga Groep gestart met het project 'Gelijk aan de slag'. Hierbij bieden we inwoners na een oriëntatie maand een baan voor 6 maanden aan bij de Biga Groep met forfaitaire loonkostensubsidie en werkbegeleiding. Dit heeft tot extra uitstroom geleid.

Re-integratie, participatie en dienstverlening aan werkgevers

Doel 2024: "Zicht op de participatie- en uitstroommogelijkheden van alle inwoners met een uitkering"

Alle inwoners die nieuw instromen in de uitkering hebben een diagnose en een plan van aanpak. Dit is bedoeld om inwoners stappen te laten zetten in hun re-integratie en/of duurzame uitstroom naar werk te realiseren.

Doel 2024: "Een effectieve inzet van het instrument loonkostensubsidie, gericht op inwoners met een arbeidsbeperking, waarbij we streven naar duurzame plaatsing bij werkgevers"

Het aantal inwoners dat met loonkostensubsidie aan het werk gaat, blijft toenemen. Eind 2024 ging het om 314 inwoners t.o.v. 283 eind 2023. De loonwaarde-metingen voert de RDWI uit. Hierdoor onderhouden we het contact met de werkgever en zetten we extra in op duurzame plaatsingen. In 2024 hebben we het instrument loonkostensubsidie breder ingezet, bijvoorbeeld met het project Gelijk aan de Slag.

Doel 2024: "Maximale plaatsing van kandidaten beschut werk die beschikbaar zijn voor werk, met als maximum het aantal waarvoor gemeenten de middelen ontvangen vanuit het ministerie"

¹ <https://www.cbs.nl/nl-nl/nieuws/2025/09/aantal-mensen-met-bijstand-met-1-procent-toegenomen-in-2024>
Jaarstukken 2024 V0.5

De behoefteeraming beschut werk was 80 in 2024; dat wil zeggen dat gemeenten voor dat aantal middelen krijgen van het Rijk voor de begeleiding. Op peildatum 31 augustus werken 72 inwoners met een beschikking beschut werk. Eind december 2024 waren er 77 inwoners actief binnen een beschutte werkomgeving. Dat is 3 minder dan de taakstelling van 80 maar wel een toename van 12 t.o.v. eind 2023. In totaal waren er 91 kandidaten met een beschikking beschut werk. Dit is een toename van 15 t.o.v. eind 2023. Een plaatsingspercentage van 100% is niet haalbaar, omdat een aantal inwoners (nog) niet in staat is om te werken, maar wel de indicatie hebben/houden. Het verschil tussen de raming van het ministerie en de daadwerkelijke plaatsingen varieert per gemeente:

Beschut werk	Beschikkingen	Plaatsingen	Taakstelling SZW
Bunnik	3	3	2
De Bilt	15	14	10
Utrechtse Heuvelrug	23	19	14
Wijk bij Duurstede	8	5	9
Zeist	42	36	45
Totaal	91	77	80

In gemeenten Bunnik, de Bilt en Utrechtse Heuvelrug is het aantal plaatsingen hoger dan de raming; in gemeenten Wijk bij Duurstede en Zeist is het aantal plaatsingen lager.

Doel 2024: "Optimaal gebruik maken van de kansen die er zijn in de bovenregionale samenwerking, ten behoeve van onze lokale aanpak"

In 2024 hebben we onverminderd ingezet op de kansen die de Arbeidsmarktregio biedt. De regionale aanpak voor psychisch kwetsbaren en de jobhunters in het AZC zijn voorbeelden van aanbod die we in de ZOU-regio vanuit de Arbeidsmarktregio succesvol hebben kunnen uitvoeren.

Maatwerk bij inkomensvoorzieningen

Doel 2024: "Voor de doorlooptijden van aanvragen levensonderhoud, bijzondere bijstand, minimaregelingen en individuele inkomenstoeslag hanteren we de maximale wettelijke termijnen (deze zijn acht weken). Waar mogelijk, worden aanvragen sneller afgehandeld"

De gemiddelde doorlooptijden waren binnen de wettelijke termijnen:

- Levensonderhoud: 6 weken
- Bijzondere bijstand: 4 weken
- Minimaregelingen: 4 weken
- Individuele inkomenstoeslag: 2 weken

Doel 2024: "Het vergroten van het bereik en de bekendheid van regelingen, in samenspraak met de gemeenten en onze lokale netwerkpartners"

Op advies van de Regionale Cliëntenraad en in afstemming met gemeenten zijn inwoners actief geïnformeerd die mogelijk recht hadden op de individuele inkomenstoeslag, maar deze nog niet hadden aangevraagd. Ook is een besluit door het Algemeen Bestuur genomen om vanaf 2025 aan alle bijstandsgerechtigden die 3 jaar of langer een algemene bijstandsuitkering ontvangen en één keer eerder individuele inkomenstoeslag hebben ontvangen, jaarlijks bij ongewijzigde omstandigheden, de individuele inkomenstoeslag ambtshalve toe te kennen. Hierdoor zal het bereik van deze regeling groter worden. Daarnaast hebben wij actief deelgenomen aan diverse initiatieven in de regio die als doel hebben om de samenwerking binnen het sociaal domein te verbeteren en daarmee de toegang tot regelingen te verbeteren.

Dienstverlening aan inburgeraars

Doel 2024: "Alle inburgeraars hebben een traject aangeboden gekregen, op weg naar duurzame inburgering en participatie in de samenleving"

Eind december 2024 zijn er 794 inburgeraars onder de Wet inburgering 2021 onder begeleiding van team inburgering. Het gaat om 564 asielmigranten en 230 gezinsmigranten. Daarnaast begeleidt team inburgering 143 inburgeringsplichtigen die onder de Wet inburgering 2013 vallen. Alle totaal 937 inburgeraars zijn in beeld en hebben een inburgeringsdossier bij één van onze regisseurs.

Doel 2024: "Zoveel mogelijk inburgeraars kunnen duurzaam aan het werk, tijdens of na de afronding van hun inburgering"

In 2024 zijn in totaal 51 inburgeraars onder de Wet inburgering 2021 (deels) aan het werk naast hun inburgeringstraject; 93 personen doen vrijwilligerswerk; 44 inburgeraars hebben een taalmaatje en 27 personen zijn bezig met een traject naar betaald werk, zoals een stage, werkervaringsplaats of worden begeleid door een werkcoach bij de RSD. Deze inzet is bedoeld om inburgeraars te laten participeren, waar mogelijk op de arbeidsmarkt. Tweeënveertig inburgeraars onder de Wet inburgering 2013 gingen parttime aan het werk of deden werkervaring op bij een proefplaatsing. Dertien inburgeraars stroomden uit naar een opleiding en 29 inburgeraars zijn volledig aan het werk gegaan.

Dualiteit, het leren van de taal combineren met participatie, is een belangrijke pijler onder de Wet Inburgering. We lopen tegen diverse uitdagingen aan om dit te realiseren: 1) het zoeken van een geschikte participatieplaats kost veel tijd; 2) het is vaak nodig om enige vorm van begeleiding te bieden zodra een inburgeraar gestart is met deze activiteit. Daarnaast is het combineren van de taallessen (wisselend van twee dagdelen per week tussen vier volle lesdagen) met participatie in veel gevallen ingewikkeld. Ook randvoorwaarden zoals kinderopvang vormen een uitdaging. Daarnaast vragen veel participatieplaatsen een minimaal taalniveau, waar inburgeraars in de beginperiode van hun inburgeringstraject vaak nog niet aan voldoen. Daarmee worden de mogelijkheden die er zijn om te participeren (met name in het begin van de inburgering) kleiner.

Verder doorontwikkelen van hulp bij schulden

Doel 2024: "Het ontwikkelen van concrete activiteiten samen met onze netwerkpartners, gericht op preventie van schulden"

In 2024 hebben we verschillende netwerkbijeenkomsten georganiseerd met lokale partijen, zoals bewindvoerders, sociale teams en vrijwilligersorganisaties, waarin met elkaar is uitgewisseld wat de dienstverlening aan inwoners van alle betrokken partijen inhoudt. Dat helpt om elkaar beter en sneller te vinden wanneer er sprake is van financiële zorgen of andere problematiek.

De samenwerking en de ontwikkeling met de sociale teams in het kader van de vroegsignalering is onverminderd voortgezet. Het aantal signalen is rond 700 per maand.

Doel 2024: "Verdere ontwikkeling van begeleiding en nazorg gericht op het voorkómen van herhaling"

De verkorting van de aflostermijn bij schuldregelingen van 36 naar 18 maanden en de komst van nul-voorstellen maken de begeleiding en nazorg van inwoners met geldzorgen en/of schulden steeds belangrijker. De branchevereniging NVVK heeft tot op heden geen vereisten gesteld aan het nazorgtraject. Daarom hebben we in 2024 zelf een nazorgtraject vormgegeven, waarbij monitoring en begeleiding van inwoners een belangrijke rol speelt. Ook zijn in 2024 budgetcursussen gestart, waarbij een lokale vrijwilligersorganisatie aansluit ter ondersteuning bij de cursus.

1.3. Financieel – organisatorisch

Het resultaat na mutaties reserves is € 368.958 positief ten opzichte van de primaire begroting. Ten opzichte van de begroting na de 2^e Nota is er sprake van een afwijking van € 199.643 positief. In 2024 heeft de RDWI naast de reguliere bedrijfsvoering diverse incidentele projecten en regelingen uitgevoerd. Het is hierdoor minder makkelijk om onderscheid te maken tussen structurele en incidentele oorzaken voor afwijkingen. Na eliminatie van de afwijkingen op de kosten personeel SW en bijdrage van Biga Groep die tezamen budgettair neutraal zijn, zijn de belangrijkste afwijkingen op de apparaatskosten ten opzichte van de 2^e Nota als volgt:

Lasten € 107.063 V
 Afwijking lasten incidentele activiteiten € 125.360 V
 Het gaat om onderschrijdingen op de groot onderhoudskosten voor het pand op de Thorbeckelaan; de afwikkeling Tozo; projecten in het kader van de bedrijfsvoering; op de uitvoering werkzaamheden voor de alleenverdienersproblematiek en een project gericht op de inrichting van de bedrijfsvoering op de afspraken uit de strategische kaders. Dit project wordt gedekt uit de reserve Ontwikkelagenda.
 Afwijking lasten reguliere bedrijfsvoering -/- € 18.297 N
 Het gaat om overschrijding bij automatisering, een dotatie aan de voorziening spaarverlof en om onderschrijdingen op de personeelslasten en materiële kosten.

Afwijking baten overig – vergoedingen incidentele regelingen € 124.150 V
 Het voordeel komt voor uit een vrijval uit de voorziening frictie. Daarnaast hebben we meer vergoedingen ontvangen van het UWV en andere partijen. Verder is er een klein nadeel omdat lagere vergoeding nodig is ter dekking van de werkzaamheden voor de alleenverdienersproblematiek.

Afwijkingen op de mutaties reserves -/- € 31.570 N
 De lasten die gedekt worden uit de reserves zijn lager dan geraamd. Daardoor is er ook een onderschrijding op de onttrekkingen aan de reserves. Het gaat om de volgende reserves: egalisatie groot onderhoud, Tozo, programma ontwikkelagenda en een correctie op de reserve bedrijfsvoering. Tegenover deze nadelen staat een voordeel, omdat we kunnen volstaan met een lagere dotatie aan de egalisatiereserve.

1.4. kerntaken

We rapporteren over een vaste set aan kengetallen. Onderstaande tabel bevat ook de indicatoren die in de begroting 2025 zijn opgenomen, zodat de voortgang van de indicatoren gevolgd kan worden. Deze (gedeeltelijk nieuwe) indicatoren zijn tot stand gekomen in afstemming met de gemeenten. Het jaar 2024 geldt daarbij als nulmeting, daarom zijn voor deze indicatoren alleen de cijfers van 2024 opgenomen. De realisatie 2023 betreft de cijfers zoals deze in de jaarstukken 2023 zijn opgenomen.

Kengetal of indicator	Realisatie 2023	April 2024	Augustus 2024	Realisatie 2024
Participatiewet				
<i>Volume BUIG</i>	2.720	2.750	2.785	2.753
<i>Volume Participatiewet</i>	2.606	2.634	2.672	2.656
<i>Instroom</i>	650	258	506	710
<i>Uitstroom</i>	596	226	437	657
<i>Aantal afgehandelde aanvragen BBz starters en gevestigden</i>	103	35	77	108
<i>Aantal individuele studietoelage</i>	33	86	98	128
Re-integratie, participatie en werkgeversdienstverlening				
<i>Aantal ingezette loonkostensubsidies</i>	-	289	304	
<i>Aantal inwoners met een indicatie banenafpraak</i>	722	746	749	768

Jaarstukken 2024 V0.5

- waarvan aan het werk	55%	53%	52%	50%
Aantal inwoners met een beschikking beschut werk	76	82	87	91
- waarvan aan het werk	-	78%	83%	77%
Aantal lopende re-integratietrajecten	-	n.t.b.	n.t.b.	n.t.b.
Aantal inwoners in groep 'werk'	-	254	200*	200*
Aantal inwoners in groep 'ontwikkeling'	-	1.416	1.400*	1.400*
Aantal inwoners in groep 'beheer'	-	707	700*	700*
Aantal uitstroom naar werk en scholing	-	85	157	236
Aantal part time werkenden	-	178	189	
Inkomsten uit part time werk	-	€ 647K	€ 649K	€ 2.353K
Aantal Wsw-ers totaal (in SE's) ²	272	271	261	255
Aantal Wsw-ers totaal (in personen)	308	296	284	289
- waarvan individuele detachering	10%	9%	10%	12%
- waarvan groepsdetachering	0%	0%	0%	0%
- waarvan begeleid werken	4%	5%	5%	5%
% Wsw-ers met een IOP	80%	68%	70%	82%
Mobiliteit Wsw-ers	22	10	12	18
Inkomensvoorzieningen				
Aantal aanvragen bijzondere bijstand	2.592	870	1.699	2.241
- waarvan toekenningen	1.269	490	932	1.268
Aantal aanvragen IIT	3.075	769	1.684	2.946
- waarvan toekenningen	2.542	649	1.468	2.541
% aanvragen inkomen binnen vier weken afgehandeld	-	78,5%	33,3%	33,3%
Inburgering				
Aantal inburgeraars nieuwe WI	532	630	771	794
Waarvan aantal nieuwe instroom (cumulatief)	328	118	141	163
Uitstroom (cumulatief)	13	8	13	39
Schulddienstverlening				
Aantal lopende zaken schulddienstverlening	680	702	692	692
- waarvan regulier	-	589	569	573
- waarvan financieel ontzorgen WI	-	113	123	119
Aantal nieuwe instroom (cumulatief)	680	270	514	777
- waarvan regulier	571	230	418	620
- waarvan financieel ontzorgen WI	109	40	96	157
Gemiddeld schuldenbedrag	-	€ 43K	€ 51K	€ 59K
Dienstverlening algemeen				
Aantal binnengekomen bezwaarzaken	207	66	119	161
Aantal gegronde bezwaarzaken	12	10	24	29

Toelichting enkele afwijkingen:

- Het aantal lopende zaken schulddienstverlening en de instroom zijn toegenomen. Dat effect wordt gedeeltelijk veroorzaakt door de nieuwe Wet Inburgering, waarbij inburgeraars in het eerste half jaar financieel ontzorgd worden. Daarom worden deze afzonderlijk zichtbaar gemaakt in de gegevens. Het gemiddelde schuldenbedrag is gestegen door een klein aantal dossiers van ondernemers met een zeer grote schuld (>1 miljoen euro). Dit heeft een opdrijvend effect op het gemiddelde schuldenbedrag.
- Het aantal Wsw-ers neemt af omdat er geen nieuwe instroom meer mogelijk is sinds 2015.
- Het aantal inwoners in werk, ontwikkeling en beheer blijft een inschatting. Deze groepen worden nog doorgelicht op indeling.

² Een uitgebreidere rapportage over de Wsw is als bijlage bijgevoegd
Jaarstukken 2024 V0.5

Aanvullende informatie: energietoeslag

In de eerste helft van 2024 hebben we opnieuw de energietoeslag uitgevoerd in opdracht van de gemeenten. Het betreft hier de energietoeslag 2023. Inwoners die over 2022 een energietoeslag hebben ontvangen en nog steeds aan de voorwaarden voldeden, hebben de energietoeslag automatisch ontvangen, in totaal 6.204 huishoudens. Daarnaast zijn er 641 aanvragen toegekend aan inwoners die de toeslag niet automatisch hebben ontvangen. De energietoeslag 2023 kon worden aangevraagd tot medio 2024.

Aanvullende informatie: leefgeldregeling Oekraïners

In opdracht van de vijf gemeenten voeren we de Leefgeldregeling Oekraïners uit. Op 31 december 2024 ontvingen 190 Oekraïners leefgeld. Dit is een momentopname; gedurende het jaar zijn er meer Oekraïners geweest die leefgeld hebben ontvangen. Afgelopen jaar zagen we dat het aantal Oekraïners met leefgeld redelijk stabiel is gebleven. Als er sprake was van een toename, had dit vooral te maken met gezinshereniging of verhuizingen binnen Nederland.

In 2024 hebben de gemeenten, met uitzondering van Wijk bij Duurstede, besloten om de uitvoering van de inning van de eigen bijdrage eveneens te beleggen bij de RDWI. Oekraïners die inkomsten uit arbeid of een loondervingsuitkering ontvangen, gaan vanaf 1 januari 2025 een eigen bijdrage betalen voor de opvang.

Aanvullende informatie Alleenverdienersproblematiek

Mensen met een laag inkomen hebben recht op toeslagen. Door regels die niet goed op elkaar aansluiten, ontvangen sommige huishoudens te weinig inkomen. Dit komt vaak voor bij gezinnen waar één partner weinig of geen inkomen heeft en de ander een uitkering, zoals bij werkloosheid of arbeidsongeschiktheid. Deze groep ontvangt minder huur- en zorgtoeslag, waardoor hun netto besteedbaar inkomen lager is dan de groep die een volledige bijstandsuitkering ontvangt. Om dit te compenseren, kunnen gemeenten, deze groep een tegemoetkoming verstrekken via de bijzondere bijstand. In 2024 is aan 57 inwoners deze tegemoetkoming verstrekt. Hiervoor heeft het Inlichtingenbureau een overzicht verstrekt van inwoners die mogelijk een tekort aan huur- en zorgtoeslag ontvingen. Naast deze 57 inwoners hebben nog 4 inwoners, die niet op het overzicht voorkwamen, een aanvraag ingediend.

1.5. Ontwikkeling van de organisatie

Ontwikkelagenda 'De RSD in beweging'

In 2022 is door het Algemeen bestuur de ontwikkelagenda 'De RSD in beweging' vastgesteld. Het doel daarvan was om gezamenlijk verder te bouwen aan de organisatie ten behoeve van de inwoners die een beroep op onze dienstverlening doen (Participatiewet, inburgering en schulddienstverlening). De ontwikkelagenda is vertaald naar een organisatiebreed programma dat eind 2022 van start is gegaan. September 2024 is de eindrapportage aan het Algemeen Bestuur verstrekt.

Eveneens is het klantbelevingsonderzoek 2024 afgerond en gepresenteerd aan het Algemeen bestuur. De uitkomsten bevestigen dat we steeds meer werken vanuit 'de inwoner centraal' en dat we nog stappen hebben te zetten in de communicatie.

Uitwerking Strategische kaders werk en inkomen 2024-2027

Het afgelopen jaar hebben we onder andere gewerkt aan de volgende onderdelen:

Implementatie van de nieuwe afspraken over de participatiemiddelen

We hebben de organisatie in 2024 voorbereid op de nieuwe afspraken. Daarmee kunnen we steeds meer het gewenste inzicht geven, ook per gemeente. Zoals afgesproken in het Algemeen bestuur is dit een groeiproses, omdat dit veel aanpassingen in de systemen en werkwijze vraagt. Dit vraagt structureel meer inzet van het personeel.

Toekomstvisie werk en inkomen in samenhang met Biga Groep

In 2024 hebben we met Biga Groep voorbereidingen getroffen voor één van de opgave in de Strategische kaders, namelijk "het ontwikkelen van een gezamenlijke visie op een toekomstbestendige uitvoering van de (basis)dienstverlening op het terrein van werk, re-integratie en activering. Belangrijk aandachtspunt is hoe de Biga Groep zich ontwikkelt tot een toekomstbestendig sociaal ontwikkelbedrijf". Dit wordt onder regie van de directeurs van RSD en Biga Groep en in afstemming met de ambtelijk opdrachtgever van de innovatieagenda uitgevoerd door een externe partij en is in september 2024 gestart.

Innovatietafels

Daarnaast zijn er voorbereidingen getroffen voor de innovatietafels. Het doel is het "verbeteren en doelmatiger inrichten van dienstverlening aan inwoners met een participatie- en/ of re-integratie hulpvraag, door inzet van innovatieve dienstverlening (pilots en projecten)". In december 2024 is door zowel de bestuurlijke als de ambtelijke opdrachtgever akkoord gegeven op het projectplan.

Ziekteverzuim

We sluiten 2024 af met een verzuimpercentage van 4,54%. Dit is een lichte stijging t.o.v. dezelfde periode vorig jaar. Deze is te verklaren door een aantal langdurige verzuimdossiers met een medische oorzaak, waar de werkgever geen invloed op heeft. Wel zitten we onder het landelijk gemiddelde van 5,0% (CBS).

Open up

In september zijn we gestart met een samenwerking met Open Up, een platform voor het preventief werken aan mentale gezondheid. Hier wordt goed gebruik van gemaakt en collega's geven aan dat het helpend is. De top 3 aan onderwerpen waarvoor OpenUp zich heeft ingezet bij de RSD is zelfvertrouwen, gezondheid en stress/zingeving.

Klachtenbehandeling

Belangrijk bij het voorkómen van klachten zijn duidelijke (begrijpelijke) en tegelijkertijd vriendelijke taal, een zakelijke en begripvolle houding bij persoonlijke contacten en reflectie op het eigen handelen en communiceren.

In 2024 zijn er 28 (in 2023 waren dit er 37) klachten ingediend, waarbij er 15 gingen over de werkwijze van de consulent/RSD; 8 over de bejegening, 4 over de communicatie en bij 1 was de klacht onduidelijk. Al deze klachten zijn schriftelijk en/of per e-mail bij ons ingediend. Van deze 28 klachten zijn er 11 op formele wijze afgehandeld. Dat houdt in dat een formeel oordeel over de klacht is gegeven waarbij ook is doorverwezen naar de Nationale Ombudsman. Van de formele klachten is één klacht gegrond verklaard. Op 31 december 2024 zijn er nog 6 klachten in behandeling. De overige 11 klachten zijn op informele wijze afgehandeld.

2. Financiële paragrafen

2.1. Weerstandsvermogen en risicobeheersing

De structurele monitoring en het managen van risicomanagement wordt geborgd via de Planning & Control cyclus. Dit proces ziet er in het kort als volgt uit:

- Begroting en Jaarstukken: inventarisatie, borging en verantwoording risico's voor de komende drie jaar;
- 1^e en 2^e Nota Begrotingswijziging: het actualiseren van bestaande risico's en inventarisatie mogelijke nieuwe risico's;

Om de beheersing en verantwoording te vergemakkelijken 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 drie jaar meegewogen omdat binnen deze periode maatregelen kunnen worden genomen om de risico's te beheersen.

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'.

Op basis van de risico-inventarisatie eind 2024 is de schatting dat de benodigde weerstandscapaciteit ultimo 2024 € 531.000 moet zijn.

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 (nog) niet kwantificeerbaar en daardoor niet relevant voor het weerstandsvermogen:

- Voor de bekostiging van de uitvoering van de Wet inburgering heeft het Rijk op macro niveau budget toegevoegd aan het gemeentefonds. De hoogte van deze vergoeding stijgt niet mee met de verhoging van de huisvestingstaakstelling van de gemeenten. De taakstelling is echter vanaf de start van de wet bijna verdrievoudigd. De verwachting is dat deze taakstelling voor de komende jaren hoog zal blijven, gezien het aantal vluchtelingen dat Nederland de afgelopen periode heeft bereikt, en de landelijke maatregelen die worden genomen om de vastgelopen asielopvang op te lossen. Desondanks heeft het Rijk alleen tijdelijk extra middelen beschikbaar gesteld voor de begeleiding van deze doelgroep (laatste tranche voor 2024). Het is tot op heden onbekend welke middelen beschikbaar zullen zijn in het gemeentefonds voor de begeleiding vanaf 2025. De stijging van het aantal inburgeraars, het gaat naast asielstatushouders ook om gezinsmigranten, is duidelijk merkbaar in de organisatie en verhoogt de werklast.

De begeleiding is intensief en duurt in het kader van inburgering meerdere jaren. Het aandeel van deze groep stijgt in de totale dienstverlening van de RDWI.

- De komende jaren verwachten gemeenten (financieel) zwaar weer. In verband hiermee heeft RDWI binnen de dienstverlening de mogelijkheden voor kostenbeheersing onderzocht. In december 2024 heeft het Algemeen bestuur besloten om uit een lijst met twintig besparingsmogelijkheden, een vijftal opties verder uit te laten werken. De aanpassing van de dienstverlening wordt in 2025 verder uitgewerkt en doorgevoerd. De wijziging in de dienstverlening kan ook effect hebben op de kostenontwikkeling bij (een deel van) de open einde regelingen die de RDWI uitvoert. Het effect hierop wordt gemonitord, maar kan alleen achteraf in de realisatie worden vastgesteld.

Naast deze nog niet kwantificeerbare risico's zijn er risico's die we wel kunnen kwantificeren. Voor de risico's die niet relevant zijn voor het weerstandsvermogen van de 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 het resultaat op de BUIG van de afgelopen jaren is de kans dat een tekort zich voordoet op 50% gezet.
- Vangnetregeling: Ten opzichte van 2023 hebben meerdere gemeenten een hoger tekort op het BUIG budget waardoor het financiële risico op dit onderdeel gestegen is.
- De lasten bijzondere bijstand en IIT kunnen stijgen, onder andere door een stijging van schuldhulpaanvragen en bewindsvoering en door een hogere taakstelling inburgering. Door een actievere schulddienstverlening en vroeg signalering wordt de kans dat dit zich voordoet ingeschat op 70%.
- Het risico debiteurenvorderingen is gelijk gebleven. De Tozo kredietverstrekkingen hebben het debiteurensaldo 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 financieringssysteem van het BBZ is het risico voor kredietverstrekking voor 75% bij gemeenten gelegd. Het is mogelijk dat de toenemende beschuldiging van ondernemers op de middellange termijn tot meer aanvragen zal leiden. Het risico is vanaf 2024 op PM gezet aangezien de lasten kredietverstrekking lastig te bepalen en jaarlijks relatief laag zijn.
- Kinderopvang. De lasten zijn in 2024 verder gestegen ten opzichte van voorgaande jaren. In de doorkijk naar de begroting van 2026 en volgende jaren is hiermee al deels rekening mee gehouden. Vandaar dat het risico nu wordt ingeschat op 50%. Bij de bepaling van het risico is geen rekening gehouden met toekomstige wet- en regelgeving.

In de volgende tabellen is de financiële impact van de 'open einde regelingen'-risico's voor 2024 opgenomen. Deze financiële risico's worden opgenomen, zodat de KRH gemeenten deze risico's kunnen opnemen in hun begrotingen of weerstandsvermogen.

Risico's open einde regelingen totaal 2024	Benodigde weerstandscapaciteit 2024 (impact X kans X 3 jaar)
Tekorten op BUIG budgetten	7.705.000
Vangnetregeling	218.000
Lasten bijzondere bijstand en IIT	577.000
Debiteurenvorderingen	222.000
Bedrijfskredieten (BBZ)	PM
Onderzoeken levensvatbaarheid	90.000
Kinderopvang	140.000

Totaal	8.952.000
---------------	------------------

Hieronder is een specificatie opgenomen voor de risico's met betrekking tot de BUIG-budgetten per gemeente.

Risico's open einde regelingen BUIG budgetten per gemeente 2024	Maximaal risico op BUIG per gemeente, o.b.v. definitieve budgetten	Benodigde weerstandscapaciteit 2024 (impact X kans X 3 jaar) kans 50%)
Bunnik	268.000	401.000
De Bilt	1.085.000	1.627.000
Utrechtse Heuvelrug	1.091.000	1.636.000
Wijk bij Duurstede	442.000	663.000
Zeist	2.252.000	3.378.000
Totaal	5.138.000	7.705.000

De totaal benodigde weerstandscapaciteit voor 2024 bedraagt € 7.705.000. Het risico op de BUIG is ten opzichte van 2023 (€ 6.611.000 miljoen) gestegen met € 1.094.000.

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.

Risico's 2024	Maximaal risico per onderwerp	Benodigde weerstandscapaciteit 2024 (impact X kans X Incid. /Structureel)
Gebreken in de informatiebeveiliging	900.000	270.000
ICT samenwerking RID	90.000	90.000
Inhuur door hoger ziekteverzuim	114.000	171.000
Totaal	1.104.000	531.000

Informatiebeveiliging & privacy

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;
- uitrol van het I-bewustzijnsprogramma voor medewerkers in 2024;
- afspraken gebruik Suwinet;
- afspraken over de inrichting van de control rol binnen de RSD (binnen team financiën en de Functionaris Gegevensbescherming) en de CISO binnen het IV samenwerkingsverband.

Onderstaande risico's en aandachtspunten op het gebied van informatieveiligheid & privacy zijn onderhanden. Noodzakelijke beheersmaatregelen zullen worden geïmplementeerd.

- identiteitscontrole bij telefonisch contact;
- indien bij de RSD een BOA functionaris (Sociaal Rechercheur) in dienst wordt genomen dan moeten wij voldoen aan de Wet op de Politiegegevens;
- in algemene zin de uitvoering van DPIA's voor processen of applicaties;

- de logging en controle op de GBA-V opvragingen;
- terug meldplicht bij foutieve BRP registraties.

In verband met het toegenomen bewustzijn binnen de organisatie en de genomen beheersmaatregelen is de inschatting van de kans gelijk gebleven (10%). Het risico blijft aangemerkt als structureel. Omdat de wettelijk maximale boete die opgelegd kan worden verhoogd is tot € 900.000, komt de benodigde weerstandscapaciteit uit op € 270.000.

ICT samenwerking RID

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 laag (10%). De impact is gekoppeld aan de jaarlijkse bijdrage van € 900.000 aan de RID. Het risico wordt aangemerkt als structureel. De benodigde weerstandscapaciteit komt uit op € 90.000.

Ziekteverzuim

De belangrijkste beheersmaatregelen voor het ziekteverzuimbeleid zijn:

- Regelmatige 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 sprake van een gelijkblijvend relatief laag ziekteverzuim. Hierdoor daalt de benodigde weerstandscapaciteit naar € 171.000. Het risico is aangemerkt als structureel.

Samenvatting beschikbare weerstandscapaciteit

In de praktijk vormen de reserves de belangrijkste basis voor de beschikbare weerstandscapaciteit, hetgeen essentieel is voor het financieel opvang van calamiteiten. Het is gebruikelijk om enkel de vrij besteedbare reserves te beschouwen bij het bepalen van deze weerstandscapaciteit. De vrij besteedbare reserves zijn niet onderhevig aan bestedingsclaims. In de onderstaande tabel wordt een analyse gemaakt van de beschikbare weerstandscapaciteit.

<i>Eigen vermogen</i>	<i>31-12-2024</i>	<i>Beschikbaar Weerstandscapaciteit 2024</i>
Algemene reserve	499.000	499.000
Gerealiseerd resultaat 2024	368.958	
Bestemmingsreserve groot onderhoud	55.000	
Bestemmingsreserve Ontwikkelagenda	38.500	
Bestemmingsreserve Tozo	270.600	
Totaal eigen vermogen	1.232.059	499.000

Ratio weerstandsvermogen

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

Het Algemeen Bestuur heeft in 2021 besloten een maximaal weerstandsratio van 1 (voldoende) na te streven. Om deze ratio van 1 te realiseren en te kunnen behouden, dient er minimaal een weerstandsvermogen van € 531.000 te worden aangehouden. 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 2024	Begroting 2024	Rekening 2023
Netto schuldquote	5,1 %	3,8 %	4,3 %
Netto schuldquote gecorrigeerd voor verstrekte leningen	5,1 %	3,8 %	4,3 %
Solvabiliteitsratio	8,9 %	9,17 %	14,33 %
Structurele exploitatieruimte	0,3 %	-0,15 %	0,78 %

De netto schuldquote is hoger dan in 2023 door een daling van de overlopende activa. Het solvabiliteitsratio is in 2024 lager dan in 2023 door de daling van bestemmingsreserves (eigen vermogen). Deze reserves zijn gekoppeld aan incidentele bedrijfsvoerings-activiteiten die voor de toekomst in omvang zullen afnemen. De structurele exploitatieruimte is in 2024 lager dan in 2023 onder andere omdat de werkelijke personele bezetting stijgt richting de toegestane formatie.

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. Het meest recente onderhoudsplan van de Thorbeckelaan stamt uit maart 2024. De hoogte van de bestemmingsreserve groot onderhoud Thorbeckelaan is afdoende om de onderhoudsverplichtingen tot en met 2036 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 2024 maandelijks beoordeeld.

Tussentijdse financiering is niet nodig geweest, mede dankzij het systeem van periodieke bevoorschotting door gemeenten.

Berekening kasgeldlimiet 2024 (Wet Fido):

Omschrijving	1 ^e Q 2024	2 ^e Q 2024	3 ^e Q 2024	4 ^e Q 2024
(bedragen x € 1.000)				
1. Toegestane kasgeldlimiet				
Begrotingstotaal 1 januari (=grondslag)	98.792	98.792	98.792	98.792
Kasgeldlimiet in % v.d. grondslag	8.2%	8.2%	8.2%	8.2%
Kasgeldlimiet in een bedrag	8.101	8.101	8.101	8.101
2. Omvang vlottende schuld				
Schulden in rekening courant	0	0	0	0
Opgenomen gelden korter dan 1 jaar	1.824	2.355	2.728	6.683
Overige geldleningen, niet zijnde vaste schuld	0	0	0	0
Totaal vlottende schuld	1.824	2.355	2.728	6.683
3. Vlottende middelen				
Tegoeden in rekening-courant	642	438	462	3
Contanten in Kas	0	0	0	0
Overige uitstaande gelden korter dan 1 jaar	3.976	3.924	2.176	8.102
Totaal vlottende middelen	4.618	4.362	2.639	8.105
4. Toets kasgeldlimiet				
Totaal netto vlottende schuld	-2.794	-2.007	89	-1.422
Toegestane kasgeldlimiet	8.101	8.101	8.101	8.101
Ruimte (+) c.q. overschrijding (-)	10.895	10.108	8.012	9.523

Er is geen sprake van een overschrijding van de kasgeldlimiet.

Renterisiconorm

Omschrijving	2024
(bedragen x € 1.000)	
1. Renteherzieningen op leningen	0
2. Netto nieuw aangetrokken schuld	0
3. Betaalde aflossingen	396
4. Renterisico (1+2)	0
5. Begrotingstotaal	98.792
6. Het bij Min. Regeling vastgestelde %	20%
7. Renterisiconorm	19.758
Toets renterisiconorm	
8. Ruimte (+) c.q. overschrijding (-)	19.758

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. Dit 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;
- een intern controleplan.

Deze verordeningen en regelingen zijn in 2024 beoordeeld en waar nodig geactualiseerd. Het controleprotocol 2024 ten behoeve van de accountantscontrole is op verzoek van het Algemeen bestuur gewijzigd. Deze wijziging is in de vergadering van het Algemeen bestuur van 13 december 2024 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 2024 is 157,5 fte inclusief 11,8 fte inhuur die wordt ingezet als flexibele schil binnen de organisatie en de 5,7 fte inhuur ingezet op projecten per 31 december 2024.

Begrote formatie en bezetting RDWI (in fte)	Begrote formatie *)	Bezetting 31-12-2024	Bezetting 31-12-2023
Formatie en bezetting reguliere dienstverlening	156,9	140,0	133,9
Inhuur op formatie/ziekteverzuim	0	11,8	13,1
Begrote formatie en bezetting reguliere formatie	156,9	151,8	147,0
Inhuur op projecten	0	5,7	10,4
Totaal	156,9	157,5	157,4
*inclusief correctie formatie n.a.v. AB besluiten ivm begeleiding inburgering, zie ook toelichting in begroting 2025 pag. 35			

Toelichting

Bovenstaande tabel geeft inzicht in de begrote formatie zoals die ultimo 2024 geldt en de werkelijke bezetting van de reguliere formatie ultimo 2024. De werkelijke bezetting inclusief inhuur reguliere formatie, is 5,1 fte lager dan de begrote formatie. Deze inhuur wordt ingezet als tijdelijke ondersteuning bij vertrek van vaste medewerkers en in verband met ziekte- en zwangerschapsverlof. Daarnaast is eind 2024 op tijdelijke basis 5,7 fte ingehuurd op projecten. Dit betreft onder andere externe ondersteuning bij de uitvoering van de regeling leefgeld Oekraïne en de lokale initiatieven die we nog uitvoeren op verzoek van gemeente De Bilt. De inhuurcontracten die beëindigd zijn per 31 december 2024 zijn niet meegenomen.

Ter vergelijking: formatie ultimo 2023

In vergelijking met 2023 is de bezetting en inhuur op reguliere dienstverlening 4,8 fte hoger. We zien een stijging van de bezetting binnen de gehele organisatie, maar vooral bij teams in het primair proces. De stijging lijkt samen te hangen met de toegenomen werkdruk. Naast de reguliere dienstverlening heeft de organisatie in 2024 de regelingen energietoeslag en leefgeld Oekraïne uitgevoerd. Daarnaast is gewerkt aan de verschillende projecten om de bedrijfsvoering verder te verbeteren. Het gaat om bijvoorbeeld het project hybride werken en informatievoorziening en -veiligheid. Verder zijn verschillende beleidsregels en verordeningen geactualiseerd.

Rechtmatigheid

Bij de controle door de accountant is getoetst of de in de jaarrekening opgenomen verklaring omtrent de financiële rechtmatigheid getrouw tot stand is gekomen. De verklaring die door de accountant op dit punt is afgegeven, is onder hoofdstuk 15 Controleverklaring opgenomen. De beheersing van de financiële rechtmatigheid is o.a. geborgd door:

- Administratieve organisatie
- Geautomatiseerde klantreis
- Via interne controles o.b.v. een risico-inventarisatie
- Inrichting financiële systeem
- Eerste lijns-controle financiële administratie
- Kwaliteitscontroles
- ICT Audits
- Inkoop en aanbestedingsbeleid en ondersteuning IBMN
- Notitie M&O beleid
- Strategisch personeelsbeleid

De kaders voor de verantwoording zijn door het Algemeen bestuur (AB) in 2024 vastgesteld (artikel 10 van de financiële verordening). Daarbij is de verantwoordingsgrens bepaald op 1% van de totale begrote lasten inclusief toevoegingen aan reserves. Bij een overschrijding van deze grens dient het totaal aan geconstateerde afwijkingen in de verklaring vermeld te worden. In de paragraaf bedrijfsvoering geeft het Dagelijks bestuur (DB) toelichting op alle afzonderlijke afwijkingen groter dan de door het AB vastgestelde rapportagegrens van € 50.000.

Hieronder wordt per rechtmatigheidscriterium een nadere toelichting gegeven op de bevindingen in het kader van de rechtmatigheid.

1 Begrotingscriterium

In het kader van rechtmatigheid is het melden van begrotingsoverschrijdingen en begrotingsonderschrijdingen tijdig als in de jaarrekening wijzigingen ten opzichte van de begroting over dat boekjaar worden gemeld. De jaarrekening is hierbij het sluitstuk en laatste mogelijkheid van begrotingsoverschrijdingen. Er is geen sprake van begrotings-onrechtmatigheden. De realisatie per eind 2024 is volledig binnen de vastgestelde begroting gebleven.

Rapportagegrens:

Voor zover er op specifieke begrotingsonderdelen sprake is van afwijkingen boven de rapportagegrens van € 50.000 zijn deze toegelicht in Hoofdstuk 7 Toelichting op overzicht baten en lasten.

2 Voorwaardencriterium

Voor zover afwijkingen van het voorwaardencriterium worden geconstateerd die niet tevens tot fouten in de getrouwheid hebben geleid, vermeldt het DB deze in de verklaring omtrent de rechtmatigheid. Wanneer zich bij de uitvoering van de inkomensregelingen fouten zouden voordoen met betrekking tot het voorwaardencriterium dan zal dat meestal tevens tot getrouwheidsfouten leiden. In die gevallen worden die door de accountant betrokken bij de beoordeling van de getrouwheid en niet bij de rechtmatigheidsverklaring. Uit de interne controle zijn in 2024 geen afwijkingen of onduidelijkheden gebleken ten aanzien van dit criterium.

3 Misbruik & Oneigenlijk gebruik-criterium

Het M&O-beleid voor de Participatiewet en TOZO zijn vastgesteld door het AB. Het M&O-beleid voor Inburgering is op 6 maart 2025 vastgesteld door het AB. Er zijn in 2024 geen onrechtmatigheden op dit gebied geconstateerd.

Conclusies rechtmatigheid

Uit de interne beheersing zijn geen onrechtmatigheden gebleken. Het DB is van mening dat de rechtmatigheidsbeheersing in 2024 goed heeft gefunctioneerd en dat het beheersingsinstrumentarium op orde is.

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	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 2.100 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 W.J. van Dijk.

Financiële bijdrage	Structurele bijdrage 2024 volgens verdeelsleutel € 922.000 en kosten t.b.v. plusdiensten ca € 265.000 (E-hrm, NFS en hardware)
Financieel Resultaat	Verwacht resultaat 2024 € 0 (n.a.v. concept Bestuursrapportage 2024)
Eigen en vreemd vermogen	EV € 87.000, Bestemmingsreserve € 135.000, Resultaat € 17.000; VV € 3.700.000 per 31-12-2023
Belang	De GR RDWI heeft een belang van ongeveer 10% in de RID.
Financiële ontwikkeling	De financiële bijdragen voor 2024 zijn gestegen met loon- en prijscompensatie. Daarnaast heeft RID in 2023 diverse projecten uitgevoerd. Het RID Resultaat 2023 is onder voorbehoud.
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.

Verbonden partijen

Stichting Inkoopbureau Midden Nederland

Doel	Stichting Inkoopbureau Midden Nederland heeft als motto "Alleen samen kunnen we het Beste uit inkoop halen". IBMN wil voor de deelnemers op het gebied van inkoop (in brede zin) meerwaarde realiseren door het leveren van maatwerk dienstverlening, in nauwe samenwerking met de deelnemers. Dit wil het bereiken door het aanbieden van professionele en deskundige inkoopondersteuning. Doel is om naast besparingen ook maximale sociale en maatschappelijke meerwaarde te realiseren middels inkoopprojecten.
Deelnemende partijen	Gemeenten: De Bilt, IJsselstein, Leusden, Molenlanden, Montfoort, Scherpenzeel, Vijfheerenlanden, Woudenberg, Gemeenschappelijke Regelingen: GR RDWI, AVRES en RMN
Bestuurder(s)	Algemeen Bestuur: namens RDWI directeur B. Ruiter
Financiële bijdrage	€ 34.000 voor 2024 (vaste bijdrage + garantie afname)
Financieel Resultaat	2024 € 5.700 (conceptjaarverslag 2024)
Eigen en vreemd vermogen	31-12-2024 EV € 219.000 (inclusief gerealiseerd resultaat 2024) 31-12-2024 VV € 0
Belang	RDWI heeft een belang van circa 10% (basis vaste bijdrage + garantieafname)
Financiële ontwikkeling	De verwachting is dat de kosten in 2025 ten opzichten van 2024 zich zullen stabiliseren
Inhoudelijke ontwikkeling	In het bedrijfsplan van IBMN voor de periode 2022 tot en met 2025 zijn de volgende doelstellingen uitgewerkt: • IBMN wil eerder en vaker betrokken raken bij inkoopprojecten van de deelnemers, om betere projectvoorbereiding te realiseren en de kwaliteit van aanbestedingen te vergroten. • IBMN wil voor de deelnemers de impact die zij met hun inkoop beogen vergroten. IBMN streeft naar meer betrokkenheid bij het voorbereiden van contract- en leveranciersmanagement.

2.6. Wet Open Overheid

De Woo die vanaf 1 mei 2022 in werking is getreden heeft tot doel een transparante overheid te bevorderen en de informatiehuishouding van de overheid op orde te brengen. Voor gemeenten en gemeenschappelijke regelingen gelden de volgende verplichtingen uit de Woo die direct in werking treden:

1. Een contactpersoon aan te wijzen om vragen van inwoners te beantwoorden.
2. De bepalingen omtrent openbaarmaking op verzoek: voortaan moeten onder meer ook documenten met persoonlijke beleidsopvattingen van ambtenaren in geanonimiseerde vorm betrokken worden. Ook moet een Woo-verzoek elektronisch kunnen worden ingediend.

3. Maatregelen treffen om de duurzame toegankelijkheid van digitale documenten te borgen als randvoorwaarde om uitvoering te geven aan openbaarheid.
4. De inspanningsverplichting om informatie over beleid actief openbaar te maken

Bovenstaande vier verplichtingen zijn geïmplementeerd.

JAARREKENING

3. Balans

Balans (voor resultaatbestemming) per 31 december 2024

ACTIVA		
	31-12-2024	31-12-2023
Vaste activa		
<i>Materiele vaste Activa</i>		
Investerings met een economisch nut	6.858.487	7.075.242
Totaal vaste activa	6.858.487	7.075.242
Vlottende activa		
<i>Uitzettingen met een rente-typische looptijd korter dan één jaar</i>		
Vorderingen op openbare lichamen	676.345	2.905.500
Overige vorderingen	216.552	99.920
Uitzettingen in Rijks Schatkist	5.319.586	2.723.374
<i>Totaal uitzettingen</i>	<i>6.212.483</i>	<i>5.728.794</i>
<i>Liquide middelen</i>		
Kassaldi	135	169
Banksaldi	453.805	498.818
<i>Overlopende activa</i>		
Nog te ontvangen / vooruitbetaalde bedragen	386.627	1.186.001
Totaal vlottende activa	7.053.050	7.413.782
Totaal-generaal	13.911.535	14.489.023

PASSIVA		
	31-12-2024	31-12-2023
Vaste passiva		
<i>Eigen vermogen</i>		
Gerealiseerd resultaat	368.958	753.725
Algemene reserve	499.000	511.650
Bestemmingsreserves	364.100	810.829
Totaal Eigen Vermogen	1.232.059	2.076.204
<i>Vreemd vermogen</i>		
Voorzieningen	253.995	320.384
Vaste schulden met een rente-typische looptijd > 1 jaar	3.471.426	3.867.855
Totaal vreemd vermogen	3.725.421	4.188.239
Totaal vaste passiva	4.957.481	6.264.443
<i>Vlottende passiva</i>		
Netto vlottende schulden met een rente-typische looptijd < 1 jaar	3.115.469	2.406.910
<i>Overlopende passiva</i>		
Vooruit ontvangen bedragen	834.427	1.152.895
Nog te betalen bedragen	5.004.158	4.664.775
Totaal overlopende passiva	5.838.586	5.817.670
Totaal vlottende passiva	8.954.054	8.224.580
Totaal generaal	13.911.535	14.489.023

4. Overzicht van baten en lasten over het begrotingsjaar

Toelichting totaaloverzicht baten en lasten 2024

<i>Overzicht van baten en lasten</i>	<i>Primaire Begroting</i>	<i>Gewijzigde Begroting na 2e Nota</i>	<i>Rekening</i>	<i>Afwijking (Begroting na 2e Nota -/- Rekening)</i>
Programma Werk en Inkomen				
Lasten	98.791.640	106.992.010	106.136.717	855.293
Baten	12.432.030	13.319.460	13.137.300	182.160
Saldo	86.359.610	93.672.550	92.999.417	673.133
Benodigde Bijdragen gemeenten	86.209.610	93.260.565	92.818.645	441.920
Subtotaal algemene dekkingsmiddelen	86.209.610	93.260.565	92.818.645	441.920
Saldo van baten en lasten voor reserves	-150.000	-411.985	-180.772	-231.213
Toevoeging reserves	-110.000	-110.000	-45.300	-64.700
Onttrekking reserves	260.000	691.300	595.030	96.270
Resultaat	0	169.315	368.958	-199.643

Afwijking ten opzichte van de gewijzigde begroting na de 2^e Nota Begrotingswijziging

Ten opzichte van de 2^e Nota is op de lasten van het programma Werk en inkomen een onderschrijding gerealiseerd van € 855.293. Daarnaast zijn de overige baten € 182.160 lager dan de begroting na 2^e Nota. De onderschrijding op de bijdragen gemeenten is € 441.920 en hangt samen met het voordeel op de kerntaken is gerealiseerd.

Bij de mutatie reserves zijn enkele afwijkingen.

De onttrekking aan de reserves is € 96.270 lager dan begroot, in verband met afwijkingen op de kosten voor de projecten die gedekt worden uit de reserves.

Het gerealiseerde resultaat is € 368.958. Dit is een afwijking van € 199.643 positief ten opzichte van de gewijzigde begroting.

In hoofdstuk 7 worden de afwijkingen per programmaonderdeel inhoudelijk toegelicht.

Toelichting overzicht baten en lasten 2024 per onderdeel

<i>Lasten per onderdeel</i>	<i>Primaire Begroting</i>	<i>Gewijzigde Begroting na 2e Nota</i>	<i>Rekening</i>	<i>Afwijking (Begroting na 2e Nota -/- Rekening)</i>
Programma Werk en Inkomen				
Gebundelde uitkeringen Participatiewet / BBZ	50.187.300	53.355.000	52.947.874	407.126
Bijzondere bijstand, Studietoelage, Individuele Inkomensvoorzieningen, Collectieve ziektekostenverzekeringen, minimabeleid en energietoelage	6.527.700	8.010.690	8.038.530	-27.840
Noodregeling Oekraïners en vergoeding uitvoering regeling	0	1.113.000	1.076.925	36.075
Re-integratie programmabudget	4.047.900	2.124.400	2.158.448	-34.048
Wet sociale Werkvoorziening	8.457.900	10.060.665	10.060.665	0
Kinderopvang	439.000	574.000	533.157	40.843
Nieuwkomers	1.726.750	2.072.250	2.003.925	68.325
Tijdelijke overbruggingsregeling zelfstandig ondernemers (Tozo)	0	0	-1.481	1.481
Apparaatskosten RSD	18.400.990	19.622.005	19.514.940	107.065
Loonkosten SW	9.004.100	10.060.000	9.803.734	256.266
Totaal lasten	98.791.640	106.992.010	106.136.717	855.293
<i>Baten per onderdeel</i>	<i>Primaire Begroting</i>	<i>Gewijzigde Begroting na 2e Nota</i>	<i>Rekening</i>	<i>Afwijking (Begroting na 2e Nota -/- Rekening)</i>
Programma Werk en Inkomen				
Gebundelde uitkeringen Participatiewet / BBZ	50.187.300	53.355.000	52.947.874	407.126
Bijzondere bijstand, Studietoelage, Individuele Inkomensvoorzieningen, Collectieve ziektekostenverzekeringen, minimabeleid en energietoelage	6.527.700	8.010.690	8.038.530	-27.840
Noodregeling Oekraïners	0	1.113.000	1.076.925	36.075
Re-integratie programmabudget	4.047.900	2.124.400	2.158.448	-34.048
Wet Sociale Werkvoorziening	8.457.900	10.060.665	10.060.665	0
Kinderopvang	439.000	574.000	533.157	40.843
Nieuwkomers	1.726.750	2.072.250	2.003.925	68.325
Tijdelijke overbruggingsregeling zelfstandig ondernemers (Tozo)	0	0	-1.481	1.481
Apparaatskosten RSD	18.250.990	19.210.020	19.334.167	-124.147
Apparaatskosten (bijdrage BIGA)	9.004.100	10.060.000	9.803.734	256.266
Totaal baten	98.641.640	106.580.025	105.955.945	624.080
Saldo van baten en lasten	-150.000	-411.985	-180.772	-231.213
Toevoeging reserves	-110.000	-110.000	-45.300	-64.700
Onttrekking reserves	260.000	691.300	595.030	96.270
Resultaat	0	169.315	368.958	-199.643

Het gerealiseerde resultaat bedraagt € 368.958 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 de balansdatum zijn gerealiseerd. Verliezen en risico's die hun oorsprong vinden voor het einde van het begrotingsjaar, worden in acht genomen als zij vóór 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 arbeidskosten gerelateerde verplichtingen van een jaarlijks vergelijkbaar volume wordt geen voorziening getroffen of op andere wijze een verplichting opgenomen. De referentieperiode is dezelfde als die van de meerjarenraming, te weten vier jaar. 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 materiële 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 laatstgenoemden 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 resultaat 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

De 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.

Voorziening verlofsparen

In deze voorziening zijn toekomstige verplichtingen opgenomen voor het opnemen van spaarverlof (onderdeel CAO SGO in 2022 vanaf 2023 kunnen opnames plaatsvinden). Het betreft een egalisatievoorziening, omdat er sprake is van een spaarsaldo dat naar verwachting, wat betreft toevoegingen en opnamen van spaarverlof, niet van gelijke omvang zal zijn. 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.

Rechtmatigheidsverantwoording

De in de jaarrekening opgenomen rechtmatigheidsverantwoording is opgesteld op basis van de kaders zoals besloten in de financiële verordening en op basis van de kadernota rechtmatigheid. Dat betekent dat:

- De rechtmatigheidsverantwoording toeziet op de financiële rechtmatigheid van baten, lasten, balansmutaties alsmede de baten en lasten inzake de specifieke uitkeringen op grond van artikel 17 Financiële-verhoudingswet;
- De financiële rechtmatigheid het voorwaardencriterium, het begrotingscriterium en het misbruik & oneigenlijk criterium omvat;
 - Voor het voorwaardencriterium bestaat de norm uit het normenkader zoals op 18 december 2024 door het Algemeen Bestuur is vastgesteld;
 - Voor het begrotingscriterium geldt dat alle afwijkingen van lasten, baten en investeringskredieten groter dan € 50.000 in de paragraaf Bedrijfsvoering worden toegelicht;
 - Het misbruik en oneigenlijk gebruikt-criterium onderdeel is van de interne controle.

6. Toelichting op de balans

Toelichting Activa

Vaste activa

Materiële vaste activa met economisch nut

De materiële vaste activa omvatten investeringen met een economisch nut. Deze investeringen kunnen als volgt worden gecategoriseerd:

	Boekwaarde 31-12-2024	Boekwaarde 31-12-2023
Gronden en terreinen	2.185.163	2.185.163
Bedrijfsgebouwen	3.259.800	3.284.532
Machines, apparaten en installaties	1.105.063	1.169.915
Overige materiële vaste activa	308.461	435.631
Totaal materiële vaste activa	6.858.487	7.075.242

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

	Boekwaarde 1-1-2024	Investering 2024	Afschrijving 2024	Boekwaarde 31-12-2024
Gronden en terreinen	2.185.163	0	0	2.185.163
Bedrijfsgebouwen	3.284.532	312.610	337.342	3.259.800
Machines, apparaten en installaties	1.169.915	0	64.853	1.105.063
Overige materiële vaste activa	435.631	52.043	179.213	308.461
Totaal materiële vaste activa	7.075.242	364.653	581.408	6.858.487

Er heeft een investering in bedrijfsgebouwen plaatsgevonden. Deze investering is gerelateerd aan het resterende projectbudget voor huisvesting (€ 280.000). In 2024 is het budget voornamelijk besteed aan de verbouwing aan het Rond 6 (€ 267.000), en voor de herinrichting aan de Thorbeckelaan (€ 44.700).

Bij de overige materiële vaste activa is er enkel een investering van € 52.043 gerealiseerd in automatisering. Deze investering is voornamelijk gericht op de aanschaf van licenties en software.

Vlottende Activa

Uitzettingen met een rente-typische looptijd korter dan één jaar

Vorderingen op openbare lichamen	31-12-2024	31-12-2023
Gemeente Bunnik	186.241	94.474
Gemeente De Bilt	0	467.831
Gemeente Utrechtse Heuvelrug	0	241.146
Gemeente Wijk bij Duurstede	490.104	664.577
Gemeente Zeist	0	1.437.472
Totaal vorderingen op openbare lichamen	676.345	2.905.500

Toelichting vorderingen op openbare lichamen

De openstaande vorderingen hebben betrekking op de nog openstaande posten van gemeenten. De vorderingen betreffen de definitieve afrekeningen over 2024 met de gemeenten inclusief de compensabele BTW per gemeente.

Overige vorderingen	31-12-2024	31-12-2023
Overige vorderingen	216.552	99.920
Totaal	216.552	99.920

Toelichting overige vorderingen

De overige vorderingen heeft betrekking op vordering op diverse partners.

Uitzettingen in 's Rijks schatkist	31-12-2024	31-12-2023
Uitzettingen in Rijks schatkist	5.319.584	2.723.374
Totaal	5.319.584	2.723.374

Toelichting Schatkist

RDWI is als decentrale overheid wettelijk verplicht om alle 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 2% van het begrotingstotaal van de primitieve begroting van € 98.792.000.

Omschrijving	1^e Q 2024	2^e Q 2024	3^e Q 2024	4^e Q 2024
<i>(bedragen x € 1.000)</i>				
Op dag-basis buiten 's Rijks schatkist gehouden middelen	537	548	347	341
Drempelbedrag	1.976	1.976	1.976	1.976
Ruimte onder drempelbedrag	1.439	1.428	1.629	1.635
Overschrijding van het drempelbedrag	0	0	0	0

Liquide middelen

De liquide middelen zijn samengesteld uit het kassaldo en saldi van de BNG-en RABO bankrekeningen per ultimo 2024.

Liquide middelen	31-12-2024	31-12-2023
Kassaldi	135	169
Banksaldi	453.805	498.818
Totaal	453.940	498.988

Toelichting liquide middelen

De stand van de liquide middelen op 31 december 2024 is iets lager dan eind 2023. Het saldo valt binnen het toegestane drempelbedrag volgens de wet schatkistbankieren. Dagelijks wordt het saldo van de BNG-rekening afgeroomd naar de schatkistrekening.

Overlopende activa

De overlopende activa bestaat uit nog te ontvangen en vooruitbetaalde bedragen.

Overlopende vlottende activa	31-12-2024	31-12-2023
Nog te ontvangen / vooruitbetaalde bedragen	386.627	1.186.001
Totaal	386.627	1.186.001

Specificatie van overlopende activa:

Omschrijving	31-12-2024
Vooruitbetaalde bedragen	285.000
Nog te ontvangen bedragen	67.891
Overloopposten Participatiewet-uitkeringen	33.736
Totaal	386.627

Toelichting Passiva

Vaste Passiva

Eigen vermogen

Het eigen vermogen van RDWI per 31 december 2024 omvat het gerealiseerde resultaat 2024, alsook de algemene reserve en de bestemmingsreserves, deze reserves zijn: bestemmingsreserve bedrijfsvoering, egalisatiereserve groot onderhoud, bestemmingsreserve IV samenwerking, bestemmingreserve ontwikkelagenda, bestemmingsreserve TOZO en bestemmingsreserve Implementatie Inburgering.

Resultaat boekjaar	2024	2023
Gerealiseerde resultaat	1.122.683	753.725
Toevoeging	12.650	-
Onttrekking	-103.000	-
Terugbetaling aan gemeenten	-663.750	-
Totaal	368.583	753.725

Algemene Reserve	31-12-2024	31-12-2023
Beginstand 1/1	511.650	515.400
Toevoeging	-	-
Onttrekking	-12.650	-3.750
Eindstand 31/12	499.000	511.650

Toelichting resultaat boekjaar en algemene reserve

Het gerealiseerde resultaat van 2024 bedraagt € 368.958. Het gerealiseerde resultaat van 2023 is op de volgende wijze verwerkt in de jaarstukken:

- Onttrekking aan de algemene reserve van € 12.650.
- Vorming van een bestemmingsreserve IV samenwerking € 103.000.
- Teruggestort aan deelnemende gemeenten € 663.375.

Het gerealiseerd resultaat 2024 is € 368.958. Hiervoor wordt een voorstel voor resultaatbestemming 2024 gedaan.

Bestemmingsreserve Bedrijfsvoering	31-12-2024	31-12-2023
Beginstand 1/1	178.329	47.329
Toevoeging	-	370.000
Onttrekking	-178.329	-239.000
Eindstand 31/12	-	178.329

Toelichting bestemmingsreserve bedrijfsvoering

In 2022 is er een bestemmingsreserve voor bedrijfsvoering gevormd. Deze reserve is bestemd voor de financiering van bedrijfsvoering projecten die uitgevoerd van 2022 tot 2024, met focus op digitalisering, huisvestingactiviteiten in het kader van hybride werken en het implementeren van een nieuw financieel Pakket. De meeste projecten zijn afgewikkeld in 2024. Het project nieuw financieel Pakket loopt nog door tot het voorjaar van 2025. De benodigde financiële middelen in 2025 zullen worden gedekt door de middelen uit de reguliere bedrijfsvoering.

Egalisatiereserve Groot Onderhoud	31-12-2024	31-12-2023
Beginstand 1/1	55.000	50.000
Toevoeging	45.300	110.000
Onttrekking	-45.300	-105.000
Eindstand 31/12	55.000	55.000

Toelichting egalisatiereserve groot onderhoud

De bestemmingsreserve voor groot onderhoud bedraagt € 55.000 per ultimo 2024 en heeft een egaliserend karakter. Jaarlijks wordt een bedrag van € 110.000 opgenomen in de begroting dat aan deze reserve wordt toegevoegd. Op basis van het geactualiseerde onderhoudsplan 2024 is vastgesteld dat een toevoeging van € 45.300 aan de reserve toereikend is om de verwachte uitgaven in 2024 te dekken. De eindstand van de bestemmingsreserve van € 55.000 zal eveneens voldoende zijn om eventuele (meer)uitgaven over de periode 2025-2037 te financieren.

Bestemmingsreserve IV Samenwerking	31-12-2024	31-12-2023
Beginstand 1/1		-
Toevoeging	103.000	-
Onttrekking	-103.000	-
Eindstand 31/12	-	-

Toelichting bestemmingsreserve IV samenwerking

Naar aanleiding van het besluit van Algemene Bestuur op 1 juli 2024 is de bestemmingsreserve IV-samenwerking in 2024 gevormd. De vorming van deze bestemmingsreserve hangt samen met het programma IV-samenwerking. Dit programma loopt door in 2025. Vanaf 2025 worden de programmakosten informatievoorziening en veiligheid structureel in de beheers-begroting van de RDWI opgenomen.

Bestemmingsreserve Ontwikkelagenda	31-12-2024	31-12-2023
Beginstand 1/1	175.500	-
Toevoeging		337.000
Onttrekking	-137.000	-161.500
Eindstand 31/12	38.500	175.500

Toelichting bestemmingsreserve ontwikkelagenda

De bestemmingsreserve ontwikkelagenda is in 2022 gevormd voor de uitvoering van het programma ontwikkelagenda. De onttrekking in 2024 is aangewend voor de uitvoering van het programma. Alle programma's zijn afgerond behalve het project Goed Geschreven. Dit project is gestart in het vierde kwartaal 2024 en loopt door in 2025.

Bestemmingsreserve TOZO	31-12-2024	31-12-2023
Beginstand 1/1	402.000	727.000
Toevoeging	-	-
Onttrekking	-131.400	-325.000
Eindstand 31/12	270.600	402.000

Toelichting bestemmingsreserve Tozo

De bestemmingsreserve Tozo is gevormd om de kosten voor de afhandeling van de Tozo-regeling in de komende jaren te dekken. De onttrekking van € 131.400 is voornamelijk besteed voor de gemaakte loonkosten die gerelateerd zijn aan de afhandeling van vorderingen in verband met verstrekt bedrijfskapitaal en/of terugvordering van onterecht

verstrekke uitkeringen, alsook de kosten voor de controle en onderzoek. De verwachting is dat de reserve voldoende is om de kosten voor de afwikkeling van Tozo de komende jaren te dekken.

Samenvatting Eigen Vermogen

	31-12-2024	31-12-2023
Totaal eigen vermogen	1.232.058	2.076.205
Eigen vermogen		
Recapitulatie eigen vermogen	31-12-2024	31-12-2023
Beginstand algemene reserve + bestemmingsreserves	2.076.205	2.987.392
Toevoegingen	148.300	817.000
Onttrekkingen	-1.361.405	-2.481.912
Gerealiseerd resultaat 2023	0	753.725
Gerealiseerd resultaat 2024	368.958	0
Totaal eigen vermogen	1.232.060	2.076.205

Vreemd vermogen

Het totale vreemde vermogen bedraagt circa € 3,7 miljoen per ultimo 2024, en bestaat uit de gevormde voorzieningen frictie, spaarverlof en vaste schulden met een rentelooptijd langer dan een jaar.

Voorzieningen

Omschrijving	Saldo 1-1-2024	Toevoeging	Onttrekkingen	Vrijval	Saldo 31-12-2024
Voorziening Frictie	260.384	-	-70.340	-75.049	114.995
Voorziening Spaarverlof	60.000	79.000	-	-	139.000
Totaal	320.384	79.000	-70.340	-75.049	253.995

Toelichting voorzieningen

Voorziening frictie

In deze voorziening zijn toekomstige verplichtingen opgenomen. De verplichting loopt door tot medio 2026. De onttrekking van € 70.340 heeft betrekking op de WW-lasten van een medewerker en een vrijval van € 75.049. De vrijval hangt samen met het vervallen van een WW-verplichting.

Voorziening spaarverlof

In deze voorziening zijn toekomstige verplichtingen opgenomen voor het opnemen van spaarverlof. Het betreft een egalisatievoorziening, omdat er sprake is van een spaarsaldo dat naar verwachting, wat betreft toevoegingen en opnamen van spaarverlof, niet van gelijke omvang zal zijn. In de opbouwjaren zal naar verwachting vooral sprake zijn van toevoegingen en groei van het saldo.

De toevoeging aan de voorziening is berekend op basis van het aantal spaaruren per ultimo 2024, op basis van het gemiddeld uurtarief dat de organisatie ook hanteert bij interne kostenberekeningen. De kans is geschat op 100%.

Vaste schulden met een looptijd langer dan één jaar

Omschrijving	31-12-2024	31-12-2023
Vaste schulden met een looptijd > 1 jaar	3.471.426	3.867.855
Totaal	3.471.426	3.867.855

Specificatie schulden met een looptijd langer dan één jaar

Bank Nederlandse Gemeenten	Lening nr. 40116629	Lening nr. 4088666	Totaal
Stand per 31-12-2023	3.000.000	867.855	3.867.855
Aflossingen 2024	300.000	96.428	396.428
Stand per 31-12-2024	2.700.000	771.426	3.471.426

Toelichting vaste schulden met een looptijd langer dan 1 jaar

Per ultimo 2024 zijn er twee leningen met een looptijd die langer is dan een jaar. De rentelasten van de langlopende leningen in 2024 waren € 130.002. De aflossingen op deze leningen waren in 2024 € 396.428.

Vlottende Passiva

Omschrijving	31-12-2024	31-12-2023
Netto vlottende schulden met een rente-typische looptijd < 1 jaar	3.115.469	2.406.910
Totaal	3.115.469	2.406.910

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

Omschrijving	31-12-2024	31-12-2023
Crediteuren	1.072.488	704.376
Gemeente De Bilt	61.516	-
Gemeente Utrechtse Heuvelrug	181.087	-
Gemeente Zeist	80.168	172.487
Nog te betalen bedragen	805.919	673.122
Afdrachten loonheffing, pensioenen, sociale premies personeel RDWI	914.290	856.924
Totaal	3.115.469	2.406.909

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

Crediteuren

Dit betreft het saldo op 31 december 2024 van geboekte, maar nog niet betaalde facturen. Het bedrag is aanzienlijk hoger dan in 2023, hetgeen veroorzaakt is door de vertraagde indiening van voorschotnota's door één van de partners.

Crediteuren gemeenten

In verband met de afwikkeling van 2024 heeft RDWI een schuld aan gemeente De Bilt, gemeente Utrechtse Heuvelrug en gemeente Zeist. De werkelijke uitgaven over 2024 zijn lager dan bij de 2^e Nota is geraamd. Dit betreft de definitieve afrekeningen met de gemeenten, die de genoemde bedragen nog aan RDWI dienen te betalen.

Nog te betalen bedragen

De overige schulden zijn gestegen in 2024, voornamelijk als gevolg van een betaald voorschot dat achteraf te hoog blijkt te zijn.

Afdrachten loonheffing, pensioenen, sociale premies personeel RDWI

Dit betreft de lasten voor december 2024.

Overlopende passiva

- a. Verplichtingen die in het begrotingsjaar zijn opgebouwd en die in een volgend begrotingsjaar tot betaling komen.
- b. De van de Europese en Nederlandse overheidslichamen ontvangen voorschotbedragen voor uitkeringen met een specifiek bestedingsdoel die dienen ter dekking van lasten van volgende begrotingsjaren.
- c. Overige vooruit ontvangen bedragen die ten bate van het volgende begrotingsjaar komen.

Vooruit ontvangen bedragen				Saldo 31-12-2024
	Saldo 1-1-2024	Ontvangen bedragen	Besteding of (terug)betaling	
Klantkosten nieuwkomers	110.800	-	26.513	84.287
Projectsubsidie REACT-EU	713.428	-	120.435	592.993
Lokini's tot 2023 DB en Zeist	242.682	-	177.690	64.992
Subsidie WSP	24.000	-	-	24.000
Projectsubsidie Dichterbij Dan Je Denkt	61.985	-	33.830	28.155
RAJ Innovatie budget	-	80.000	40.000	40.000
Totaal	1.152.895	80.000	398.468	834.427

Toelichting Vooruit ontvangen bedragen

Klantkosten nieuwkomers

Zoals bestuurlijk is afgesproken wordt het saldo van € 110.800 aangewend voor begeleiding van de doelgroep. De besteding van € 26.513 zijn besteed aan aanvragen ELIP (Einde lening nog inburgeringsplichtig op basis van de Wet Inburgering 2013) en extra inzet in het kader van de intensieve aanpak.

Projectsubsidie REACT-EU

Deze middelen zijn afkomstig uit de REACT-EU-middelen en toegewezen ter ondersteuning van projecten gericht op re-integratie. Voor het jaar 2024 is een bedrag van € 120.435 besteed aan diverse projecten, namelijk Empowerment inburgeraars en deels aan project pilot Jong Schuldenvrij. We verwachten ook in de komende jaren een inzet van deze middelen, in overleg met de gemeenten.

Lokini's diverse gemeenten

Het betreft de resterende budgetten voor lokale re-integratieprojecten die nog niet volledig zijn aangesproken. Hoewel dit budget volgens afspraak in de Strategische Kaders terugbetaald zou worden aan de gemeenten, hebben gemeente Zeist en De Bilt RDWI verzocht om de nog lopende projecten af te ronden. In 2024 is er € 113.900 besteed aan re-integratieprojecten in gemeente Zeist en € 64.000 in gemeente De Bilt. De projecten van gemeente Zeist zijn eind 2024 afgerond. De projecten van gemeente De Bilt worden naar verwachting medio 2025 afgerond. Het resterende budget zal door RDWI, conform de gemaakte afspraken terugbetaald worden naar desbetreffende gemeentes.

Subsidie WSP

Deze regionale middelen zijn bedoeld ter dekking van kosten die de organisatie maakt in verband met deelname aan de diverse gremia in de arbeidsmarkt regio. De middelen worden naar verwachting in 2025 besteed.

Projectsubsidie Dichterbij dan je denkt

RDWI heeft deze regionale middelen ontvangen op basis van een bestedingsplan, waarin onder andere verschillende regionale projecten zijn opgenomen voor inburgeringsplichtigen. De bestedingen in 2024 hebben betrekking op deze projecten.

RAJ Innovatie budget

Het betreft innovatiebudget in het kader van de Regionale Aanpak Jeugdwerkloosheid. In het jaar 2024 is er een bedrag van € 40.000 uitgegeven voor het project pilot jong schuldenvrij.

Overige Overlopende passiva

Omschrijving	31-12-2024	31-12-2023
Nog te betalen bedragen	5.004.158	4.664.775
Totaal	5.004.158	4.664.775

Specificatie van de nog te betalen bedragen:

Omschrijving	31-12-2024	31-12-2023
Overloopposten uitkeringen Participatiewet (netto uitkeringen, loonheffingen, sociale premies etc.)	4.716.559	4.343.802
Af te dragen btw 4e kwartaal	42.739	61.747
Afdracht loonheffing, pensioenen en sociale premies personeel SW	241.087	259.943
Overige	3.773	-717
Totaal	5.004.158	4.664.775

Toelichting van de nog te betalen bedragen

Het gaat hier om bedragen waarvan de betalingen hebben plaatsgevonden in januari 2025. De post overloopposten betreft de uitkeringen over december 2024 die begin januari zijn uitgekeerd. Deze post is hoger dan in 2023 omdat er eind 2024 meer uitkeringsgerechtigden zijn.

7. Toelichting op overzicht van baten en lasten

7.1. Volume BUIG

Gerealiseerde baten en lasten onderdeel BUIG

Lasten	Primaire Begroting	Gewijzigde Begroting na 2e Nota	Rekening	Afwijking (Begroting na 2e Nota -/- Rekening)
Gebundelde uitkeringen Participatiewet/ BBZ uitkering levensonderhoud starters en gevestigden	46.745.791	49.109.631	48.857.226	252.405
Gebundelde uitkeringen Participatiewet - Loonkostensubsidie	3.052.509	3.856.369	3.924.079	-67.710
Kredietverlening BBZ	239.000	239.000	57.100	181.900
Onderzoekskosten levensvatbaarheid - BBZ	150.000	150.000	109.469	40.531
Totaal lasten	50.187.300	53.355.000	52.947.874	407.126
Baten				
Gebundelde uitkeringen Participatiewet/ BBZ	950.000	950.000	903.777	46.223
BBZ - terug betaalde kredieten	143.400	170.400	164.016	6.384
Bijdragen gemeenten	49.093.900	52.234.600	51.880.081	354.519
Totaal baten	50.187.300	53.355.000	52.947.874	407.126
Saldo van baten en lasten	0	0	0	0

Toelichting op het financiële resultaat BUIG

De afwijking ten opzichte van de primaire begroting komt vooral door de uitkeringsnormen die zijn verhoogd als gevolg van inflatiecorrectie. Hierdoor was de gemiddelde uitkering in 2024 hoger. Het aantal huishoudens met een uitkering was lager dan geraamd. Hieronder worden de afwijkingen ten opzichte van de 2^e Nota Begrotingswijziging toegelicht.

Ten opzichte van de gewijzigde begroting na de 2^e Nota zijn de uitkeringslasten BUIG gebundelde uitkeringen, inclusief de uitkeringen levensonderhoud starters en gevestigden ca € 252.400 lager. De afwijking komt vooral door een kleine daling van de gemiddelde uitkering in de tweede helft van 2024. De loonkostensubsidie is € 67.710 hoger. De afwijking wordt vooral veroorzaakt door toekenningen die met terugwerkende kracht zijn verstrekt of verlengd.

De kredietverlening (€ 181.900) en onderzoeken levensvatbaarheid BBZ (€ 40.531) zijn lager dan begroot. Deze wordt in de begroting gelijk gehouden. Dit is omdat deze post niet goed te ramen is i.v.m. het kleine aantal aanvragen en het verschil in hoogte. De kredietaanvragen hebben een lange doorlooptijd omdat alle schuldeisers moeten instemmen. In het najaar zijn nog enkele kredieten toegewezen en einde 2024 zijn nog 5 kredietaanvragen in behandeling.

De baten uit terugvordering & verhaal van (ten onrechte verstrekte) uitkeringen zijn lager dan verwacht (€ 46.223) en de aflossing op kredieten is iets achtergebleven (€ 6.384). Deze terugbetalingen hebben voor een deel 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%. Per saldo hebben deze afwijkingen geleid tot een daling van de bijdragen van gemeenten met € 354.520.

Jaarstukken 2024 V0.5

In de tabel hieronder is het effect van de ontschotting conform de afspraak tussen de gemeenten verwerkt. De tekorten van één of meerdere gemeenten worden verdeeld over alle vijf gemeenten. De verdeling vindt plaats op basis van het aandeel BUIG van de rijksuitkering. Het tekort na de Vangnetregeling van de gemeenten Bunnik, De Bilt, Utrechtse Heuvelrug en Wijk bij Duurstede is verdeeld over alle vijf gemeenten. Gemeente Bunnik ontvangt voor de BUIG financiering op basis van het historisch model. Hierbij is financiering gebaseerd op het gemeente aandeel in het macrobudget van twee jaar daarvoor. Hierdoor is het resultaat voor deze gemeente vrijwel niet beïnvloedbaar. H

Gemeente	A. Resultaat gebundelde uitkering BUIG en BBZ LO	B Aanvullende uitkering Rijk, Vangnetregeling	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	-50.750	0	-50.750	-64.750	0	14.000
De Bilt	-177.610	0	-177.610	-262.740	0	85.130
Utrechtse Heuvelrug	-576.780	0	-576.780	-264.180	312.600	0
Wijk bij Duurstede	-547.240	108.118	-439.122	-106.952	332.170	0
Zeist	819.170	0	819.170	273.530	0	545.640
Totaal	-533.210	108.118	-425.092	-425.092	644.770	644.770

Toelichting op de ontschotting BUIG

Op basis van de definitieve BUIG budgetten 2024 is het resultaat van de vijf gemeenten tezamen € 533.210 negatief (kolom A). De gemeente Wijk Bij Duurstede heeft recht op een aanvullende uitkering van € 108.118 (kolom B). In Kolom C is het resultaat na Vangnetregeling gepresenteerd. Kolom D toont het resultaat na ontschotting. 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.

Ten opzichte van 2^e Nota is het resultaat na ontschotting circa € 246.000 minder negatief. Er is geen eenduidige oorzaak te benoemen voor de afwijking, bij sommige gemeenten is sprake van een stijging van het aantal inwoners dat gebruik moet maken van een uitkering, terwijl het aantal bij andere gemeenten daalt. Ook de ontwikkeling van de gemiddelde uitkering is wisselend, al is regio breed sprake van een stijging in 2024.

7.2. Bijzondere bijstand, IIT, CAZ en minimabeleid en incidentele Energietoeslag

Gerealiseerde baten en lasten onderdeel Bijzondere bijstand, Studietoeslag, IIT, CAZ en minimabeleid en incidentele energietoeslag

Lasten	Primaire Begroting	Gewijzigde Begroting na 2e Nota	Rekening	Afwijking (Begroting na 2e Nota -/- Rekening)
Bijzondere bijstand, incl. alleenverdienersproblematiek	3.055.200	3.292.690	3.237.677	55.013
Studietoeslag	163.700	599.000	531.623	67.377
Collectieve ziektekostenverzekeringen	1.441.800	1.286.060	1.292.311	-6.251
Individuele Inkomenstoelagen	1.142.000	1.273.940	1.394.287	-120.347
Minimabeleid	725.000	725.000	756.432	-31.432
Energietoeslag	0	644.000	636.200	7.800
Vergoeding uitvoering regeling energietoeslag	0	190.000	190.000	0
Totaal lasten	6.527.700	8.010.690	8.038.530	-27.840
Baten				

Bijzondere bijstand, Studietoelage, Individuele Inkomenstoelagen, Collectieve ziektelostenverzekeringen en minimelelele	125.000	156.000	213.152	-57.152
Bijdragen gemeenten	6.402.700	7.854.690	7.825.378	29.312
Totaal baten	6.527.700	8.010.690	8.038.530	-27.840
Saldo van baten en lasten	0	0	0	0

Toelichting op het financiële resultaat bijzondere bijstand, studietoelage, IIT, CAZ en minimelelelele en incidentelee energietoelage

Ten opzichte van de 2^e Nota is de afwijking beperkt tot een overschrijding van € 27.840. Er zijn wel verschillen tussen regelingen:

Bij de bijzondere bijstand is sprake van een onderschrijding van € 55.013. Ook is er €51.800 aan kosten gemaakt zijn voor de alleenverdienersproblematiek. Deze kosten bestaan uit uitvoering (€ 14.000) en toekenningen aan gedupeerden (€ 37.800).

Daarnaast zien we een onderschrijding op de kosten studietoelage van € 67.377. Dit lijkt vooral samen te hangen met een afname van de toekenningen met terugwerkende kracht in de laatste maanden van het jaar.

Op de individuele inkomenstoelage is een overschrijding van € 120.347 gerealiseerd. Het aantal aanvragen is ongeveer gelijk aan 2023, net als de kosten. De afwijking lijkt vooral samen te hangen met een te optimistische inschatting bij het opstellen van de begroting. Verder zien we bij de minimelelelelele een overschrijding van € 31.432.

Er zijn kleine afwijkingen op de Collectieve Ziektekostenverzekering en de lasten incidentelee energietoelage.

De baten bijzondere bijstand zijn € 57.152 hoger dan geraamd. Per saldo is hierdoor op de bijdragen gemeenten een onderschrijding van € 29.312.

7.3. Regeling Leefgeld Oekraïne

Gerealiseerde baten en lasten regeling leefgeld Oekraïne

Lasten	Primaire Begroting	Gewijzigde Begroting na 2e Nota	Rekening	Afwijking (Begroting na 2e Nota - /-Rekening)
RooO - leefgeld Oekraïne	0	963.000	926.925	36.075
RooO - vergoeding uitvoering regeling	0	150.000	150.000	0
Totaal lasten	0	1.113.000	1.076.925	36.075
Baten				
Overige inkomsten	0	9.000	19.365	-10.365
Bijdragen gemeenten	0	1.104.000	1.057.560	46.440
Totaal baten	0	1.113.000	1.076.925	36.075
Saldo van baten en lasten	0	0	0	0

Toelichting op het financiële resultaat regeling leefgeld Oekraïne

De kosten zijn € 36.075 lager dan bij de 2^e Nota. De onderschrijding komt doordat meer mensen (deel)tijd werk vinden. De gemeentelijke vergoeding voor de uitvoering van de regeling maken onderdeel uit van de programmakosten en zijn hier verantwoord als last. Bij de apparaatskosten worden de werkelijk gemaakte kosten verantwoord en toegelicht. Daar wordt ook de ontvangen vergoeding verantwoord als overige baat.

7.4. Re-integratie

Gerealiseerde baten en lasten Re-integratie, Participatie en Werkgeversdienstverlening

Lasten	Primaire Begroting	Gewijzigde Begroting na 2e Nota	Rekening	Afwijking (Begroting na 2e Nota -/- Rekening)
Re-integratie programmabudget	4.047.900	1.817.400	1.821.283	-3.883
Projecten lokini's	0	0	177.690	-177.690
REACT-EU	0	307.000	159.475	147.525
Totaal lasten	4.047.900	2.124.400	2.158.448	-34.048
Baten				
Bijdragen gemeenten	4.047.900	1.817.400	1.817.072	328
Vooruit ontvangen Subsidie lokini's	0	0	177.690	-177.690
Overige baten / vooruit ontvangen subsidies REACT-EU	0	307.000	163.686	-143.314
Totaal baten	4.047.900	2.124.400	2.158.448	-34.048
Saldo van baten en lasten	0	0	0	0

Toelichting op het financiële resultaat re-integratie, participatie en werkgeversdienstverlening

De afwijkingen ten opzichte van de 2^e Nota hangen samen met incidentele projecten gefinancierd met subsidies vanuit REACT-EU en regionale middelen (onderschrijding € 147.525). Daarnaast heeft RDWI op verzoek van de gemeente Zeist en De Bilt enkele langer lopende projecten begeleid die gefinancierd worden vanuit lokini-middelen van voorgaande jaren (overschrijding € 177.690). De projecten voor gemeente Zeist zijn eind 2024 afgerond. Het project voor gemeenten de Bilt loopt nog door tot juni 2025. Voor de rest betreft het kleine afwijkingen op de ingezette instrumenten. Net als vorig jaar is veel ingezet op maatwerk en intensieve dienstverlening ten behoeve van inwoners met meer complexe problematiek, zoals Vitaliteit. Per saldo is de bijdrage van gemeenten € 328 lager.

7.5. Voorzieningen Wet inburgering en intensieve aanpak oude wet inburgering

Gerealiseerde baten en lasten voorzieningen wet inburgering en intensieve aanpak oude wet inburgering

Lasten	Primaire Begroting	Gewijzigde Begroting na 2e Nota	Rekening	Afwijking (Begroting na 2e Nota -/- Rekening)
Voorzieningen Wet Inburgering	1.695.500	2.000.000	1.946.162	53.838
Nieuwkomers	31.250	72.250	57.763	14.487
Totaal lasten	1.726.750	2.072.250	2.003.925	68.325

Baten				
Bijdragen gemeenten	1.726.750	2.031.250	1.977.412	53.838
Bijdragen van Balans - voorgaande jaren	0	41.000	26.513	14.487
Totaal baten	1.726.750	2.072.250	2.003.925	68.325
Saldo van baten en lasten	0	0	0	0

Toelichting op het financiële resultaat voorzieningen wet inburgering en intensieve aanpak oude wet inburgering

De kosten van de voorzieningen Wet inburgering en intensieve aanpak tonen een onderschrijding van € 68.325 ten opzichte van raming bij de 2^e Nota. De afwijking komt vooral doordat er in 2024 minder inburgeraars zijn ingestroomd naar de onderwijsroute. Deze route brengt hogere kosten met zich mee. De afwijking op het programmabudget intensieve aanpak is beperkt gebleven en is vooral terug te voeren op het gebruik van de ELIP (Einde Lening, nog Inburgeringsplicht). Volgens afspraak zijn deze kosten ten laste van restant budget uit voorgaande jaren gebracht.

7.6. Wet sociale werkvoorziening

Gerealiseerde baten en lasten Wet sociale Werkvoorziening

Lasten	Primaire Begroting	Gewijzigde Begroting na 2e Nota	Rekening	Afwijking (Begroting na 2e Nota -/- Rekening)
Wet Sociale Werkvoorziening	8.457.900	10.060.665	10.060.665	0
Baten				
Wet Sociale Werkvoorziening				0
Bijdragen gemeenten	8.457.900	10.060.665	10.060.665	0
Totaal baten	8.457.900	10.060.665	10.060.665	0
Saldo van baten en lasten	0	0	0	0

Toelichting op het financiële resultaat Wsw

De budgetten van de Wet sociale Werkvoorziening van het Rijk worden via de RDWI beschikbaar gesteld aan de Biga Groep. Het saldo van baten en lasten is budgettair neutraal. Het financiële risico voor de uitvoering Wsw ligt bij de Biga Groep. De besteding is gelijk aan de verwachting bij de 2^e Nota.

7.7. Kinderopvang

Totaal gerealiseerde baten en lasten kinderopvang

Lasten	Primaire Begroting	Gewijzigde Begroting na 2e Nota	Rekening	Afwijking (Begroting na 2e Nota -/- Rekening)
Kinderopvang	439.000	574.000	533.157	40.843
Baten				
Kinderopvang				0
Bijdragen gemeenten	439.000	574.000	533.157	40.843

Totaal baten	439.000	574.000	533.157	40.843
Saldo van baten en lasten	0	0	0	0

Toelichting op het financiële resultaat kinderopvang

De kosten kinderopvang zijn € 40.843 lager dan bij de 2^e Nota. De ontwikkeling van de kosten kinderopvang blijft moeilijk te voorspellen. De ontwikkeling wordt sterk beïnvloed door het aantal toegekende sociaal medische indicaties. Om de inzet van de middelen voorspelbaarder te maken, worden afspraken gemaakt met gemeenten. In het nieuwe proces worden de Centra Jeugd en Gezin aan de voorkant bij de indicering betrokken.

7.8. Tijdelijke Ondersteuning Zelfstandig Ondernemers

Gerealiseerde baten en lasten onderdeel Tozo

Lasten	Primaire Begroting	Gewijzigde Begroting na 2e Nota	Rekening	Afwijking (Begroting na 2e Nota -/- Rekening)
TOZO	0	0	-1.481	1.481
Totaal lasten	0	0	-1.481	1.481
Baten				
TOZO - terugvordering	0	527.500	442.661	84.839
Bijdragen gemeenten	0	-527.500	-444.142	-83.358
Totaal baten	0	0	-1.481	1.481
Saldo van baten en lasten	0	0	0	0

Toelichting op het financiële resultaat Tozo

Na de beëindiging van de regeling Tozo in 2021 hebben de afwijkingen vooral betrekking op terugbetalingen op verstrekte kredieten en teruggevorderde uitkeringen. Per saldo ontvangen gemeenten over 2024 € 83.358 minder terug dan bij de 2^e Nota geraamd werd. De ontvangen terugbetalingen dienen gemeenten af te rekenen met het Rijk.

7.9. Apparaatskosten

Gerealiseerde baten en lasten Apparaatskosten

Lasten	Primaire Begroting	Gewijzigde Begroting na 2e Nota	Rekening	Afwijking (Begroting na 2e Nota -/- Rekening)
Apparaatskosten programma Werk & Inkomen (RSD)	18.400.990	19.622.005	19.514.942	107.063
Apparaatskosten SW	9.004.100	10.060.000	9.803.734	256.266
Totaal lasten	27.405.090	29.682.005	29.318.676	363.329
Baten				
Overige baten apparaatskosten	2.209.530	1.098.560	1.222.710	-124.150
Bijdragen gemeenten	15.056.950	15.056.950	15.056.950	0

Jaarstukken 2024 V0.5

Bijdragen gemeenten uitvoering re-integratie	0	2.070.000	2.070.000	0
Bijdragen gemeenten implementatie WI	984.510	984.510	984.510	0
Baten BIGA	9.004.100	10.060.000	9.803.734	256.266
Totaal Baten	27.255.090	29.270.020	29.137.903	132.117
Saldo van baten en lasten voor reserves	-150.000	-411.985	-180.772	-231.213
Toevoeging reserve	-110.000	-110.000	-45.300	-64.700
Onttrekking reserve	260.000	691.300	595.030	96.270
Resultaat	0	169.315	368.958	-199.643

Toelichting op het financiële resultaat apparaatskosten

Het gerealiseerd resultaat na mutaties is € 368.958 positief. Ten opzichte van de gewijzigde begroting na de 2^e Nota Begrotingswijziging betekent dit een afwijking van het gerealiseerd resultaat na mutaties reserves van € 199.643 positief.

Ten opzichte van de gewijzigde begroting zijn de lasten van RDWI € 107.063 lager. Het betreft een voordeel van € 125.360 op incidentele activiteiten en een beperkt nadeel op de reguliere bedrijfsvoering van € 18.297. Het voordeel op de overige baten is € 124.150. De afwijking op de lasten SW Biga worden gecompenseerd door een hogere bijdrage van Biga Groep en is per saldo neutraal.

De afwijking op de reserves hangt met onderschrijdingen op de projecten en de onderhoudskosten voor de Thorbeckelaan.

Specificatie baten en lasten apparaatskosten

Apparaatskosten	Primaire Begroting	Gewijzigde begroting na 2e Nota	Rekening	Afwijking (Begroting na 2e Nota -/- Rekening)
Baten				
Bijdragen gemeenten	15.056.950	15.056.950	15.056.950	0
Bijdragen gemeenten deel uitvoering re-integratie	0	2.070.000	2.070.000	0
Bijdragen gemeenten uitvoering Wet inburgering	984.510	984.510	984.510	0
Bijdragen BIGA	9.004.100	10.060.000	9.803.734	256.266
Sub Totaal	25.045.560	28.171.460	27.915.193	256.267
Overige baten	2.209.530	1.098.560	1.222.710	-124.150
Totaal baten	27.255.090	29.270.020	29.137.903	132.117
Lasten				
Kapitaallasten	637.400	582.000	581.408	592
Rente	100.000	135.000	135.658	-658
Huisvesting	605.100	665.000	593.655	71.345
Personeel RSD	13.997.390	15.043.005	14.887.481	155.524
Personeel SW	9.004.100	10.060.000	9.803.734	256.266
Automatisering	1.900.800	1.961.600	2.096.373	-134.773
Facilitair	417.300	415.400	418.679	-3.279
Advieskosten	143.000	220.000	201.688	18.312
Implementatiekosten Wet Inburgering	0	0	0	0
Bijdrage Exploitatie BIGA	600.000	600.000	600.000	0
Overige lasten				0
Totaal Lasten	27.405.090	29.682.005	29.318.676	363.329

Saldo baten en lasten voor reserves	-150.000	-411.985	-180.772	-231.213
Toevoeging reserves	-110.000	-110.000	-45.300	-64.700
Onttrekking reserves	260.000	691.300	595.030	96.270
Resultaat	0	169.315	368.958	-199.643

Hieronder zijn de afwijkingen gespecificeerd na eliminatie van de budget neutrale afwijking op personeel SW en de bijdrage Biga Groep.

Afwijking lasten apparaatskosten RSD

€ 107.063 V

1. Afwijkingen incidentele projecten/regelingen

€ 125.360 V

Het gaat om de volgende afwijkingen:

- o Afwijkingen op projecten/activiteiten die gedeeltelijk gedekt worden uit reserves:

i. Onderhoudskosten Thorbeckelaan	€ 64.700 V
ii. Tozo	€ 18.600 V
iii. Bedrijfsvoering/hybride werken	€ 17.900 V
iv. Alleenverdieners uitvoering	€ 14.560 V
v. Ontwikkelprogramma	€ 9.600 V
Afwijking projecten	€ 125.360 V

- i. Voor het onderhoud aan het pand aan de Thorbeckelaan zijn in het kader van het meerjarig onderhoudsplan minder kosten gemaakt. Dit is mede terug te voeren op de vervangingsinvesteringen die de afgelopen jaren zijn gedaan.
- ii. De afwijking op de inzet voor Tozo is terug te voeren op lagere controlekosten.
- iii. De afwijking op de projecten bedrijfsvoering betreft een onderschrijding op de implementatie van het nieuwe financiële pakket. Dit project loopt door in 2025 als onderdeel van de reguliere bedrijfsvoering.
- iv. De onderschrijding op de uitvoeringskosten alleenverdieners is terug te voeren de beperkte inzet van externe ondersteuning bij de inrichting van het systeem. Het proces om mensen te benaderen is arbeidsintensief. Het project wordt vanaf 2025 uitgebreid en krijgt een meer structureel karakter.
- v. Het ontwikkelprogramma is grotendeels afgerond. Het project Goed geschreven loopt nog door in 2025. Een deel van het budget is gebruikt voor de inrichting van het proces voor re-integratie. De inzet en verantwoording van re-integratie instrumenten per gemeente en de tussentijdse afstemming met de gemeenten vragen structureel veel extra inzet van de organisatie.

2. Afwijking reguliere bedrijfsvoering

-/- € 18.297 N

Het saldo van de afwijkingen is beperkt. Op kostensoort gaat het om de volgende posten:

i. Personeelslasten	€ 173.878 V
ii. Automatisering	-/- € 134.775 N
iii. Dotatie voorziening spaarverlof	-/- € 79.000 N
iv. Materiele kosten	€ 21.600 V
Totaal afwijking	-/- € 18.297 N

De afwijking op de personeelslasten is vooral terug te voeren op een te voorzichtige raming bij de 2^e Nota. Zowel de salariskosten als de kosten voor inhuur zijn lager dan toen werd verwacht. Dit hangt voor een deel samen met de mobiliteit in de organisatie in de 2^e helft van 2024. Het nadeel bij automatisering heeft betrekking op de meer structurele kosten in verband met IV-samenwerking en het structurele effect van de digitalisering die RDWI doormaakt. De hoogte van de voorziening spaarverlof is per eind 2024 beoordeeld en er bleek een dotatie nodig om aan de verplichtingen voor komende jaren te kunnen voldoen. Tot slot waren er diverse kleine afwijkingen op de overige materiële kosten. Het betreft huisvesting, kapitaal, rente, facilitair en advieskosten.

Afwijking baten**€ 124.150 V****1. Afwijking overige baten**

- Uitkeringen UWV € 63.660 V

Het gaat om uitkeringen in verband met zwangerschaps- en bevallingsverlof en arbeidsongeschiktheid. Bij de 2^e Nota is deze post te laag geraamd.

- Vrijval frictievoorziening € 75.050 V

Bij de beoordeling van de voorziening is geconstateerd dat een deel kan vrijvallen

- Vergoeding uitvoering alleenverdienersproblematiek -/- € 14.560 N

Dit betreft de vergoeding voor het uitvoeren van de regeling alleenverdienersproblematiek. De vergoeding is gelijk aan de lasten.

Mutaties reserves**-/- € 31.570 N****1. Afwijking onttrekking aan reserves**

De afwijking heeft betrekking op de volgende projecten:

v. Onderhoudskosten	-/- € 64.700 N
vi. Tozo	-/- € 18.600 N
vii. Programma ontwikkelagenda	-/- € 9.600 N
viii. Correctie Bedrijfsvoering	-/- € 3.370 N
Onttrekkingen reserves	€ 96.270 N

2. Afwijking dotatie aan reserve € 64.700 V

Het betreft de lagere dotatie aan de egalisatiereserve groot onderhoud.

8. Overige Toelichtingen

Overzicht toevoegingen en onttrekkingen aan de reserves in 2024

<i>Toevoeging aan de reserves</i>	<i>Raming begrotingsjaar ná wijziging</i>	<i>Waarvan structureel</i>	<i>Realisatie begrotingsjaar</i>	<i>Waarvan structureel</i>
Egalisatiereserve groot onderhoud	110.000	45.300	45.300	45.300
Bestemmingsreserve IV- samenwerking	0	0	103.000	0
Totaal toevoegingen	110.000	45.300	148.300	45.300

<i>Onttrekking aan de reserves</i>	<i>Raming begrotingsjaar ná wijziging</i>	<i>Waarvan structureel</i>	<i>Realisatie begrotingsjaar</i>	<i>Waarvan structureel</i>
Algemene reserve	0	0	12.651	0
Egalisatiereserve groot onderhoud	110.000	110.000	45.300	45.300
Bestemmingsreserve IV samenwerking	103.000	0	103.000	0
Bestemmingsreserve Ontwikkelagenda	150.000	0	137.000	0
Bestemmingsreserve TOZO	150.000	0	131.400	0
Bestemmingsreserve Bedrijfsvoering	178.300	0	178.329	0
Totaal onttrekkingen	691.300	110.000	607.680	45.300

Toelichting toevoegingen en onttrekkingen

In totaal is er € 148.300 aan de reserves toegevoegd in het jaar 2024. In overstemming met het onderhoudsplan is er € 45.300 toegevoegd aan de egalisatiereserve voor groot onderhoud. Jaarlijks wordt er structureel € 110.000 aan deze reserve toegevoegd, echter is dat voor het jaar 2024 niet noodzakelijk gebleken. Aan de bestemmingsreserve IV-samenwerking is bij de resultaatbestemming 2023 € 103.000 toegevoegd.

In totaal is er € 607.680 onttrokken aan de reserves. Bij de resultaatbestemming 2023 is € 12.651 onttrokken aan de algemene reserve. Het bedrag van € 45.300 betreft de onttrekking ten behoeve van het jaarlijkse onderhoud aan het pand van de Thorbeckelaan. De onttrekking aan reserve bedrijfsvoering van € 178.329 is bestemd voor het dekken van de kosten van twee projecten in 2024. De onttrekking van € 131.400 uit de bestemmingsreserve TOZO is voornamelijk aangewend voor de afhandeling van vorderingen en/of terugvordering van onterecht verstrekte uitkeringen en de ondersteuning van ondernemers die na corona zich tot RDWI hebben gewend in verband met schulden. De onttrekking van € 137.000 uit de bestemmingsreserve ontwikkelagenda is besteed aan drie projecten. De onttrekking van € 103.000 betreft het project IV-samenwerking. Voor nadere toelichtingen met betrekking tot deze mutaties verwijzen wij u naar de toelichting op het eigen vermogen in hoofdstuk 6.

Overzicht incidentele baten en lasten 2024

<i>Omschrijving</i>	<i>Incidentele Baten</i>	<i>Incidentele Lasten</i>	<i>Mutatie reserves</i>
Regeling RooO Oekraïne	1.076.925	1.076.925	0
Regeling energietoeslag 2023	826.200	826.200	0
Lokini's en intensieve aanpak nieuwkomers voorgaande jaren	192.177	192.177	0
Projecten REACT-EU en regionale middelen	159.475	157.475	0
Afwikkeling Tozo	-1.481	-1.481	0

Jaarstukken 2024 V0.5

Vrijval / toevoeging voorzieningen	75.050	79.000	0
Alleenverdienersproblematiek	51.800	51.800	0
Apparaatskosten incidentele projecten, deels tlv reserves	0	588.400	549.730
Apparaatskosten reguliere bedrijfsvoering	86.340	86.340	0
Totaal incidentele baten en lasten	2.466.487	3.058.837	549.730

Toelichting incidentele baten en lasten

De regelingen RooO Oekraïne en energietoeslag betreffen alle lasten en -baten van deze noodregelingen, inclusief de uitvoering van de regelingen. De afwikkeling Tozo komt voort uit de in oktober 2021 gestopte noodregeling Tozo. De lokini's en intensieve aanpak nieuwkomers voorgaande jaren betreffen lasten voor de projecten die ten laste van balansposten komen. In principe zijn de lokini-projecten overgedragen aan de gemeenten, alleen de laatste projecten voor gemeente De Bilt lopen door tot medio 2025.

De overige posten hebben betrekking op apparaatskosten.

De apparaatskosten reguliere bedrijfsvoering betreffen lasten en baten in verband met zwangerschaps- en bevallingverlof en de vergoedingen vanuit UWV en het projectmanagement voor de innovatie-agenda en de bijdrage vanuit Biga Groep ter dekking van deze kosten. De apparaatskosten incidentele projecten betreffen onder meer de lasten voor de projecten die gedekt worden uit de reserves. Zie voor de inhoudelijke toelichting hoofdstuk 7.

Overzicht begrotingsrechtmatigheid 2024

Overzicht afwijkingen financiële rechtmatigheid				
	Begrotingstotaal incl toev res:	verantwoordingsgrens (voor fouten en onzekerheden afzonderlijk):		
	€	106.136.717	1%	€ 1.061.367
Nr.	Criterium	Onderdeel	Bedrag	Fout/ Onduidelijk/ Acceptabele fout (F/O/A)
1	Begrotingscriterium	Exploitatie lastenzijde	€ -	geen bevindingen
		Exploitatie batenzijde	€ -	geen bevindingen
		Mutaties reserves	€ -	geen bevindingen
		Investerings	€ -	geen bevindingen

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. In 2024 is geen sprake van overschrijdingen.

9. Niet in de Balans opgenomen verplichtingen

Huur

Per 1 januari 2024 is de nieuwe huurovereenkomst voor 7 jaar ingegaan en eindigt op 31 december 2030. Mede als gevolg van het hybride werken is de 2^e verdieping afgestoten en worden de begane grond en 1^e verdieping gehuurd. De toekomstige huurverplichtingen zijn niet in de balans opgenomen omdat het structurele kosten betreft die in de begroting opgenomen zijn. De verplichting is inclusief indexatie opgenomen. Van een leaseauto vervalt het contract op 1 mei 2025. De andere leaseauto wordt vanaf 2023 voor een periode van 5 jaar geleased.

Contracten	Looptijd contracten < 1 jaar	Looptijd contracten > 1 jaar < 5 jaar	Looptijd contracten > 5 jaar
Huurovereenkomst 't Rond 6	€ 490.000 (1 jaar)	€ 2.292.000 (4 jaar)	667.000 (1 jaar)
Leaseauto's	€ 5.197 (1 jaar)	€ 8.688 (4 jaar)	

Europese aanbestedingen

In 2024 zijn er geen afwijkingen geconstateerd van de EU-aanbestedingsregels. Er is rechtmatig gehandeld door de RDWI.

10. Wet Normering Topinkomens

WNT-verantwoording 2024 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 2024 voor RSD Kromme Rijn Heuvelrug is € 233.000. 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

Gegevens 2024	
bedragen x € 1	R.B. Ruiter
Functiegegevens	Directeur
Aanvang en einde functievervulling in 2024	01-01-2024 t/m 31-12-2024
Omvang dienstverband (als deeltijdfactor in fte)	1,0
Dienstbetrekking?	ja
Bezoldiging	
Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen	€ 134.289
Beloningen betaalbaar op termijn	€ 22.572
<i>Subtotaal</i>	€ 156.861
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	€ 233.000
-/- Onverschuldigd betaald en nog niet terugontvangen bedrag	€ 0
Bezoldiging	€ 156.861
Het bedrag van de overschrijding en de reden waarom de overschrijding al dan niet is toegestaan	N.v.t.
Toelichting op de vordering wegens onverschuldigde betaling	N.v.t.

Gegevens 2023	
bedragen x € 1	R.B. Ruiter
Functiegegevens	Directeur
Aanvang en einde functievervulling in 2023	01-01-2023 t/m 31-12-2023
Omvang dienstverband (als deeltijdfactor in fte)	1,0
Dienstbetrekking?	ja
Bezoldiging	
Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen	€ 125.147
Beloningen betaalbaar op termijn	€ 20.921
<i>Subtotaal</i>	€ 146.068
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	€ 223.000
Bezoldiging	€ 146.068

1c Toezichthoudende topfunctionarissen

Naam topfunctionaris	Functie (onbezoldigd bestuurders)
W.J. van Dijk	Voorzitter Algemeen Bestuur en Dagelijks Bestuur
J. d'Hondt	Lid Dagelijks Bestuur en Algemeen Bestuur
J. Kuiper	Lid Dagelijks Bestuur en Algemeen Bestuur
O. James	Lid Algemeen Bestuur
K. Hagedoorn	Lid Algemeen Bestuur
P. van de Veerdonk	Lid Algemeen Bestuur
G. Boonzaaijer	Lid Algemeen Bestuur
K. Oyevaar	Lid Algemeen Bestuur
J. Brouwer	Lid Algemeen Bestuur
L. Hoogstraten	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	<i>Begr. Lasten</i>	<i>Begr. Baten</i>	<i>Gew. begr. Lasten</i>	<i>Gew. begr. Baten</i>	<i>Rekening Lasten</i>	<i>Rekening Baten</i>
Overhead 0.4	5.721.553	5.721.553	5.979.062	5.773.054	5.931.137	5.725.129
Treasury 0.5	100.000	100.000	100.000	100.000	135.658	135.658
Samenkracht en burgerparticipatie 6.1	3.269.720	3.269.720	4.822.221	4.822.221	4.691.465	4.691.465
Inkomensregelingen 6.3	65.263.746	65.113.746	69.932.944	69.726.966	69.497.401	69.522.616
Begeleide participatie 6.4	18.435.528	18.435.528	21.094.193	21.094.193	20.837.905	20.837.925
Arbeidsparticipatie 6.5	6.001.092	6.001.092	5.063.591	5.063.591	5.043.152	5.043.152
Eigen vermogen: mutatie reserves	110.000	260.000	110.000	691.300	45.300	595.030
Eindtotaal	98.901.639	98.901.639	107.102.010	107.271.325	106.182.017	106.550.975

Toelichting

Het saldo van de som van het bedrag debet € 106.182.017) en de som van het bedrag credit (€ 106.550.975) is het gerealiseerd resultaat van € 368.958.

SN	Ge	Indicatie overbruggingsregeling zelfstandig ondernemers (Tozo)_ deel openbaar lichaam 2024	Indicatie per afdeling en gemeente (code) selecteren en in de kolommen invullen de verantwoordingsinformatie voor de gemeente invullen	Indicatie regeling betreft het vul o Tozo 1, 2, 3, 4 of 5	Beleidsreg (jaar T) levensonderhoud	Beleidsreg (jaar T) kapitaalverzekering	Beleidsreg (jaar T) levensonderhoud	Beleidsreg (jaar T) kapitaalverzekering (Ploeking)
		Openbaar lichaam o.p.v. Wgr (SSa) tussen medeoverheden Het openbaar lichaam verantwoordt hier per gemeente over het deel van de regeling dat in (jaar T) door het openbaar lichaam is uitgevoerd.			Deel openbaar lichaam	Deel openbaar lichaam	Deel openbaar lichaam	Deel openbaar lichaam
			Aard controle n.ut indicator: G4B/D/1	Aard controle n.ut indicator: G4B/D/2	Aard controle R indicator: G4B/D/3	Aard controle R indicator: G4B/D/4	Aard controle R indicator: G4B/D/5	Aard controle R indicator: G4B/D/6
			000210 Gemeente De Bilt Tozo1	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	€ 11.717
			000210 Gemeente De Bilt Tozo2	€ 0	€ 0	€ 0	€ 2.666	€ 35.245
			000210 Gemeente De Bilt Tozo3	€ 0	€ 0	€ 0	€ 581	€ 12.248
			000210 Gemeente De Bilt Tozo4	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	€ 274
			000210 Gemeente De Bilt Tozo5	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0
			000212 Gemeente Bunnik Tozo1	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	€ 2.072
			000212 Gemeente Bunnik Tozo2	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	€ 15.505
			000212 Gemeente Bunnik Tozo3	€ 0	€ 0	€ 0	€ 360	€ 3.970
			000212 Gemeente Bunnik Tozo4	€ 0	€ 0	€ 0	€ 714	€ 0
			000212 Gemeente Bunnik Tozo5	€ 0	€ 0	€ 0	€ 1.269	€ 0
			000222 Gemeente Wijk Bij Duurstede Tozo1	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	€ 8.335
			000222 Gemeente Wijk Bij Duurstede Tozo2	€ 0	€ 0	€ 0	€ 4.136	€ 6.340
			000222 Gemeente Wijk Bij Duurstede Tozo3	€ 0	€ 0	€ 0	€ 585	€ 1.792
			000222 Gemeente Wijk Bij Duurstede Tozo4	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0
			000222 Gemeente Wijk Bij Duurstede Tozo5	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0
			001501 Gemeente Utrechtse Heuvelrug Tozo1	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	€ 32.787
			001501 Gemeente Utrechtse Heuvelrug Tozo2	€ 0	€ 0	€ 0	€ 6.776	€ 43.641
			001501 Gemeente Utrechtse Heuvelrug Tozo3	€ 0	€ 0	€ 0	€ 1.763	€ 32.254
			001501 Gemeente Utrechtse Heuvelrug Tozo4	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	€ 1.400
			001501 Gemeente Utrechtse Heuvelrug Tozo5	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0
			000305 Gemeente Zeist Tozo1	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	€ 39.548
			000305 Gemeente Zeist Tozo2	€ 0	€ 0	€ 0	€ 5.691	€ 89.007
			000305 Gemeente Zeist Tozo3	€ 0	€ 0	€ 0	€ 2.769	€ 36.146
			000305 Gemeente Zeist Tozo4	€ 0	€ 0	€ 0	€ 455	€ 18.218
			000305 Gemeente Zeist Tozo5	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	€ 7.932
		Indicatie verschaft de gemeente (code) conform de keuzes gemaakt bij G4B/D/1 In de kolommen hieraan de verantwoordingsinformatie voor de gemeente invullen	Aard controle n.ut indicator: G4B/D/1	Indicatie verschaft de keuzes regeling (Tozo 1, 2, 3, 4 of 5) conform de keuzes gemaakt bij G4B/D/2	Deel openbaar lichaam	Aard controle R indicator: G4B/D/3	Aard controle R indicator: G4B/D/4	Aard controle R indicator: G4B/D/5
			000210 Gemeente De Bilt Tozo1	€ 139	0	0	0	0
			000210 Gemeente De Bilt Tozo2	€ 0	0	0	0	0
			000210 Gemeente De Bilt Tozo3	€ 0	0	0	0	0
			000210 Gemeente De Bilt Tozo4	€ 0	0	0	0	0
			000210 Gemeente De Bilt Tozo5	€ 0	0	0	0	0
			000212 Gemeente Bunnik Tozo1	€ 139	0	0	0	0
			000212 Gemeente Bunnik Tozo2	€ 0	0	0	0	0
			000212 Gemeente Bunnik Tozo3	€ 0	0	0	0	0
			000212 Gemeente Bunnik Tozo4	€ 0	0	0	0	0
			000212 Gemeente Bunnik Tozo5	€ 0	0	0	0	0
			000222 Gemeente Wijk Bij Duurstede Tozo1	€ 415	0	0	0	0
			000222 Gemeente Wijk Bij Duurstede Tozo2	€ 0	0	0	0	0
			000222 Gemeente Wijk Bij Duurstede Tozo3	€ 0	0	0	0	0
			000222 Gemeente Wijk Bij Duurstede Tozo4	€ 0	0	0	0	0
			000222 Gemeente Wijk Bij Duurstede Tozo5	€ 0	0	0	0	0
			001501 Gemeente Utrechtse Heuvelrug Tozo1	€ 255	0	0	0	0
			001501 Gemeente Utrechtse Heuvelrug Tozo2	€ 0	0	0	0	0
			001501 Gemeente Utrechtse Heuvelrug Tozo3	€ 0	0	0	0	0
			001501 Gemeente Utrechtse Heuvelrug Tozo4	€ 0	0	0	0	0
			001501 Gemeente Utrechtse Heuvelrug Tozo5	€ 0	0	0	0	0
			000305 Gemeente Zeist Tozo1	€ 79	0	0	0	0
			000305 Gemeente Zeist Tozo2	€ 181	0	0	0	0
			000305 Gemeente Zeist Tozo3	€ 0	0	0	0	0
			000305 Gemeente Zeist Tozo4	€ 0	0	0	0	0
			000305 Gemeente Zeist Tozo5	€ 0	0	0	0	0
		Indicatie verschaft de gemeente (code) conform de keuzes gemaakt bij G4B/D/1 In de kolommen hieraan de verantwoordingsinformatie voor de gemeente invullen	Aard controle n.ut indicator: G4B/D/1	Indicatie verschaft de keuzes regeling (Tozo 1, 2, 3, 4 of 5) conform de keuzes gemaakt bij G4B/D/2	Deel openbaar lichaam	Aard controle R indicator: G4B/D/3	Aard controle R indicator: G4B/D/4	Aard controle R indicator: G4B/D/5
			000310 Gemeente De Bilt Tozo1	0	0	0	0	0
			000310 Gemeente De Bilt Tozo2	0	0	0	0	0
			000310 Gemeente De Bilt Tozo3	0	0	0	0	0
			000310 Gemeente De Bilt Tozo4	0	0	0	0	0
			000310 Gemeente De Bilt Tozo5	0	0	0	0	0
			000312 Gemeente Bunnik Tozo1	0	0	0	0	0
			000312 Gemeente Bunnik Tozo2	0	0	0	0	0
			000312 Gemeente Bunnik Tozo3	0	0	0	0	0
			000312 Gemeente Bunnik Tozo4	0	0	0	0	0
			000312 Gemeente Bunnik Tozo5	0	0	0	0	0
			000322 Gemeente Wijk Bij Duurstede Tozo1	0	0	0	0	0
			000322 Gemeente Wijk Bij Duurstede Tozo2	0	0	0	0	0
			000322 Gemeente Wijk Bij Duurstede Tozo3	0	0	0	0	0
			000322 Gemeente Wijk Bij Duurstede Tozo4	0	0	0	0	0
			000322 Gemeente Wijk Bij Duurstede Tozo5	0	0	0	0	0
			001501 Gemeente Utrechtse Heuvelrug Tozo1	0	0	0	0	0
			001501 Gemeente Utrechtse Heuvelrug Tozo2	0	0	0	0	0
			001501 Gemeente Utrechtse Heuvelrug Tozo3	0	0	0	0	0
			001501 Gemeente Utrechtse Heuvelrug Tozo4	0	0	0	0	0
			001501 Gemeente Utrechtse Heuvelrug Tozo5	0	0	0	0	0
			000305 Gemeente Zeist Tozo1	0	0	0	0	0
			000305 Gemeente Zeist Tozo2	0	0	0	0	0
			000305 Gemeente Zeist Tozo3	0	0	0	0	0
			000305 Gemeente Zeist Tozo4	0	0	0	0	0
			000305 Gemeente Zeist Tozo5	0	0	0	0	0

ZW	G108	Verenigingswet 2001, deel openbaar lichaam Ziek	Rechtspraak per regio (alle gemeenten (code) selecteren en in de kolommen ervan de verantwoordingsinformatie voor de gemeente invullen)	Stelsel (jaar T) (exclusief Rijk)			
			Deel openbaar lichaam	Deel openbaar lichaam			
		Openbaar lichaam o.g.v. Wgr (SGs 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.					
			Aard controle n.s.t. indicator: G108(P)	Aard controle R indicator: G108(R)	Aard controle R indicator: G108(R)		
			1 000310 Gemeente De Bilt € 412.100 € 0				
			2 000312 Gemeente Bunnik € 187.600 € 0				
			3 000352 Gemeente Wijk bij Duurstede € 237.668 € 0				
			4 001561 Gemeente Utrechtse Heuvelrug € 303.805 € 0				
			5 000355 Gemeente Zeist € 685.535 € 0				
ZW	G108	Kwalificaties publieke scholen ZW-domain hetzelfde als kinderopvangsovereenkomst, deel openbaar lichaam 2004	Rechtspraak per regio (alle gemeenten (code) selecteren en in de kolommen ervan de verantwoordingsinformatie voor de gemeente invullen)	Gedente jaren de voortbrengen van kwalificaties scholen (Gronde) (jaar T) i.v.m. de hesteloperatie kinderopvangsovereenkomst	Gedente jaren de voortbrengen van kwalificaties scholen (Gronde) (jaar T) i.v.m. de hesteloperatie kinderopvangsovereenkomst		
			Deel openbaar lichaam	Deel openbaar lichaam	Deel openbaar lichaam		
		Openbaar lichaam o.g.v. Wgr (SGs 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.					
			Aard controle n.s.t. indicator: G108(P)	Aard controle R indicator: G108(R)	Aard controle R indicator: G108(R)		
			1 000310 Gemeente De Bilt € 0 € 0				
			2 000312 Gemeente Bunnik € 0 € 0				
			3 000352 Gemeente Wijk bij Duurstede € 0 € 0				
			4 001561 Gemeente Utrechtse Heuvelrug € 0 € 0				
			5 000355 Gemeente Zeist € 3.680 € 0				
ZW	G108	Onderwijswet, deel openbaar lichaam Ziek	Rechtspraak per regio (alle gemeenten (code) selecteren en in de kolommen ervan de verantwoordingsinformatie voor de gemeente invullen)	Onderwijswet (jaar T)	Onderwijswet (jaar T) (exclusief Rijk)	Onderwijswet (jaar T)	Onderwijswet (jaar T) (exclusief Rijk)
			Deel openbaar lichaam	Deel openbaar lichaam	Deel openbaar lichaam	Deel openbaar lichaam	
		Openbaar lichaam o.g.v. Wgr (SGs 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.					
			Aard controle n.s.t. indicator: G108(P)	Aard controle R indicator: G108(R)	Aard controle R indicator: G108(R)	Aard controle R indicator: G108(R)	Aard controle R indicator: G108(R)
			1 000310 Gemeente De Bilt € 26.075 € 0				
			2 000312 Gemeente Bunnik € 41.000 € 0				
			3 000352 Gemeente Wijk bij Duurstede € 23.702 € 0				
			4 001561 Gemeente Utrechtse Heuvelrug € 10.017 € 0				
			5 000355 Gemeente Zeist € 88.605 € 0				

13. Resultaat 2024

Het saldo van baten en lasten 2024 bedraagt € 180.772 negatief. Na toevoegingen en onttrekkingen aan de algemene reserve en bestemmingsreserves resteert een gerealiseerd resultaat 2024 van € 368.958 positief.

Resultaatbestemming	2024
Saldo van baten en lasten	-/- € 180.772
Toevoeging bestemmingsreserve groot onderhoud	-/- € 45.300
Onttrekking bestemmingsreserve groot onderhoud	€ 45.300
Onttrekking bestemmingsreserve Bedrijfsvoering	€ 178.329
Onttrekking bestemmingsreserve Ontwikkelagenda	€ 137.000
Onttrekking bestemmingsreserve IV-samenwerking	€ 103.000
Onttrekking bestemmingsreserve Tozo	€ 131.400
Gerealiseerd resultaat	€ 368.958

Toelichting

Deze mutaties worden toegelicht bij de apparaatskosten in paragraaf 7.9.

Een voorstel voor bestemming van het gerealiseerde resultaat van € 368.958 wordt aan het Algemeen Bestuur voorgelegd.

14. Rechtmatigheidsverantwoording

De baten en lasten alsmede de balansmutaties moeten getrouw in de jaarrekening worden opgenomen. Uit het getrouw opnemen van de baten en lasten alsmede de balansmutaties, blijken een drietal rechtmatigheidscriteria niet expliciet. Dit betreffen het begrotings-, voorwaarden-, en misbruik- en oneigenlijk gebruik criterium. In deze rechtmatigheidsverantwoording licht het DB toe in hoeverre bij de in de jaarrekening verantwoorde baten en lasten, alsmede de balansmutaties het begrotings-, voorwaarden- en misbruik- en oneigenlijk gebruik criterium zijn nageleefd. Dit houdt in dat de verantwoorde baten en lasten, alsmede de balansmutaties in overeenstemming zijn met door het AB vastgestelde kaders zoals de begroting en de verordeningen en met bepalingen in de relevante wet- en regelgeving. Bij de waarderingsgrondslagen in de jaarrekening is het door het AB op 18 december 2024 vastgestelde normenkader van de relevante wet- en regelgeving verder toegelicht.

Met betrekking tot het begrotingscriterium zijn in artikel 12 van de Financiële verordening drie foutcategorieën benoemd die als acceptabel aangemerkt worden:

- a. Overschrijding van de lasten die gecompenseerd wordt door direct gerelateerde inkomsten;
- b. Overschrijding op een open-einde regeling;
- c. Overschrijding die is geautoriseerd d.m.v. vaststelling van een tussentijdse rapportage door het AB.

Deze verantwoording hanteert een grensbedrag omdat alleen de van belang zijnde aspecten in de verantwoording hoeven te worden betrokken. Deze grens is door het AB bepaald en bedraagt 1% van de totale lasten inclusief toevoegingen aan de reserves en is daarmee vastgesteld op € 1.061.820. De grondslag voor deze verantwoording is de Kadernota Rechtmatigheid 2024 van de Commissie BBV van oktober 2024.

Bevinding

Het Dagelijks Bestuur is van oordeel dat de in deze jaarrekening verantwoorde baten en lasten alsmede de balansmutaties rechtmatig tot stand zijn gekomen binnen de daarvoor gestelde grens.

Overzicht afwijkingen financiële rechtmatigheid				
	Begrotingstotaal incl toev res:	verantwoordingsgrens (voor fouten en onzekerheden afzonderlijk):		
	€	106.182.017	1%	€ 1.061.820
Nr.	Criterium	Onderdeel	Bedrag	Fout/ Onduidelijk/ Acceptabele fout (F/O/A)
1	Begrotingscriterium	Exploitatie lastenzijde	€ -	geen bevindingen
		Exploitatie batenzijde	€ -	geen bevindingen
		Mutaties reserves	€ -	geen bevindingen
		Investerings	€ -	geen bevindingen
2	Voorwaardencriterium	Uitgevoerde regelingen inhoudelijk	€ -	geen bevindingen
		Inkoop, factuurbeoordeling, betaling	€ -	geen bevindingen
		Aanbesteding	€ -	geen bevindingen
		P&O	€ -	geen bevindingen
		Wet Fido	€ -	geen bevindingen
		Reserves en resultaat	€ -	geen bevindingen
		Voorzieningen	€ -	geen bevindingen
		Overige balansposten	€ -	geen bevindingen
3	M&O-criterium	N.v.t.	€ -	geen bevindingen
		Totaal fouten	€ -	
		Verschil t.o.v. verantwoordingsgrens fouten	€ -	
		Totaal acceptabele fouten	€ -	
		Totaal onduidelijkheden	€ -	
		Verschil t.o.v. verantwoordingsgrens onduidelijkheden	€ -	

In de paragraaf bedrijfsvoering is op basis van de Kadernota rechtmatigheid van de commissie BBV en op basis van de afspraken met het AB aanvullende informatie opgenomen over de financiële rechtmatigheid. In deze paragraaf beschrijft het DB ook waar nodig welke actie het onderneemt om vermelde afwijkingen in de toekomst te voorkomen.

De afwijkingen (fouten en/of onduidelijkheden als gedefinieerd in de notitie rechtmatigheidsverantwoording) worden alleen in de rechtmatigheidsverantwoording vermeld indien de door het AB gestelde verantwoordingsgrens voor rechtmatigheid is overschreden. Op basis van de afspraken tussen het AB en het DB kunnen afwijkingen die lager zijn dan de verantwoordingsgrens in de paragraaf Bedrijfsvoering worden vermeld.

15. Gebeurtenissen na balansdatum

Alle ten tijde van het opmaken van de jaarrekening beschikbare informatie omtrent de feitelijke situatie per balansdatum is bij het opmaken van de jaarrekening in aanmerking genomen en verwerkt. Er hebben zich na het opmaken van de jaarrekening geen gebeurtenissen van betekenis voorgedaan die nadere informatie geven over de feitelijke situatie op balansdatum.

16. 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			
Omschrijving	Totaal te ontvangen	Reeds ontvangen	Saldo
Bunnik			
Apparaatskosten	816.347	683.071	-133.276
Bijdrage Implementatie Inburgering ICT	0	0	0
Wet inburgering	70.534	70.534	0
Subsidie Biga	59.833	58.500	-1.333
Gebundelde uitkering WWB	2.736.786	2.740.668	3.882
Bbz overige	851	11.800	10.949
*Bijzondere bijstand	388.963	400.045	11.082
Participatiebudget Re-integratie	52.522	84.900	32.378
Programmakosten Intensieve Aanpak	1.417	1.417	0
WSW	532.533	532.533	0
Tozo	-25.752	-34.500	-8.748
Kinderopvang	22.795	30.000	7.205
*Leefgeld Oekraïne	92.212	103.000	10.788
*Voorzieningen Inburgering en Onderwijsroute Inburgering	234.650	180.000	-54.650
Totaal afrekening 2024	4.983.691	4.861.968	-121.723
Verstuurde en openstaande nota's			
BTW 2024	105.984	72.528	-33.456
Afrekening BTW BCF 2023 nota 246004	31.065		-31.065
Afrekening voorgaande jaren:			
Afrekening jaarrekening 2023 nota 236097	63.408	63.408	0
Afrekening resultaatbestemming 2023 nota 246051	-31.107	-31.107	0
* Toelichting kosten Bijzondere Bijstand verdeeld onder BB/CAZ/IIT/Energiebijdrage			
BB	154.506		
BB studietoelage	60.333		
CAZ	58.687		
IIT	61.337		
Energiebijdrage programmakosten deel uitkeringen	41.600		
Energiebijdrage programmakosten deel uitvoering regeling	12.500		
* Toelichting programmakosten Leefgeld Oekraïne			
GOO	65.574		
POO	14.000		
Overige kosten	1.488		
Uitvoering regeling	11.151		
* Toelichting programmakosten voorziening Wet Inburgering			
Wet Inburgering G10B	187.600		
Wet Inburgering Onderwijsroute G13B	47.050		
Totaal Bunnik	5.153.041	4.966.797	-186.244

Rekening-Courant Gemeenten RSD			
Omschrijving	Totaal te ontvangen	Reeds ontvangen	Saldo
De Bilt			
Apparaatskosten	3.173.292	3.087.949	-85.343

Bijdrage Implementatie Inburgering ICT	0	0	0
Wet inburgering	212.488	212.488	0
Subsidie Biga	359.911	356.300	-3.611
Gebundelde uitkering WWB	11.104.579	11.120.332	15.753
Bbz overige	3.179	64.900	61.721
*Bijzondere bijstand	1.372.717	1.459.216	86.499
Participatiebudget Re-integratie	315.935	349.800	33.865
Programmakosten Intensieve Aanpak	6.544	6.544	0
WSW	999.315	999.315	0
Tozo	-65.872	-67.000	-1.128
Kinderopvang	116.444	120.000	3.556
*Leefgeld Oekraïne	259.722	278.000	18.278
*Voorzieningen Inburgering en Onderwijsroute Inburgering	441.181	450.000	8.819
Totaal afrekening 2024	18.299.434	18.437.844	138.409
Verstuurde en openstaande nota's			
BTW 2024	411.981	335.073	-76.908
Afrekening voorgaande jaren:			
Afrekening jaarrekening 2023 nota 236098	344.847	344.847	0
Afrekening BTW BCF 2023 nota 246003	122.984	122.984	0
Afrekening resultaatbestemming 2023 nota 246052	-138.080	-138.080	0
* Toelichting kosten Bijzondere Bijstand verdeeld onder BB/CAZ/IIT/Energiebijdrage			
BB	654.597		
BB studietoelage	82.681		
CAZ	211.792		
IIT	259.048		
Energiebijdrage programmakosten deel uitkeringen	124.600		
Energiebijdrage programmakosten deel uitvoering regeling	40.000		
* Toelichting programmakosten Leefgeld Oekraïne			
GOO	158.981		
POO	38.000		
Overige kosten	1.596		
Uitvoering regeling	61.145		
* Toelichting programmakosten voorziening Wet Inburgering			
Wet Inburgering G10B	412.106		
Wet Inburgering Onderwijsroute G13B	29.075		
Totaal De Bilt	19.041.166	19.102.668	61.501

Rekening-Courant Gemeenten RSD			
Omschrijving	Totaal te ontvangen	Reeds ontvangen	Saldo
Utrechtse Heuvelrug			
Apparaatskosten	3.240.200	3.235.331	-4.869
Bijdrage Implementatie Inburgering ICT	0	0	0
Wet inburgering	238.179	238.179	0
Subsidie Biga	355.571	358.500	2.929
Gebundelde uitkering WWB	11.165.604	11.181.443	15.839
Bbz overige	-19.089	21.700	40.789
*Bijzondere bijstand/Minimabeleid	1.737.182	1.709.580	-27.602
Participatiebudget Re-integratie	312.125	428.400	116.275
Programmakosten Intensieve Aanpak	6.803	6.803	0
WSW	1.496.000	1.496.000	0
Tozo	-121.546	-147.600	-26.054
Kinderopvang	133.585	145.000	11.415
*Leefgeld Oekraïne	233.672	263.000	29.328
*Voorzieningen Inburgering en Onderwijsroute Inburgering	333.822	435.000	101.178
Totaal afrekening 2024	19.112.109	19.371.336	259.227
Verstuurde en openstaande nota's			
BTW 2024	420.667	348.314	-72.353
Uitvoeringskosten minimabeleid 2024	33.304	27.505	-5.799
Afrekening voorgaande jaren:			
Afrekening jaarrekening 2023 nota 236099	115.864	115.864	0
Afrekening BTW BCF 2023 nota 246001	125.281	125.281	0

Afrekening resultaatbestemming nota 246054	-142.722	-142.722	0
* Toelichting kosten Bijzondere Bijstand verdeeld onder BB/CAZ/IIT/Minimabeleid/Energiebijdrage			
BB	619.482		
BB studietoelage	81.936		
CAZ	255.724		
IIT	307.449		
Minimabeleid	255.522		
Energiebijdrage programmakosten deel uitkeringen	166.070		
Energiebijdrage programmakosten deel uitvoering regeling	51.000		
* Toelichting programmakosten Leefgeld Oekraïne			
GOO	115.879		
POO	36.000		
Overige kosten	7.611		
Uitvoering regeling	74.182		
* Toelichting programmakosten voorziening Wet Inburgering			
Wet Inburgering G10B	323.805		
Wet Inburgering Onderwijsroute G13B	10.017		
Totaal Utrechtse Heuvelrug	19.664.503	19.845.578	181.075

Rekening-Courant Gemeenten RSD			
Omschrijving	Totaal te ontvangen	Reeds ontvangen	Saldo
Wijk bij Duurstede			
Apparaatskosten	1.336.691	1.343.296	6.605
Bijdrage Implementatie Inburgering ICT	0	0	0
Wet inburgering	110.694	110.694	0
Subsidie Biga	139.453	139.200	-253
Gebundelde uitkering WWB	4.628.439	4.526.737	-101.702
Bbz overige	2.061	30.500	28.439
*Bijzondere bijstand	633.629	637.972	4.343
Participatiebudget Re-integratie	122.414	156.900	34.486
Programmakosten Intensieve Aanpak	2.727	2.727	0
WSW	1.255.271	1.255.271	0
Tozo	-30.024	-31.900	-1.876
Kinderopvang	7.076	8.000	924
*Leefgeld Oekraïne	56.296	43.000	-13.296
*Voorzieningen Inburgering en Onderwijsroute Inburgering	261.590	240.000	-21.590
Totaal afrekening 2024	8.526.317	8.462.397	-63.920
Verstuurde en openstaande nota's			
BTW 2024	173.539	139.623	-33.916
Voorschot aanvulling 2e Nota Begrotingswijziging 2024 nota 246074	0	-392.266	-392.266
Afrekening voorgaande jaren:			
Voorschot mnd december 2023 nota 236095	681.209	681.209	0
Afrekening jaarrekening 2023 nota 236100	-66.241	-66.241	0
Afrekening BTW BCF 2023 nota 246002	49.610	49.610	0
Afrekening resultaatbestemming 2023 nota 246083	-58.492	-58.492	0
* Toelichting kosten Bijzondere Bijstand verdeeld onder BB/CAZ/IIT/Energiebijdrage			
BB	295.323		
BB studietoelage	36.722		
CAZ	127.928		
IIT	112.430		
Energiebijdrage programmakosten deel uitkeringen	46.427		
Energiebijdrage programmakosten deel uitvoering regeling	14.800		
* Toelichting programmakosten Leefgeld Oekraïne			
GOO	43.003		
POO	5.000		
Overige kosten	6.836		
Uitvoering regeling	1.457		
* Toelichting programmakosten voorziening Wet Inburgering			
Wet Inburgering G10B	237.888		

Wet Inburgering Onderwijsroute G13B	23.702		
Totaal Wijk bij Duurstede	9.305.942	8.815.840	-490.102

Rekening-Courant Gemeenten RSD			
Omschrijving	Totaal te ontvangen	Reeds ontvangen	Saldo
Zeist			
Apparaatskosten	6.490.420	6.707.303	216.883
Bijdrage Implementatie Inburgering ICT	0	0	0
Wet inburgering	352.615	352.615	0
Subsidie Biga	1.155.232	1.157.500	2.268
Gebundelde uitkering WWB	22.242.137	22.446.801	204.664
Bbz overige	15.551	89.700	74.149
*Bijzondere bijstand/Minimabeleid	3.692.888	3.647.877	-45.011
Participatiebudget Re-integratie	1.014.078	797.400	-216.678
Programmakosten Intensieve Aanpak	13.759	13.760	1
WSW	5.777.546	5.777.546	0
Tozo	-200.948	-246.500	-45.552
Kinderopvang	253.261	271.000	17.739
*Leefgeld Oekraïne	415.659	417.000	1.341
*Voorzieningen Inburgering en Onderwijsroute Inburgering	674.928	695.000	20.072
Totaal afrekening 2024	41.897.126	42.127.002	229.876
Verstuurde en openstaande nota's			
BTW 2024	842.635	704.462	-138.173
Uitvoeringskosten minimabeleid 2024	67.836	56.310	-11.525
Afrekening voorgaande jaren:			
Afrekening jaarrekening 2023 nota 236101	1.163.470	1.163.470	0
Afrekening BTW BCF 2023 nota 246000	266.334	266.334	0
Afrekening resultaatbestemming 2023 nota 246055	-292.974	-292.974	0
Uitvoeringskosten minimabeleid 2023 nota 236087	7.668	7.668	0
* Toelichting kosten Bijzondere Bijstand verdeeld onder BB/CAZ/IIT/Minimabeleid/Energiebijdrage			
BB	1.318.436		
BB studietoelage	269.951		
CAZ	638.181		
IIT	630.770		
Minimabeleid	500.910		
Energiebijdrage programmakosten deel uitkeringen	248.940		
Energiebijdrage programmakosten deel uitvoering regeling	85.700		
* Toelichting programmakosten Leefgeld Oekraïne			
GOO	291.949		
POO	57.000		
Overige kosten	9.230		
Uitvoering regeling	57.479		
* Toelichting programmakosten voorziening Wet Inburgering			
Wet Inburgering G10B	605.525		
Wet Inburgering Onderwijsroute G13B	69.403		
Totaal Zeist	43.952.095	44.032.273	80.178

Rekening-Courant Gemeenten RSD			
Omschrijving	Totaal te ontvangen	Reeds ontvangen	Saldo
Afrekening 2024			
Apparaatskosten	15.056.950	15.056.950	0
Bijdrage Implementatie Inburgering ICT	0	0	0
Wet inburgering	984.510	984.510	0
Subsidie Biga	2.070.000	2.070.000	0
Gebundelde uitkering WWB	51.877.545	52.015.981	138.436
Bbz overige	2.553	218.600	216.047
*Bijzondere bijstand/Minimabeleid	7.825.379	7.854.690	29.311
Participatiebudget Re-integratie	1.817.074	1.817.400	326

Jaarstukken 2024 V0.5

Programmakosten Intensieve Aanpak	31.250	31.251	1
WSW	10.060.665	10.060.665	0
Tozo	-444.142	-527.500	-83.358
Kinderopvang	533.161	574.000	40.839
*Leefgeld Oekraïne	1.057.561	1.104.000	46.439
*Voorzieningen Inburgering en Onderwijsroute Inburgering	1.946.171	2.000.000	53.829
Totaal afrekening 2024	92.818.677	93.260.547	441.870
Verstuurde en openstaande nota's			
BTW 2024	1.954.806	1.600.000	-354.806
Uitvoeringskosten minimabeleid 2024	101.140	83.816	-17.324
Voorschot aanvulling 2e Nota Begrotingswijziging 2024 nota 246074	0	-392.266	-392.266
Afrekening BTW BCF 2023 nota 246004	31.065	0	-31.065
Afrekening voorgaande jaren:			
Afrekening jaarrekening 2023	1.621.349	1.621.349	0
Afrekening Btw 2023	564.209	564.209	0
Afrekening resultaatbestemming 2023	-663.375	-663.375	0
Uitvoeringskosten minimabeleid 2023	7.668	7.668	0
Voorschot mnd december 2023 nota 236095 gemeente WbD	681.209	681.209	0
* Toelichting kosten Bijzondere Bijstand verdeeld onder BB/CAZ/IIT/Minimabeleid			
BB	3.042.344		
BB studietoelage	531.623		
CAZ	1.292.311		
IIT	1.371.033		
Minimabeleid	756.432		
Energiebijdrage programmakosten deel uitkeringen	627.637		
Energiebijdrage programmakosten deel uitvoering regeling	204.000		
* Toelichting programmakosten Leefgeld Oekraïne			
GOO	675.386		
POO	150.000		
Overige kosten	26.761		
Uitvoering regeling	205.413		
* Toelichting programmakosten voorziening Wet Inburgering			
Wet Inburgering G10B	1.766.924		
Wet Inburgering Onderwijsroute G13B	179.247		
Totaal rekening courant gemeenten	97.116.748	96.763.157	-353.591