



JAARSTUKKEN 2023 RDWI

Versie 1.0



Inhoudsopgave

INHOUDSOPGAVE	2
VOORWOORD	3
1. SAMENVATTING	4
1.1. FINANCIEEL – UITVOERING KERNTAKEN	4
1.2. DIENSTVERLENING	5
1.3. FINANCIEEL – ORGANISATORISCH	7
1.4. TOTAALOVERZICHT KERNTAKEN	8
1.5. ONTWIKKELING VAN DE ORGANISATIE	9
2. FINANCIËLE PARAGRAFEN	11
2.1. WEERSTANDSVERMOGEN EN RISICOBEBEERSING	11
2.2. ONDERHOUD KAPITAALGOEDEREN	15
2.3. FINANCIERING	16
2.4. BEDRIJFSVOERING	17
2.5. VERBONDEN PARTIJEN	19
2.6. WET OPEN OVERHEID	20
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	40
7.6. WET SOCIALE WERKVOORZIENING	40
7.7. KINDEROPVANG	41
7.8. TIJDELIJKE ONDERSTEUNING ZELFSTANDIG ONDERNEMERS	41
7.9. APPARAATSKOSTEN	42
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 2023	54
14. RECHTMATIGHEIDSVERKLARING	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 2023 van de Regionale Dienst Werk en Inkomen Kromme Rijn Heuvelrug (GR 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.

We zagen een toename in het aantal inwoners dat ondersteuning nodig heeft

In 2023 zien we op alle gebieden een (lichte) stijging van het aantal inwoners dat ondersteuning nodig heeft. Na jaren van daling van het uitkeringsbestand is er nu een lichte stijging van het aantal huishoudens dat een uitkering nodig heeft. Ook het aantal inburgeraars en het aantal inwoners in een traject schulddienstverlening is gestegen. In de cijfers van de inkomensondersteunende maatregelen zien we het effect van de inflatie van de afgelopen jaren. De stijgingen zijn nog redelijk beperkt. Naast de reguliere taken hebben we ook afgelopen jaar weer de (oude en nieuwe) incidentele energietoeslag uitgevoerd en hebben we leefgeld verstrekt aan gevluchte Oekraïners. Dit betreft incidentele regelingen waarover we afspraken hebben gemaakt met de gemeenten. De druk is voelbaar in de organisatie, zeker omdat we een verdere toename zien van complexe individuele situaties. Dit zien we ook bij de toeleiding naar werk of participatie; betaald werk staat voorop, maar is niet voor iedereen haalbaar.

We hebben het jaar met positieve financiële resultaten kunnen afsluiten

Het jaar 2023 hebben we afgesloten met een positief resultaat op de kerntaken. De bijdragen van gemeenten op de kerntaken zijn ongeveer € 1,2 miljoen lager dan begroot na de 2^e Nota. Dit heeft met name te maken met de uitvoering van de incidentele regelingen. Het financiële resultaat op de BUIG voor de vijf gemeenten tezamen bedraagt bijna € 300.000 positief. Daarbij wordt aangetekend dat gemeente Zeist het jaar afsluit met een overschot op de BUIG-middelen en de overige vier gemeenten met een tekort. Door de ontschottingsafspraken worden de tekorten met elkaar verrekend. Tot slot is het resultaat na mutaties van de reserves € 753.725 positief.

We stellen de inwoner centraal, we hebben vertrouwen in de inwoner, met de juiste balans tussen rechtmatigheid en doelmatigheid en waar nodig passen we maatwerk toe

Dit zijn onze vier 'kernwaarden' voor onze dienstverlening. Deze zijn in 2022 geformuleerd en daar zijn we in 2023 verder mee aan de slag gegaan. Deze waarden sluiten aan bij de Strategische kaders werk en inkomen 2024-2027, die in 2023 door gemeenteraden zijn vastgesteld. In het afgelopen jaar hebben we meegewerkt aan de totstandkoming en de verdere implementatie van de kaders, door het uitwerken van nieuwe financiële afspraken en het opstellen van een Meerjarig strategisch plan. De nieuwe kaders vormen de basis om verder te werken aan de dienstverlening voor de inwoners van onze regio, zoals onze organisatie ook het afgelopen jaar met hart en ziel heeft gedaan.

Zeist, 24 april 2024

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

W.J. (Walter) van Dijk,
voorzitter

B. (Bernice) Ruiter,
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 tezamen € 1,2 miljoen lager dan bij de 2^e Nota Begrotingswijziging. Hieronder worden de financiële afwijkingen ten opzichte van 2^e Nota samengevat:

- *Bijzondere bijstand, CAZ, minimabeleid, incidentele energietoeslag* € 661.220 V
De afwijking wordt vooral veroorzaakt door een onderschrijding op de energietoeslag 2023 ad € 548.200. De groep die in aanmerking is gekomen voor ambtshalve toekenning van de toeslag 2023 is kleiner dan verwacht. De afwijkingen op de overige inkomensregelingen zijn € 80.745 voor de drie regelingen tezamen. De afwijking op de overige baten is € 32.275 positief (zie paragraaf 7.2).
- *Regeling leefgeld Oekraïne* € 404.975 V
De onderschrijding op de regeling leefgeld Oekraïne wordt veroorzaakt door lagere kosten voor de uitkeringen zelf en lagere benodigde vergoeding voor de uitvoering van de regeling. Deze vergoeding maakt deel uit van het programmabudget.
- *Tozo* € 179.360 V
Het voordeel hangt samen met de terugbetaling op kredieten. Deze worden op realisatie basis verantwoord in de tussentijdse rapportages.
- *Voorzieningen nieuwe Wet inburgering* € 127.610 V
De onderschrijding heeft betrekking op de voorzieningen Wet inburgering en hangt samen met een daling van de instroom in de 2^e helft van het jaar omdat het aantal woningen voor statushouders beperkt is.
- *BUIG/BBZ* -/- € 116.755 N
De afwijking op het saldo BUIG/BBZ wordt aan de ene kant veroorzaakt door een overschrijding op de BUIG, die samenhangt met een toename van de loonkostensubsidies en een beperkte stijging van de gemiddelde uitkering in de tweede helft van het jaar. Daar staan aan de andere kant onderschrijdingen tegenover op de onderdelen kapitaalskredieten en onderzoekskosten levensvatbaarheid BBZ.
- *Kinderopvang* -/- € 14.480 N
Er is sprake van een afwijking op de kosten ten opzichte van de gewijzigde begroting. De kostenontwikkeling blijft moeilijk te voorspellen. De kosten worden sterk beïnvloed door sociaal medische indicaties.
- *Re-integratie, participatie en werkgeversdienstverlening* -/- € 11.695 N

Resultaat BUIG budgetten 2023

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 2023 werd ervan uitgegaan dat het resultaat op de BUIG voor gemeenten bijna een miljoen positief zou zijn. Het jaar wordt afgesloten met een resultaat van bijna € 300.000 positief. De afwijking hangt samen met diverse factoren, waaronder een stijging van de gemiddelde uitkering en een toename van de loonkostensubsidies.

Deze berekening is opgesteld aan de hand van de beschikkingen BUIG 2023 die de gemeenten van het Rijk hebben ontvangen en de werkelijke lasten die bij RDWI gerealiseerd zijn.

1.2. Dienstverlening

In de Begroting 2023 hebben we tien doelen afgesproken, waarover we gedurende het jaar periodiek gerapporteerd hebben. De cursieve gedeelten geven aan wat de doelstelling was volgens de Begroting 2023; de tekst eronder geeft aan in hoeverre we daarin geslaagd zijn.

Ontwikkeling van bestand en BUIG-budget

Doel 2023: "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 gestegen. Eind 2022 was het aantal huishoudens met een uitkering lager dan vele jaren daarvoor, namelijk 2.699. Eind 2023 was het aantal gestegen naar 2.720. Over meerdere jaren gemeten is dat nog steeds laag. De stijging ten opzichte van eind 2022 was daarmee 0,78%. Over heel Nederland gemeten was er eveneens een stijging van het aantal huishoudens met een uitkering (bron: CBS); deze stijging was 1,01%, waarmee de stijging in onze regio lager was dan landelijk gemiddeld.

Doel 2023: "Het poortproces is erop gericht om de instroom te beperken en inwoners vroegtijdig naar werk te begeleiden"

In totaal komt 58% van de meldingen bij de intake uiteindelijk niet tot een aanvraag. Bij de intake blijven we zien dat er veel inwoners zijn die niet direct naar werk kunnen. Als dat wel het geval is, worden deze aangemeld bij onze recruiter. Van deze aanmeldingen zijn 76% niet ingestroomd in de uitkering.

Re-integratie, participatie en dienstverlening aan werkgevers

Doel 2023: "Zicht op de participatie- en uitstroombmogelijkheden van alle inwoners met een uitkering"

We zorgen voor een actuele diagnose en plan van aanpak voor alle inwoners met een uitkering. Zij hebben allen binnen drie maanden een plan van aanpak. Vervolgens is er een scala aan instrumenten dat ingezet kan worden om inwoners richting werk of participatie te begeleiden. In het afgelopen jaar is een start gemaakt met het project 'Klant in beeld', dat gezamenlijk met Biga Groep uitgevoerd wordt. Het doel van dit project is om 200 dossiers te screenen van inwoners die potentieel in aanmerking komen voor een indicatie banenafpraak.

Ook bij inwoners die niet naar werk kunnen, houden we vinger aan de pols. Deze zijn bij onze regisseurs in beeld en de frequentie waarin wij hen spreken is afhankelijk van de persoonlijke situatie. We leggen contact met lokale partijen waar nodig, als er sprake is van andere problematiek dan alleen inkomen.

Doel 2023: "Een plaatsingspercentage van minimaal 50% van de kandidaten met een indicatie banenafpraak"

Het plaatsingspercentage was eind december 55%. In totaal waren er op dat moment 394 inwoners met een indicatie aan het werk.

Doel 2023: "Het plaatsen van alle kandidaten beschut werk die beschikbaar zijn voor werk, met als maximum het aantal waarvoor gemeenten de middelen ontvangen vanuit het ministerie"

Eind december waren 65 inwoners aan het werk via dit instrument. Dat is nog binnen het maximale aantal. Een plaatsingspercentage van 100% is niet haalbaar, omdat sommige inwoners (nog) niet in staat zijn om te werken, maar wel de indicatie hebben/houden. We hebben al deze mensen goed in beeld. Iedereen die wel in staat is om te werken, wordt geplaatst op een werkplek, waarbij wordt gekeken naar de individuele mogelijkheden.

Maatwerk bij inkomensvoorzieningen

Doel 2023: "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: 5 weken
- Minimaregelingen: 1 week
- Individuele inkomenstoeslag: 2 weken

Doel 2023: "Het vergroten van het bereik en de bekendheid van regelingen, in samenspraak met de gemeenten en onze lokale netwerkpartners"

Op advies van onze Regionale Cliëntenraad en in afstemming met de gemeenten hebben we inwoners actief geïnformeerd die mogelijk recht hebben op de individuele inkomenstoeslag, maar deze nog niet hadden aangevraagd. Dit heeft geresulteerd in een toename van het aantal aanvragen. Het is niet goed aan te tonen wat het extra bereik is (omdat niet vast te stellen is of de aanvraag ook was gedaan zonder een brief), maar duidelijk is wel dát er een effect is. 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 2023: "Het bieden van een traject op weg naar duurzame inburgering en participatie in de samenleving aan alle inburgeraars"

Eind december 2023 zijn er 774 inburgeraars, zowel onder de oude Wet inburgering als onder de nieuwe Wet inburgering. Alle 774 inburgeraars zijn in beeld en hebben een inburgeringsdossier bij één van onze regisseurs.

De afbouw van de inburgeraars onder de oude wet verloopt langzamer dan verwacht. Aan de andere kant is de instroom van asielmigranten onder de nieuwe wet minder dan verwacht, omdat de huisvesting achter blijft. Al met al is (het verloop van) het aantal inburgeraars moeilijk stuurbaar en voorspelbaar.

Drempel verlagen voor hulp bij schulden

Doel 2023: "Vroegtijdig schulden opsporen door de verdere uitbreiding van vroegsignalering in samenwerking met de netwerkpartners"

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 2023: "Het ontwikkelen van concrete activiteiten samen met onze netwerkpartners, gericht op preventie van schulden"

De nadruk komt steeds meer te liggen op preventie en nazorg. Zo heeft het Rijk bijvoorbeeld financiële middelen vrijgemaakt voor schuldenpreventie in het onderwijs. Op het gebied van preventie van schulden zijn we bezig met het ontwikkelen van budgetcursussen. Afgelopen periode is een onderzoek uitgevoerd naar schuldpreventie in onze regio, op basis waarvan we in gesprek zijn met onze netwerkpartners.

1.3. Financieel – organisatorisch

Het resultaat na mutaties reserves is € 753.725 positief ten opzichte van de primaire begroting. Ten opzichte van de bij de 2^e Nota begrotingswijziging is er sprake van een afwijking van € 38.225 positief.

In 2023 heeft de RDWI naast de reguliere bedrijfsvoering ook de regelingen energietoeslag en leefgeld Oekraïne uitgevoerd. Net als het vorige jaar is het 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 bijgestelde begroting:

Lasten € 240.450 V

Afwijking lasten incidentele activiteiten € 238.900 V

Het gaat om een onderschrijding op de uitvoering van de regelingen leefgeld Oekraïne (€272.500 V) en een overschrijding op de uitvoering van de regeling energietoeslag (€ 130.400 N), onderschrijdingen op de projecten bedrijfsvoering/hybride werken, de Ontwikkelagenda, Tozo en groot onderhoud die gedekt worden uit reserves (€ 89.000 V). Tot slot resteert een afwijking op de participatieverklaringen (€ 7.800 V).

Afwijking lasten reguliere bedrijfsvoering € 1.550 V

Het om onderschrijdingen op de kapitaallasten, rente, facilitaire kosten (€ 78.800 V). Daar staan overschrijdingen tegenover bij automatisering (€ 78.300 N) en advies (€ 40.500 N). Op de personeelslasten zelf is sprake van een onderschrijding (€ 61.550 V). Tot slot is € 20.000 toegevoegd aan de voorziening spaarverlof.

Afwijking baten overig – vergoedingen incidentele regelingen -/- € 113.220 N

Het gaat om lagere vergoeding nodig voor de uitvoering van de regeling leefgeld Oekraïne (€ 272.500 N) en extra vergoeding ter dekking van de hogere uitvoeringskosten energietoeslag (€ 130.400 V). Er zijn minder bijdragen vanuit UWV voor arbeidsongeschiktheidsuitkeringen ontvangen (€ 109.320 N) dan geraamd. Op de vergoeding voor de participatieverklaringen is een nadeel van € 7.800. Verder was nog geen rekening gehouden met de volgende posten: RID resultaatbestemmingen voorgaande jaren ad € 103.000 (V) en de vrijval voorziening frictie € 43.000 (V).

Afwijkingen op de mutaties reserves -/- € 89.000 N

De afwijking op de onttrekkingen aan de overige reserves zijn: bedrijfsvoering € 59.200 N; programma ontwikkelagenda € 14.800 N, Tozo € 10.000 N en egalisatie groot onderhoud € 5.000 N.

1.4. Totaaloverzicht kerntaken

Onderstaand een overzicht van de kengetallen waarover we rapporteren.

Indicator	Realisatie 2022	April 2023	Augustus 2023	Realisatie 2023
Participatiewet				
Volume BUIG	2.699	2.736	2.729	2.720
Omvang Participatiewet	2.557	2.595	2.586	2.606
Instroom	667	219	438	650
Uitstroom	670	180	406	596
Aantal inwoners met indicatie banenafpraak	661	689	697	722
% inwoners met een indicatie aan het werk	52%	53%	53%	55%
Aantal inwoners met een advies beschut werk	68	70	74	76
Aantal afgehandelde aanvragen Bbz starters en gevestigden	151	34	75	103
Aantal aanvragen bijzondere bijstand	2.754	859	1.783	2.592
- waarvan toekenningen	1.124	427	817	1.269
Aantal aanvragen IIT	2.822	957	2.146	3.075
- waarvan toekenningen	2.355	768	1.757	2.542
Schulddienstverlening				
Aantal lopende zaken schulddienstverlening	578	556	615	680
Aantal nieuwe instroom (cumulatief)	626	196	429	680
- waarvan regulier	587	170	351	571
- waarvan financieel ontzorgen WI	39	26	78	109
Wet inburgering 2021				
Aantal inburgeraars	241	331	450	532
Instroom (cumulatief)	241	105	239	328
Uitstroom (cumulatief)	n.v.t.	1	9	13
Juridische zaken				
Aantal binnengekomen bezwaarzaken	247	94	152	207
Aantal gegronde bezwaarzaken	23	n.n.b.	n.n.b.	12
Wet sociale werkvoorziening ¹				
% Wsw-ers met een IOP	84%	69%	70%	80%
Mobiliteit Wsw-ers	19	13	20	22
Aantal Wsw-ers totaal (in SE's)	282	281	273	272
Aantal Wsw-ers totaal (in personen)	322	319	312	308
- waarvan individuele detachering	9%	10%	10%	10%
- waarvan groepsdetachering	0%	0%	0%	0%
- waarvan begeleid werken	4%	4%	4%	4%

Toelichting enkele afwijkingen:

- Het aantal aanvragen en toekenningen Individuele inkomenstoeslag is hoger dan vorig jaar. Dit heeft onder andere maken met een eenmalige reminder aan inwoners die mogelijk recht hebben op de toeslag. Wat het effect daarvan precies was is moeilijk aan te tonen, omdat we niet weten hoeveel inwoners de toeslag ook zonder reminder hadden opgevraagd.
- 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.

¹ Een uitgebreidere rapportage over de Wsw is als bijlage bijgevoegd
Jaarstukken 2023 v1.0

- Het aantal Wsw-ers neemt af omdat er geen nieuwe instroom meer mogelijk is sinds 2015. Het aantal personen dat via Biga Groep werkt bij een externe werkgever, via detachering of begeleid werken, is stabiel gebleven.

Aanvullende informatie: energietoeslag

In 2023 hebben we opnieuw de energietoeslag uitgevoerd in opdracht van de gemeenten. De energietoeslag 2022 kon worden aangevraagd tot medio 2023. In de eerste helft van afgelopen jaar hebben we nog 741 aanvragen voor de toeslag 2022 toegekend. In totaal hebben daarmee ruim 7.000 inwoners de eerste energietoeslag over 2022 ontvangen. In de tweede helft van 2023 hebben we ons voorbereid op de verlenging van de regeling. In het vierde kwartaal van 2023 werd het mogelijk om nogmaals een energietoeslag toe te kennen aan inwoners met een inkomen lager dan 120% van de bijstandsnorm. 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 180 aanvragen toegekend aan inwoners die de toeslag niet automatisch hebben ontvangen. Dit is een tussenstand, want de aanvraagperiode loopt nog door in 2024.

Aanvullende informatie: leefgeldregeling Oekraïners

In opdracht van de vijf gemeenten voeren we de Leefgeldregeling Oekraïners uit. Op 31 december 2023 ontvingen 184 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.

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 is om gezamenlijk verder te bouwen aan de organisatie, ten behoeve van onze klanten (Participatiewet, inburgering en schulddienstverlening). De ontwikkelagenda is vertaald naar een organisatie-breed programma dat eind 2022 van start is gegaan. In 2023 hebben we onder andere gewerkt aan het uitwerken van de kernwaarden die in de ontwikkelagenda zijn geformuleerd. Deze kernwaarden zijn de basis voor een integrale regeling die we in 2024 verder vorm gaan geven, waarin we de diverse regelingen binnen werk en inkomen in samenhang bundelen. Ook is het proces voor 'onboarding' van nieuwe collega's gestroomlijnd, zodat zij een goede start krijgen bij de RSD. We willen als werkgever interessant blijven voor nieuwe collega's.

Een andere belangrijke pijler van de ontwikkelagenda is de inwoner centraal stellen in zijn ondersteuningsvraag en (ook met het oog daarop) de samenwerking en kennisuitwisseling tussen verschillende teams bevorderen. Eén van de instrumenten die we daarvoor hebben ingezet, is 'Serious game, een uur in de bijstand'. Dit is een landelijk ontwikkeld spel dat de professional helpt om zich te kunnen verplaatsen in de situatie van een inwoner die bijstand aanvraagt. Het spel zelf geeft inzicht; minstens zo belangrijk is het gesprek dat we daarna voeren, zodat we ook intern kunnen aanscherpen waar we dingen kunnen verbeteren. Het spel is door iedereen, ongeacht de functie, gespeeld. Het heeft inzichten opgeleverd waar we in 2024 verder mee aan de slag gaan.

Strategische kaders werk en inkomen 2024-2027

Nadat de gemeenteraden in 2023 de strategische kaders hadden vastgesteld, zijn we aan de slag gegaan met de uitwerking waarvoor we als RSD 'aan de lat staan'.

Conform de afspraken in onze GR zijn de ambities uit de strategische kaders (het 'wat') uitgewerkt in een plan voor de komende jaren (het 'hoe'). Dit is in 2023 vertaald in een meerjarig strategisch plan dat na afstemming met gemeenten tot stand is gekomen.

Daarnaast zijn in de strategische kaders nieuwe afspraken gemaakt over het verdeelmodel participatiemiddelen. Om deze te kunnen implementeren, is inzicht nodig in de opbouw van de bestedingen en zijn aanpassingen nodig in de systemen van de RSD. In de tweede helft van 2023 is gestart met dat project, dat heeft geleid tot de formele besluitvorming in het Algemeen bestuur over het verdeelmodel. De financiële vertaling vindt plaats vanaf de begrotingswijzigingen 2024 en de Kadernota 2025.

Verbouwing van het pand

In de tweede helft van 2023 is ons pand verbouwd en aangepast aan het hybride werken. Er is één verdieping afgestoten en de overige twee verdiepingen zijn gemoderniseerd. De begane grond heeft een gastvrije uitstraling gekregen met een prettige omgeving voor zowel professionals als voor inwoners die ons pand bezoeken. De verbouwing is voorspoedig verlopen, binnen het afgesproken budget en binnen de geplande tijd.

Formatie, bezetting en ziekteverzuim

De formatie 2023 is 153,1 fte. De werkelijke bezetting ultimo 2023 is 147 fte voor de reguliere bedrijfsvoering. Daarnaast is 10,4 fte aan inhuur op projecten werkzaam per eind december. De ingehuurd medewerkers worden ingezet op de uitvoering van de regelingen energietoeslag en leefgeld Oekraïne en bij het opvangen van werkzaamheden van vertrokken medewerkers. We sluiten 2023 af met een verzuimpercentage van 3,49%. Dit is vergelijkbaar met het percentage van vorig jaar (3,52%). Hiermee zitten we onder het landelijk gemiddelde van 4,8% (CBS).

Medewerkersonderzoek

In 2023 is een medewerkersonderzoek uitgevoerd, dat heeft geleid tot positieve resultaten. Op nagenoeg alle onderdelen scoort de RSD beter dan gemiddeld. Het onderzoek is uitgevoerd door een onafhankelijk bureau. Er zijn wel enkele aandachtspunten, waaronder de werkdrukbeleving bij enkele teams en de veelheid aan administratie die wordt ervaren. We zijn in gesprek met de teams over de resultaten van het onderzoek en de verbeterpunten per unit.

Rapportage 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 2023 zijn er 37 klachten ingediend, waarbij 73% betrekking had op communicatie en bejegening. Al deze klachten zijn schriftelijk en/of per e-mail bij ons ingediend.

Van deze 37 klachten zijn er acht 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 1 januari 2024 zijn er nog 6 klachten uit 2023 in behandeling. De overige 23 klachten zijn op informele wijze afgehandeld.

We hebben blijvend aandacht voor de manier waarop we met onze bewoners communiceren, zowel schriftelijk als telefonisch. Zo heeft een aantal medewerkers een training gevolgd die gericht was op helder en duidelijk schrijven. Ook het spelen van 'Serious game' heeft hieraan bijgedragen.

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: inventarisatie van de 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;
- Jaarstukken en Begroting: verantwoording en borging risico's komende drie jaar.

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 deze periode past waarbinnen maatregelen kunnen worden genomen 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 2023 is de schatting dat de benodigde weerstandscapaciteit ultimo 2023 € 499.000 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, zet de dienstverlening onder druk. De begeleiding is intensief en

duurt in het kader van inburgering meerdere jaren. De omvang van het risico is nog niet te kwantificeren. Wel stijgt het aandeel van deze groep in de totale dienstverlening van de RDWI.

- Vanaf 2026 ontvangen gemeenten minder middelen vanuit het Rijk (het zogenaamde ravijnjaar) voor de uitvoering van gemeentelijke taken. Dit zal ook voor de bedrijfsvoering van de RSD consequenties hebben. Waar de RDWI rekening mee moet houden dat zal op korte termijn duidelijk worden.

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 de overschotten van de afgelopen jaren is de kans dat dit zich voordoet op 50% gezet;
- De mogelijkheid dat de vangnetregeling niet wordt toegekend. Dit risico wordt ingeschat als laag, omdat de vangnetregeling onderdeel uit maakt van de BUIG-systematiek. De regels voor toepassing van de regeling zijn strenger geworden, waardoor het moeilijker wordt om aanspraak te maken op de regeling.
- De lasten bijzondere bijstand en IIT kunnen stijgen, onder andere een stijging van schuldhulpaanvragen en bewindvoering en door hogere taakstelling inburgering. Door een actievare 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 financieringssystematiek van het BBZ is het risico voor kredietverstrekking voor 75% bij gemeenten gelegd. Het is mogelijk dat de toenemende verschuldiging van ondernemers op de middellange termijn tot meer aanvragen zal leiden. Voor de bepaling van de hoogte van het risico is nu uitgegaan van stijging van de kapitaalsvertrekkingen van 100% tot 200% en is de kans op 30% gezet;
- Kinderopvang. De lasten zijn in 2023 verder gestegen ten opzichte van voorgaande jaren. In de doorkijk naar de begroting van 2024 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 tabel is de financiële impact van de 'open einde regelingen'-risico's opgenomen. Deze financiële risico's worden opgenomen, zodat de KRH gemeenten deze risico's kunnen opnemen in hun begrotingen of weerstandsvermogen.

Risico's open einde regelingen totaal	Benodigde weerstandscapaciteit (impact X kans X 3 jaar)
Tekorten op BUIG budgetten	6.611.000
Vangnetregeling	117.000
Lasten bijzondere bijstand en IIT	399.000
Debiteurenvorderingen	223.000
Bedrijfskredieten (BBZ)	525.000
Onderzoeken levensvatbaarheid	89.000
Kinderopvang	286.000
Kredieten TOZO	PM
Totaal	8.250.000

Risico's open einde regelingen BUIG budgetten per gemeente	Maximaal risico op BUIG per gemeente 2023, obv definitieve budgetten	Benodigde weerstandscapaciteit (impact X kans X 3 jaar) kans 50%
Bunnik	212.000	318.000
De Bilt	991.000	1.487.000
Utrechtse Heuvelrug	1.016.000	1.524.000
Wijk bij Duurstede	110.000	165.000
Zeist	2.078.000	3.117.000
Totaal	4.407.000	6.611.000

De totaal benodigde weerstandscapaciteit voor het risico op de BUIG is ten opzichte van de Jaarrekening 2022 gedaald met circa € 34.000 (€ 6.645.000 in 2022 en € 6.611.000 in 2023)

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	Maximaal risico per onderwerp	Benodigde weerstandscapaciteit (impact X kans X Incid / Structureel
Informatiebeveiliging & privacy	€ 725.000	€ 217.500
ICT samenwerking RID	€ 136.000	€ 122.500
Inhuur door hoger ziekteverzuim	€ 106.000	€ 159.000
Totaal	€ 967.000	€ 499.000

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 2023
- 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 verlaagd is tot € 725.000, komt de benodigde weerstandscapaciteit uit op € 217.000.

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 op beperkt gesteld (30%). De impact is gekoppeld aan de personeelslasten als het systeem uitvalt. Dan kan het werk niet voortgezet worden. Het risico is aangemerkt als structureel. De benodigde weerstandscapaciteit komt daarmee uit op € 122.500.

Ziekteverzuim

De belangrijkste beheersmaatregelen voor het ziekteverzuimbeleid zijn:

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

De inschatting van de kans is ongewijzigd op gemiddeld (50%). Door actief verzuimbeleid is sprake van een daling in het ziekteverzuim. Hierdoor daalt de benodigde weerstandscapaciteit naar € 159.000. Het risico is aangemerkt als structureel.

Samenvatting beschikbare weerstandscapaciteit

In de praktijk bieden de reserves de meeste houvast als het gaat om beschikbare weerstandscapaciteit. Dat is het vermogen dat beschikbaar moet zijn om calamiteiten financieel aan te kunnen. Het is gebruikelijk om alleen de vrij besteedbare reserves en de posten onvoorzien mee te nemen voor de weerstandscapaciteit. Op de vrij besteedbare reserves liggen geen claims tot besteding. In de volgende tabel wordt een analyse gemaakt van de beschikbare weerstandscapaciteit.

<i>Eigen vermogen</i>	<i>Balans 31-12-2023</i>	<i>Beschikbaar Weerstandscapaciteit</i>
Algemene reserve	511.650	511.650
Gerealiseerd resultaat 2023	753.725	
Bestemmingsreserve groot onderhoud	55.000	
Bestemmingreserve frictie	0	
Bestemmingsreserve Bedrijfsvoering	178.329	
Bestemmingsreserve ICT	0	
Bestemmingsreserve Verbeterplan	0	
Bestemmingsreserve Ontwikkelagenda	175.500	
Bestemmingsreserve Tozo	402.000	
Bestemmingsreserve Implementatie Inburgering	0	
Totaal eigen vermogen	2.076.204	511.650

Ratio weerstandsvermogen

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

Het Algemeen Bestuur heeft in 2021 besloten om te streven naar een maximaal weerstandsratio van 1 (voldoende). Om de ratio van 1 te realiseren kan het weerstandsvermogen worden verlaagd naar € 499.000 (mutatie € 12.651). Dit zal worden verwerkt in het voorstel resultaatbestemming.

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 2023	Begroting 2023	Rekening 2022
Netto schuldquote	4.3%	3.6%	1.9%
Netto schuldquote gecorrigeerd voor verstrekte leningen	4.3%	3.6%	1.9%
Solvabiliteitsratio	14,33%	9,5%	22.04%
Structurele exploitatieruimte	0.78%	0.0%	1.63%

De netto schuldquote is hoger dan in 2022 als gevolg van aangetrokken langlopende leningen ter financiering en dekking investeringen.

Het solvabiliteitsratio is in 2023 lager dan in 2022 als gevolg van 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 2023 lager dan in 2022 onder andere omdat de werkelijke personele bezetting stijgt richting de maximaal 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 2022. 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 2023 maandelijks beoordeeld. Tussentijdse financiering is niet nodig geweest, mede dankzij het systeem van periodieke bevoorschotting door gemeenten.

Berekening kasgeldlimiet 2023 (Wet Fido) :

Omschrijving	1 ^e Q 2023	2 ^e Q 2023	3 ^e Q 2023	4 ^e Q 2023
(bedragen x € 1.000)				
1. Toegestane kasgeldlimiet				
Begrotingstotaal 1 januari (=grondslag)	93.315	93.315	93.315	93.315
Kasgeldlimiet in % v.d. grondslag	8.2%	8.2%	8.2%	8.2%
Kasgeldlimiet in een bedrag	7.652	7.652	7.652	7.652
2. Omvang vlottende schuld				
Schulden in rekening courant	0	0	0	0
Opgenomen gelden korter dan 1 jaar	2.927	2.071	2.628	7.383
Overige geldleningen, niet zijnde vaste schuld	0	0	0	0
Totaal vlottende schuld	7.968	9.113	8.537	9.085
3. Vlottende middelen				
Tegoeden in rekening-courant	883	572	510	490
Contanten in Kas	0	0	0	0
Overige uitstaande gelden korter dan 1 jaar	2.748	1.382	3.071	7.860
Totaal vlottende middelen	9.175	9.983	8.221	7.439
4. Toets kasgeldlimiet				
Totaal netto vlottende schuld	-705	117	-953	-966
Toegestane kasgeldlimiet	7.652	7.652	7.652	7.652
Ruimte (+) c.q. overschrijding (-)	8.356	7.535	8.605	8.618

Er is geen sprake van een overschrijding van de kasgeldlimiet.

Renterisiconorm

Omschrijving	2023
(bedragen x € 1.000)	
1. Renteherzieningen op leningen	0
2. Netto nieuw aangetrokken schuld	(3.000)
3. Betaalde aflossingen	96
4. Renterisico (1+2)	(3.000)
5. Begrotingstotaal	93.315

Jaarstukken 2023 v1.0

6. Het bij Min. Regeling vastgestelde %	20%
7. Renterisiconorm	18.663
Toets renterisiconorm	
8. Ruimte (+) c.q. overschrijding (-)	21.663

2.4. Bedrijfsvoering

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

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

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

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

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

Deze verordeningen en regelingen zijn in 2023 beoordeeld en waar nodig geactualiseerd. Het controleprotocol 2023 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 2023 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 2023 is 147 fte inclusief 13,1 fte inhuur die wordt ingezet als flexibele schil binnen de organisatie. Daarnaast is per ultimo 2023 nog 10,4 fte inhuur ingezet op projecten per 31 december 2023.

Begrote formatie en bezetting RDWI (in fte)	begrote formatie *)	Bezetting ultimo 31- 12-2023	Bezetting ultimo 31- 12-2022
Formatie en bezetting reguliere dienstverlening	153,1	133,9	131,2
Inhuur op formatie/ziekteverzuim		13,1	9,1
Begrote formatie en bezetting reguliere formatie	153,1	147,0	140,3
Inhuur op projecten		10,4	12,8
Totaal	153,1	157,4	153,1
* incl wijziging +/- 0,8 fte na beoordeling ontwikkeling formatie 2022-2025			

Toelichting

Bovenstaande tabel geeft inzicht in de begrote formatie zoals die ultimo 2023 geldt en de werkelijke bezetting van de reguliere formatie ultimo 2023. De werkelijke bezetting inclusief inhuur reguliere formatie is 6,9 fte lager dan de begrote formatie. Daarnaast is eind 2023 op tijdelijke basis 10,4 fte ingehuurd op projecten. Dit betreft onder andere externe ondersteuning bij de uitvoering energietoeslag en regeling leefgeld Oekraïne en de lokale initiatieven (10% participatiebudget voor lokale projecten).

Ter vergelijking: formatie ultimo 2022

In vergelijking met 2022 is de bezetting en inhuur op reguliere dienstverlening 2,7 fte hoger. Naast de reguliere dienstverlening heeft de organisatie in 2023 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 in 2023 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 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

Er is geen sprake van begrotingsonrechtmatigheden. De realisatie per eind 2023 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 2023 geen afwijkingen of onduidelijkheden gebleken ten aanzien van dit criterium.

3 M&O-criterium

Het M&O-beleid voor de Participatiewet en TOZO zijn vastgesteld door het AB. Het M&O-beleid voor Inburgering wordt in juli 2024 aangeboden aan het AB ter besluitvorming. Er zijn in 2023 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 2023 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 GR RDWI	De regionale ICT-Dienst Utrecht (RID)
Doel	De GR RID wil een betrouwbare, innovatieve en doelmatige ICT-dienstverlener zijn die een solide ICT infrastructuur beheert die blijvend is afgestemd op de veranderende behoefte van de klant. In het dagelijks gebruik van deze infrastructuur worden de gebruikers klantvriendelijk en adequaat ondersteund. De RID ondersteunt ruim 1.800 accounts, 1600 werkplekken en ruim 600 applicaties. In zijn rol als ICT dienstverlener levert de RID de producten en diensten die met de klantorganisaties zijn afgesproken in de Dienstverleningsovereenkomst.
Deelnemende partijen	Gemeenten Baarn, Bunnik, De Bilt, Soest, Utrechtse Heuvelrug, Wijk bij Duurstede en de GR RDWI
Bestuurder(s)	Algemeen Bestuur. Namens de GR RDWI W.J. van Dijk.
Financiële bijdrage	Structurele bijdrage 2023 ad € 833.000 en incidentele kosten t.b.v. plusdiensten ca € 185.000 (Ehrm, NFS en hardware)
Financieel Resultaat	Verwacht resultaat 2023 € 17.000 (n.a.v. concept jaarrekening 2023)

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 11% in de RID.
Financiële ontwikkeling	De financiële bijdragen voor 2023 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 Informatiebeidsplannen 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 Informatiebeidsplannen en prioriteitstelling bij de hieruit voortvloeiende projecten. Hiertoe wordt een proces van strategische informatieplanning opgezet. Informatiebeidsplannen worden vaak ingehaald door de dagelijkse realiteit. Het proces van informatieplanning voorziet in de mogelijkheid om eerder gemaakte plannen bij te stellen. In 2022 is de collectieve aanbesteding voor een nieuw financieel pakket doorgepakt.
Verbonden partijen GR RDWI	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	€ 85.000 voor 2023 (vaste bijdrage + garantie afname)
Financieel Resultaat	2023 € 13.010 (conceptjaarverslag 2023)
Eigen en vreemd vermogen	31-12-2023 EV € 213.000 31-12-2023 VV € 0
Belang	RDWI heeft een belang van circa 10% (basis vaste bijdrage + garantieafname)
Financiële ontwikkeling	De verwachting is dat de kosten in 2024 ten opzichten van 2023 zich zullen stabiliseren In het bedrijfsplan van IBMN voor de periode 2022 tot en met 2025 zijn de volgende doelstellingen uitgewerkt:
Inhoudelijke ontwikkeling	• 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 Wob-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 in 2022 en 2023.

JAARREKENING

3. Balans

Balans (voor resultaatbestemming) per 31 december 2023

ACTIVA		
	31-12-2023	31-12-2022
Vaste activa		
<i>Materiele activa</i>		
Investerings met een economisch nut	7.075.242	5.316.519
Totaal vaste activa	7.075.242	5.316.519
Vlottende activa		
<i>Uitzettingen met een rente-typische looptijd korter dan één jaar</i>		
Vorderingen op openbare lichamen	2.905.500	319.012
Overige vorderingen	99.920	0
Uitzettingen in Rijks schatkist	2.723.374	6.975.952
Totaal uitzettingen	5.728.794	7.294.964
<i>Liquide middelen</i>		
Kassaldi	169	216
Banksaldi	498.818	519.375
<i>Overlopende activa</i>		
De van overheidslichamen ontvangen voorschotbedragen die ontstaan door voorfinanciering op uitkeringen met een specifiek bestedingsdoel	0	0
Nog te ontvangen / vooruitbetaalde bedragen	1.186.001	420.936
Totaal vlottende activa	7.413.782	8.235.491
Totaal-generaal	14.489.023	13.552.010

PASSIVA		
	31-12-2023	31-12-2022
Vaste passiva		
<i>Eigen vermogen</i>		
Gerealiseerd resultaat	753.725	1.625.663
Algemene reserve	511.650	515.400
Bestemmingsreserves	810.829	846.329
Totaal Eigen Vermogen	2.076.204	2.987.392
<i>Vreemd vermogen</i>		
Voorzieningen	320.384	457.665
Vaste schulden met een rentetypische looptijd > 1 jr	3.867.855	964.283
Totaal vreemd vermogen	4.188.239	1.421.948
Totaal vaste passiva	6.264.443	4.409.340
Vlottende passiva		
Netto vlottende schulden met een rente-typische looptijd < 1 jr	2.406.910	3.991.486
<i>Overlopende passiva</i>		
Vooruit ontvangen bedragen	1.152.895	894.456
Nog te betalen bedragen	4.664.775	4.256.728
Totaal overlopende passiva	5.817.670	5.151.184
Totaal vlottende passiva	8.224.580	9.142.670
Gewaarborgde geldleningen		
Garantstellingen	0	0
Totaal-generaal	14.489.023	13.552.010

4. Overzicht van baten en lasten over het begrotingsjaar

Toelichting overzicht baten en lasten

Overzicht van baten en lasten	Primaire Begroting	Begroting na 2e Nota	Rekening	Afwijking (Begroting na 2e Nota -/- rekening)
Programma Werk en Inkomen				
Lasten	93.315.350	108.700.443	107.890.621	809.822
Baten	12.311.900	14.101.126	14.648.962	-547.836
Saldo	81.003.450	94.599.317	93.241.659	1.357.658
 Bijdragen gemeenten	80.853.450	94.483.317	93.252.884	1.230.433
Subtotaal algemene dekkingsmiddelen	80.853.450	94.483.317	93.252.884	1.230.433
 Saldo van baten en lasten	-150.000	-116.000	11.225	-127.225
Toevoeging reserves	-110.000	-110.000	-110.000	0
Onttrekking reserves	260.000	941.500	852.500	89.000
Gerealiseerd resultaat	0	715.500	753.725	-38.225

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 € 810.000. Daarnaast zijn de overige baten € 548.000 hoger dan de begroting na 2^e Nota. De onderschrijding op de bijdragen gemeenten is € 1.230.000 en hangt samen met het voordeel van € 1,2 miljoen dat in totaal op de kerntaken is gerealiseerd.

Bij de mutatie reserves zijn enkele afwijkingen.

De onttrekking aan de overige reserves is ca € 89.000 lager dan begroot, in verband met afwijkingen op de kosten voor de projecten die gedekt worden uit de reserves.

Het gerealiseerde resultaat is € 753.725. Dit is een afwijking van € 38.225 positief ten opzichte van de gewijzigde begroting.

In hoofdstuk 7 worden de afwijkingen per programmaonderdeel inhoudelijk toegelicht.

Toelichting overzicht baten en lasten

Lasten per onderdeel	Primaire Begroting	Begroting na 2e Nota	Rekening	Afwijking (Begroting na 2e Nota -/- rekening)
Programma Werk en Inkomen				
Gebundelde uitkeringen Participatiewet / BBZ	47.101.600	47.826.550	47.836.635	-10.085
Bijzondere bijstand, Individuele Inkomenstoelagen, Collectieve ziektekostenverzekeringen, minimabeleid en energietoeslag	6.233.150	16.443.020	15.814.076	628.944
Noodregeling Oekraïners en vergoeding uitvoering regeling	0	1.870.000	1.465.023	404.977
Re-integratie, Participatie en Werkgeversdienstverlening	3.877.000	4.037.000	4.103.596	-66.596
Wet sociale Werkvoorziening	8.475.800	9.360.273	9.360.273	0
Kinderopvang	304.000	480.000	494.482	-14.482
Nieuwkomers	1.603.999	1.212.500	1.087.527	124.973
Tijdelijke overbruggingsregeling zelfstandig ondernemers (Tozo)	0	0	-1.894	1.894
Apparaatskosten RSD	16.835.801	18.432.100	18.191.652	240.448
Loonkosten SW	8.884.000	9.039.000	9.539.250	-500.250
Totaal lasten	93.315.350	108.700.443	107.890.621	809.822

Baten per onderdeel	Primaire Begroting	Begroting na 2e Nota	Rekening	Afwijking (Begroting na 2e Nota -/- rekening)
Programma Werk en Inkomen				
Gebundelde uitkeringen Participatiewet / BBZ	47.101.600	47.826.550	47.836.635	-10.085
Bijzondere bijstand, Individuele Inkomenstoelagen, Collectieve ziektekostenverzekeringen, minimabeleid en energietoeslag	6.233.150	16.443.020	15.814.076	628.944
Noodregeling Oekraïners	0	1.870.000	1.465.024	404.976
Re-integratie, Participatie en Werkgeverdienstverlening	3.877.000	4.037.000	4.103.596	-66.596
Wet Sociale Werkvoorziening	8.475.800	9.360.273	9.360.274	-1
Kinderopvang	304.000	480.000	494.482	-14.482
Nieuwkomers	1.603.999	1.212.500	1.087.526	124.974
Tijdelijke overbruggingsregeling zelfstandig ondernemers (Tozo)	0	0	-1.894	1.894
Apparaatskosten RSD	16.685.801	18.316.100	18.202.876	113.224
Apparaatskosten (bijdrage BIGA)	8.884.000	9.039.000	9.539.250	-500.250
Totaal baten	93.165.350	108.584.443	107.901.845	682.598
Saldo van baten en lasten	-150.000	-116.000	11.225	-127.225
Toevoeging reserves	-110.000	-110.000	-110.000	0
Onttrekking reserves	260.000	941.500	852.500	89.000
Gerealiseerd resultaat	0	715.500	753.725	-38.225

Het gerealiseerde resultaat bedraagt € 753.725 positief. Een inhoudelijke toelichting per onderdeel is in hoofdstuk 7 opgenomen.

5. Grondslagen voor waardering en resultaatbepaling

Inleiding

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

Algemene grondslagen voor het opstellen van de jaarrekening

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

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

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

Voor 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 materiele vaste activa;
- maximaal 3 jaar voor automatiseringsapparatuur (onder andere laptops, licenties, software) en kleine gebruiksgoederen

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

Vorderingen en overlopende activa

De vorderingen worden gewaardeerd tegen nominale waarde.

Liquide middelen en overlopende posten

Deze activa worden tegen nominale waarde opgenomen.

Eigen vermogen

Het totaal eigen vermogen is gelijk aan het eigen vermogen van voorafgaand jaar, vermeerderd of verminderd met het gerealiseerd resultaat. Voor zover het Algemeen bestuur gedurende het jaar besluiten over bestemmingsreserves heeft genomen, zijn de effecten van deze besluiten in de stand van de reserves per jaareinde verwerkt. Uit het gerealiseerd 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 reorganisatie 'van bolwerk naar netwerk' is hernoemd tot voorziening frictie. De kosten hebben betrekking op kosten voor (oud-)medewerkers in verband met ontslagvergoedingen, verplichtingen in het kader ww en van werk naar werk begeleiding. De voorziening is gewaardeerd tegen nominale waarde.

Voorziening verlofsparen

In deze voorziening zijn toekomstige verplichtingen opgenomen voor het opnemen van spaarverlof (onderdeel CAO SGO in 2022 vanaf 2023 kunnen opnames plaats vinden). 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 23 november 2023 door het algemeen bestuur is vastgesteld;
 - Voor het begrotingscriterium geldt dat alle overschrijdingen van lasten en investeringskredieten

6. Toelichting op de balans

Toelichting Activa

Vaste activa

Materiële vaste activa met economisch nut

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

	Boekwaarde 31-12-2023	Boekwaarde 31-12-2022
Gronden en terreinen	2.185.163	2.185.163
Bedrijfsgebouwen	3.284.532	1.558.363
Machines, apparaten en installaties	1.169.915	1.203.268
Overige materiële vaste activa	435.631	369.725
Totaal materiële vaste activa	7.075.242	5.316.519

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

	Boekwaarde 1-1-2023	Investering 2023	Afschrijving 2023	Boekwaarde 31-12-2023
Gronden en terreinen	2.185.163	0	0	2.185.163
Bedrijfsgebouwen	1.558.363	2.016.300	290.130	3.284.532
Machines, apparaten en installaties	1.203.268	30.000	63.353	1.169.915
Overige materiële vaste activa	369.725	191.814	125.908	435.631
Totaal materiële vaste activa	5.316.519	2.238.114	479.391	7.075.242

De investeringen in bedrijfsgebouwen zijn te splitsen in € 1.421.400 voor de verbouwing aan het Rond 6 en € 594.900 voor het aanpassen van de voorgevel aan de Thorbeckelaan. Aan de Thorbeckelaan is meerwerk uitgevoerd tot een bedrag van € 30.000 (installatie van een warmtepomp). Onder overige materiële vaste activa vallen de ICT en automatiserings- investeringen. Deze zijn te verdelen in € 75.757 die betrekking hebben op het huisvestingsproject en € 116.057 reguliere ICT (vervangings)investeringen. Het projectbudget huisvesting van € 1.700.000 is niet volledig besteed vanwege nog uit te voeren werkzaamheden in 2024. Het resterende projectbudget van € 280.000 wordt doorgeschoven naar 2024. Het ligt in de lijn der verwachting dat het huisvestingsproject binnen de begroting van € 1.700.000 zal worden uitgevoerd.

Vlottende Activa

Uitzettingen met een rente-typische looptijd korter dan één jaar

Vorderingen op openbare lichamen	2023	2022
Gemeente Bunnik	94.474	16.086
Gemeente De Bilt	467.831	65.753
Gemeente Utrechtse Heuvelrug	241.146	70.673
Gemeente Wijk bij Duurstede	664.577	30.734
Gemeente Zeist	1.437.472	135.766
Totaal vorderingen op openbare lichamen	2.905.500	319.012

Toelichting vorderingen op openbare lichamen

De openstaande vorderingen hebben betrekking op de nog openstaande posten van gemeenten en de te vorderen compensabele BTW per gemeente.

Het verschil met de stand per eind 2022 is veroorzaakt doordat eind 2022 al een voorafrekening met gemeenten had plaatsgevonden. Omdat de definitieve afrekening over 2022 uiteindelijk lager was, had de RDWI eind 2022 een schuld aan de gemeenten. Deze is gepresenteerd bij de crediteuren.

<i>Overige vorderingen</i>	2023	2022
Overige vorderingen	99.920	0
Totaal	99.920	0

Toelichting overige vorderingen

De post betreft twee vorderingen naar aanleiding van creditnota's van leveranciers.

<i>Uitzettingen in 's Rijks schatkist</i>	31-12-2023	31-12-2022
Uitzettingen in Rijks schatkist	2.723.374	6.975.952
Totaal	2.723.374	6.975.952

Toelichting Schatkist

Het wetsvoorstel verplicht schatkistbankieren is op 13 december 2013 in het Staatsblad gepubliceerd. De wet is op 15 december 2013 van kracht geworden. Het wetsvoorstel verplicht alle decentrale overheden om hun overtollige (liquide) middelen aan te houden in de schatkist. Het woord 'overtollig' verwijst naar alle middelen die decentrale overheden niet onmiddellijk nodig hebben voor de publieke taak. Het maximale bedrag (drempel) dat dagelijks aan liquide middelen mag worden aangehouden is 2% van het begrotingstotaal van de primitieve begroting van € 93.315.350.

Omschrijving	1^e Q 2023	2^e Q 2023	3^e Q 2023	4^e Q 2023
<i>(bedragen x € 1.000)</i>				
Op dag-basis buiten 's Rijks schatkist gehouden middelen	803	597	588	439
Drempelbedrag	1.866	1.866	1.866	1.866
Ruimte onder drempelbedrag	1.064	1.269	1.278	1.427
Overschrijding van het drempelbedrag	0	0	0	0

<i>Liquide middelen</i>	31-12-2023	31-12-2022
Kassaldi	169	216
Banksaldi	498.818	519.375
Totaal	498.988	519.591

Toelichting liquide middelen

De stand van de liquide middelen op 31 december 2023 is lager dan eind 2022.

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

Overlopende vlottende activa	31-12-2023	31-12-2022
De van overheidslichamen ontvangen voorschotbedragen die ontstaan door voorfinanciering op uitkeringen met een specifiek bestedingsdoel	0	0
Nog te ontvangen / vooruitbetaalde bedragen	1.186.001	420.936
Totaal	1.186.001	420.936

Specificatie van overlopende activa:

Omschrijving	31-12-2023
Vooruitbetaalde bedragen	213.231
Nog te ontvangen bedragen	100.909
Overloopposten participatiewet-uitkeringen	24.261
Overloopposten salarissen	132
Btw fiscaal	4.311
Nog te ontvangen Belastingdienst	843.157
Totaal	1.186.001

In december 2023 heeft een onjuiste betaling plaats gevonden naar de belastingdienst. De terugbetalingen vanuit de belastingdienst hebben in het eerste halfjaar van 2024 plaatsgevonden.

Toelichting Passiva

Vaste Passiva

Resultaat boekjaar	31-12-2023	31-12-2022
Gerealiseerde resultaat	753.725	1.625.663
Totaal	753.725	1.625.663

Eigen vermogen

Algemene Reserve	2023	2022
Beginstand 1/1	515.400	419.500
Gerealiseerd resultaat 2021, toevoeging ivm weerstandsvermogen		95.900
Gerealiseerd resultaat 2022 – onttrekking ivm weerstandsvermogen	-3.750	0
Eindstand 31/12	511.650	515.400

Toelichting resultaat boekjaar en algemene reserve

Het gerealiseerde resultaat 2022 is op de volgende wijze verwerkt in de jaarstukken:

- Onttrekking aan de algemene reserve € 3.750
- Toevoeging aan de bestemmingsreserve bedrijfsvoering € 370.000
- Toevoeging aan de bestemmingsreserve ontwikkelagenda € 337.000
- Teruggestort aan deelnemende gemeenten € 922.413

Het gerealiseerd resultaat 2023 is € 753.725. Hiervoor wordt een voorstel resultaatbestemming gedaan.

Bestemmingsreserve Bedrijfsvoering	2023	2022
Beginstand 1/1	47.329	0
Toevoeging	370.000	281.802
Onttrekking	-239.000	-234.473
Eindstand 31/12	178.329	47.329

Toelichting bestemmingsreserve Bedrijfsvoering

In 2022 is een bestemmingsreserve Bedrijfsvoering gevormd. Deze bestemmingsreserve dient ter dekking van projecten bedrijfsvoering die in de periode 2022-2024 worden uitgevoerd in het kader van digitalisering, hybride werken en huisvesting. De verwachting is dat de reserve in 2024 wordt afgewikkeld. De reserve is naar verwachting voldoende ter dekking van de nog lopende projecten.

Egalisatiereserve Groot Onderhoud	2023	2022
Beginstand 1/1	50.000	77.875
Toevoeging	110.000	110.000
Onttrekking	-105.000	-137.875
Eindstand 31/12	55.000	50.000

Toelichting egalisatiereserve groot onderhoud

De bestemmingsreserve heeft een egaliserend karakter. Jaarlijks wordt een bedrag van € 110.000 opgenomen in de Begroting dat toegevoegd wordt aan de reserve. In 2023 is de onttrekking € 105.000 voor de uitgevoerde onderhoudswerkzaamheden. Op basis van het in 2023 geactualiseerde onderhoudsplan is een weerstandsreserve van € 55.000 voldoende om eventuele (meer)uitgaven over de periode 2024-2037 te financieren.

Bestemmingsreserve frictie	2023	2022
Beginstand 1/1	0	48.661
Toevoeging	0	0
Onttrekking	0	-48.661
Eindstand 31/12	0	0

Toelichting bestemmingsreserve frictie

De bestemmingsreserve frictie is in 2022 volledig afgewikkeld.

Bestemmingsreserve Kwaliteitsimpuls	2023	2022
Beginstand 1/1	0	43.500
Toevoeging	0	0
Onttrekking	0	-43.500
Eindstand 31/12	0	0

Toelichting bestemmingsreserve Kwaliteitsimpuls

De bestemmingsreserve Kwaliteitsimpuls is in 2022 volledig afgewikkeld.

Bestemmingsreserve Ontwikkelagenda	2023	2022
Beginstand 1/1	0	0
Toevoeging (resultaatbestemming 2022)	337.000	0
Onttrekking	-161.500	0
Eindstand 31/12	175.500	0

Toelichting bestemmingsreserve Ontwikkelagenda

De bestemmingsreserve Ontwikkelagenda is in 2022 gevormd voor de uitvoering van het programma ontwikkelagenda. De onttrekking in 2023 is aangewend voor de uitvoering van het programma. Het programma loopt in 2024 door. Bij de besluitvorming over de Strategische kaders is de doelstelling van de reserve verbreed. De voorbereidingskosten voor de budgetbewaking en verantwoording van het re-integratiebudget per gemeente kunnen eveneens uit deze reserve gedekt worden. De hoogte van de reserve is voldoende voor de uitvoering van het programma.

Bestemmingsreserve TOZO	2023	2022
Beginstand 1/1	727.000	762.000
Toevoeging	0	0
Onttrekking	-325.000	-35.000
Eindstand 31/12	402.000	727.000

Toelichting bestemmingsreserve afwikkeling Tozo

De bestemmingsreserve afwikkeling Tozo is gevormd om de komende jaren de kosten voor de afwikkeling van de Tozo-regelingen te dekken. Het gaat onder meer om de afwikkeling van vorderingen in verband met verstrekt bedrijfskapitaal en/of terugvordering van verstrekte uitkeringen die te hoog zijn gebleken en kosten bezwaar en beroep. Dit jaar is € 25.000 onttrokken voor de controlewerkzaamheden van de accountant voor Tozo-onderdelen. Bij actualisatie van de meerjarenraming is gebleken dat de kosten lager uitpakken dan bij het sluiten van de regelingen werd verwacht. In verband hiermee kan € 300.000 uit de reserve vrij vallen in het resultaat.

Bestemmingsreserve Implementatie Inburgering	2023	2022
Beginstand 1/1	22.000	125.000
Toevoeging	0	0
Onttrekking	-22.000	-103.000
Eindstand 31/12	0	22.000

Toelichting bestemmingsreserve Implementatie Inburgering

De bestemmingsreserve Implementatie Inburgering is gevormd om de resterende middelen die gemeenten in 2021 beschikbaar gesteld hebben ter dekking van de incidentele kosten voor de implementatie van de Wet inburgering beschikbaar te houden voor 2022 en 2023. In 2023 zijn de laatste activiteiten in verband met de implementatie uitgevoerd. De lasten zijn voor zover mogelijk gedekt uit deze reserve. Het overige deel van de kosten is ten laste van de apparaatsbegroting gekomen. De reserves is volledig uitgeput.

Samenvatting Eigen Vermogen

Totaal ultimo jaar	31-12-2023	31-12-2022
Totaal eigen vermogen	2.076.204	2.987.392
Recapitulatie eigen vermogen	2023	2022
Beginstand algemene reserve + bestemmingsreserves	2.987.392	2.669.176
Toevoegingen	817.000	281.802
Onttrekkingen	-2.481.913	-1.589.248
Vrijval	0	0
Gerealiseerd resultaat	753.725	1.625.663
Totaal eigen vermogen	2.076.204	2.987.392

Jaarstukken 2023 v1.0

Vreemd vermogen – Voorzieningen

Omschrijving	saldo 1-1-2023	Toevoeging	Onttrekkingen	Vrijval	saldo 31-12-2023
Voorziening Frictie	417.664	0	-114.280	-43.000	260.384
Voorziening Spaarverlof	40.000	20.000	0	0	60.000
Totaal	457.664	20.000	-114.280	-43.000	320.384

Toelichting voorzieningen

Voorziening frictie

In deze voorziening zijn toekomstige verplichtingen opgenomen. De verplichting loopt door tot medio 2026. De onttrekking van € 114.280 heeft betrekking op enkele medewerkers. De vrijval hangt samen met het vervallen van een andere 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 2023, 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	31-12-2023	31-12-2022
Vaste schulden met een looptijd > 1 jr	3.867.855	964.283
Totaal	3.867.855	964.283

Specificatie schulden met een looptijd langer dan één jaar

Bank Nederlandse Gemeenten	Leningnummer 40.101117	Leningnummer 40.0088666	Totaal schulden met een looptijd langer dan één jaar
Stand per 31-12-2022	0	964.283	964.283
Nieuw afgesloten leningen	3.000.000		3.000.000
Aflossingen 2023	0	-96.428	-96.428
Stand per 31-12-2023	3.000.000	867.855	3.867.855

Toelichting vaste schulden met een looptijd langer dan 1 jaar

De rentelasten van de langlopende leningen in 2023 waren € 72.682. De aflossing op deze leningen waren in 2023 € 96.428. In 2023 is een lening van € 3.000.000 afgesloten.

Vlottende Passiva

Omschrijving	31-12-2023	31-12-2022
Netto vlottende schulden met een rente-typische looptijd < 1 jr	2.406.910	3.991.486
Totaal	2.406.910	3.991.486

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

<i>Omschrijving</i>	31-12-2023	31-12-2022
Crediteuren	704.376	1.060.038
Gemeente Bunnik	0	34.784
Gemeente De Bilt	0	396.107
Gemeente Utrechtse Heuvelrug	0	598.804
Gemeente Wijk bij Duurstede	0	154.994
Gemeente Zeist	172.487	406.540
Afrekening compensabele BTW 2022	0	0
Nog te betalen bedragen	673.122	511.718
Afdrachten loonheffing, pensioenen, sociale premies personeel RDWI	856.924	828.500
Totaal	2.406.910	3.991.486

Toelichting netto vlottende schulden met een looptijd korter dan 1 jaar

Crediteuren

Dit betreft het saldo op 31 december 2023 van geboekte maar nog niet betaalde facturen.

Crediteuren gemeenten

In verband met de afwikkeling van 2022 had de RDWI een schuld aan 5 gemeenten. Dit kwam doordat eind 2022 al een voorafrekening over 2022 had plaatsgevonden. De werkelijke uitgaven waren lager dan verwacht. Eind 2023 heeft de RDWI een vordering op de gemeenten. Deze vorderingen zijn verantwoord onder de vorderingen op openbare lichamen.

Nog te betalen bedragen

De overige schulden zijn hoger dan in 2022. De hoogte van het saldo hangt samen met het saldo crediteuren dat lager is dan het saldo in 2022.

Afdrachten loonheffing, pensioenen, sociale premies personeel RDWI

Dit betreft de lasten voor december 2023.

Overlopende passiva

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

Vooruit ontvangen bedragen	<i>saldo 1-1-2023</i>	<i>Ontvangen bedragen</i>	<i>Besteding of (terug)betaling</i>	<i>saldo 31-12-2023</i>
Klantkosten nieuwkomers	163.436	0	52.637	110.800
Revolving Fund	88.728	0	88.728	0
Projectsubsidie ESF	399.610	512.952	199.134	713.428
Lokini's WbD, DB en Zeist	242.682	0	0	242.682
Subsidie WSP	0	24.000	0	24.000
Projectsubsidie Dichterbij Dan Je Denkt	0	75.000	13.015	61.985
Totaal	894.456	611.952	353.514	1.152.895

Vooruit ontvangen bedragen

Klantkosten nieuwkomers

Zoals bestuurlijk is afgesproken wordt het saldo van € 110.800 aangewend voor begeleiding van de doelgroep. Het gaat onder meer om vergoedingen in het kader van ELIP (einde lening inburgeringsplichtigen).

Revolving Fund

Dit betreft subsidie van voor 2021 die in 2023 is vrijgevallen ten gunste van het programmabudget re-integratie.

Projectsubsidie ESF

Dit zijn de subsidiegelden van het Europees Sociaal Fonds. De subsidie is beschikbaar gesteld voor het ondersteunen van projecten gericht op re-integratie. In 2023 is een deel van het budget aangewend ten behoeve van verschillende incidentele projecten. We verwachten ook de komende jaren deze middelen in te zetten in samenspraak met de gemeenten.

Lokini's diverse gemeenten

Het betreft budget voor lokale re-integratieprojecten die in voorgaande jaren voor een beperkt deel zijn uitgevoerd. Als uitvloeisel van de afspraken strategische kaders worden over deze restbudgetten aparte afspraken gemaakt met de betrokken gemeenten over de afwikkeling.

Overige Overlopende passiva

<i>Omschrijving</i>	<i>31-12-2023</i>	<i>31-12-2022</i>
Nog te betalen bedragen	4.664.775	4.256.728
Totaal	4.664.775	4.256.728

Specificatie van de nog te betalen bedragen:

<i>Omschrijving</i>	<i>31-12-2023</i>	<i>31-12-2022</i>
Overloopposten uitkeringen WWB (netto uitkeringen, loonheffingen, sociale premies etc.)	4.343.802	4.002.805
Af te dragen btw 4e kwartaal	61.747	19.177
Afdracht loonheffing, pensioenen en sociale premies personeel SW	259.943	232.249
Overige	-717	2.497
Totaal	4.664.775	4.256.728

Toelichting nog te betalen bedragen

Het gaat hier om bedragen waarvan de betalingen hebben plaatsgevonden in januari 2024.

7. Toelichting op overzicht van baten en lasten

7.1. Volume BUIG

Gerealiseerde baten en lasten onderdeel BUIG

Lasten	Primaire Begroting	Begroting na 2e Nota	Rekening	Afwijking (Begroting na 2e Nota -/- rekening)
Gebundelde uitkeringen Participatiewet / BBZ uitkering levensonderhoud starters en gevestigden	46.762.600	44.469.950	44.532.750	-62.800
Gebundelde uitkeringen Participatiewet - Loonkostensubsidie	0	3.027.600	3.164.060	-136.460
Kredietverlening BBZ	239.000	239.000	62.700	176.300
Onderzoekskosten levensvatbaarheid - BBZ	100.000	90.000	77.125	12.875
Totaal lasten	47.101.600	47.826.550	47.836.635	-10.085
Baten				
Gebundelde uitkeringen Participatiewet / BBZ	950.000	950.000	872.720	77.280
BBZ - terug betaalde kredieten	143.400	143.400	114.010	29.390
Bijdragen gemeenten	46.008.200	46.733.150	46.849.905	-116.755
Totaal baten	47.101.600	47.826.550	47.836.635	-10.085
Saldo van baten en lasten	0	0	0	0

Toelichting op het financiële resultaat BUIG

De afwijking ten opzichte van de primaire begroting wordt voor een belangrijk deel verklaard door een lager aantal huishoudens met een uitkering dan waar rekening werd gehouden in de primaire begroting. 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 € 63.000 hoger. Net als vorig jaar heeft dit vooral te maken met een stijging van de gemiddelde uitkering in de tweede helft van het jaar. De loonkostensubsidie is € 136.000 hoger dan begroot. Dit hangt samen met toekenningen die met terugwerkende kracht zijn verstrekt of verlengd.

De posten kredietverlening (€ 176.000) en onderzoeken levensvatbaarheid voor (€ 13.000) zijn lager dan begroot. Gedurende het boekjaar is de begroting gelijk gelaten omdat deze post niet goed te ramen is. Het gaat om een beperkt aantal aanvragen die heel verschillend in hoogte kunnen zijn. Daarnaast vragen kredietaanvragen tijd omdat met alle schuldeisers overeenstemming moet worden bereikt. Er zijn in het najaar nog wel enkele kredieten toegewezen. Eind 2023 zijn nog twee kredietaanvragen in behandeling.

De baten uit terugvordering & verhaal van (ten onrechte verstrekte) uitkeringen zijn lager dan verwacht (€ 77.000) en de aflossing op kredieten is ook achter gebleven (€ 29.000). Deze terugbetalingen hebben vooral betrekking op kredieten die verstrekt zijn vóór 2021. Voor deze ontvangsten geldt dat gemeenten 75% van de inkomsten moeten afrekenen met het Rijk, voor zover de kredietverstrekking heeft plaatsgevonden voor 2020. De Rijksbijdrage voor deze kredieten was 75%. Per saldo hebben deze afwijkingen geleid tot een stijging van de bijdragen van gemeenten met circa € 117.000.

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. Gemeente Bunnik kan gebruik maken van de Vangnetregeling. 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. Dat wil zeggen dat de financiering gebaseerd is op het aandeel van de gemeente in het macrobudget van twee jaar daarvoor. Hierdoor is het resultaat voor deze gemeente vrijwel niet beïnvloedbaar.

Gemeente	A. Resultaat gebundelde uitkering BUIG en BBZ LO	B. Aanvullende uitkering Rijk Vangnet-regeling	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	-275.965	64.357	-211.609	-25.244	186.364	0
De Bilt	-157.642	0	-157.642	-118.194	39.448	0
Utrechtse Heuvelrug	-94.962	0	-94.962	-121.187	0	26.226
Wijk bij Duurstede	-97.103	0	-97.103	-48.851	48.252	0
Zeist	853.417	0	853.417	605.579	0	247.839
Totaal	227.745	64.357	292.102	292.102	274.064	274.064

Toelichting op de ontschotting BUIG

Op basis van de definitieve BUIG budgetten 2023 is het resultaat van de vijf gemeenten tezamen € 227.745 positief (kolom A). Gemeente Bunnik kan gebruik maken van de Vangnetregeling ad € 64.357 (kolom B). In Kolom C is het resultaat na verwachte 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 de afwijking op het resultaat na ontschotting gedaald met ca € 300.000. Het resultaat wordt vooral beïnvloed door een stijging van de loonkostensubsidie. Ten opzichte van het toegekend definitief budget is het nadeel op dit budget bijna € 70.000, terwijl bij de 2^e Nota nog een voordeel werd verwacht van € 68.000. Bij de jaarafsluiting hebben vier van onze gemeenten een overschrijding op dit budget. Het aandeel loonkostensubsidie van het BUIG budget wordt op basis van een historisch model gefinancierd. Het Rijk neemt bij de berekening van de hoogte van het budget de realisatie in voorgaande jaren mee.

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

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

Lasten	Primaire Begroting	Begroting na 2e Nota	Rekening	Afwijking (Begroting na 2e Nota -/- rekening)
Bijzondere bijstand	3.074.000	3.278.020	3.233.059	44.961
Collectieve ziektekostenverzekeringen	1.317.150	1.243.500	1.249.721	-6.221
Individuele Inkomenstoeslagen	1.142.000	1.343.000	1.338.996	4.004
Minimabeleid	700.000	775.000	737.000	38.000
Energietoeslag	0	9.700.900	9.022.299	678.601

Energietoeslag - vergoeding uitvoering regeling	0	102.600	233.000	-130.400
Totaal lasten	6.233.150	16.443.020	15.814.076	628.944
Baten				
Bijzondere bijstand, Individuele Inkomenstoeslagen, Collectieve ziekttekostenverzekeringen en minimabeleid	125.000	165.000	197.275	-32.275
Bijdragen gemeenten	6.108.150	16.278.020	15.616.801	661.219
Totaal baten	6.233.150	16.443.020	15.814.076	628.944
Saldo van baten en lasten	0	0	0	0

Toelichting op het financiële resultaat bijzondere bijstand, IIT, CAZ en minimabeleid en incidentele energietoeslag

Ten opzichte van de gewijzigde begroting na de 2^e Nota zijn de lasten voor de incidentele energietoeslag en uitvoering van de regeling € 548.200 lager. De groep inwoners die in aanmerking is gekomen voor ambtshalve toekenning van de toeslag over 2023 is kleiner dan in oktober bij de voorbereiding van de werkzaamheden werd geraamd. De uitvoeringskosten zijn hoger dan geraamd en hebben vooral betrekking op nagekomen aanvragen over 2022.

Door deze ontwikkeling is de benodigde gemeentelijke vergoeding voor de uitvoering van de regeling gestegen. De post maakt onderdeel uit van de programmakosten en is hier verantwoord. Bij de apparaatskosten worden de werkelijk gemaakte kosten verantwoord en toegelicht. Daar wordt ook de ontvangen vergoeding verantwoord als overige baat.

De onderverdeling van bovenstaande post programmakosten energietoeslag is als volgt:

- Uitkeringen energietoeslag 2022 € 785.500
- Uitkeringen energietoeslag 2023 € 8.236.800
- Uitvoering regelingen energietoeslag € 233.000

Totaal kosten post energietoeslag € 9.255.300

De afwijkingen op de overige inkomensregelingen zijn beperkt, per saldo is de onderschrijding op de lasten € 80.745. Omdat er ruim € 32.000 meer aan baten is ontvangen, dalen de bijdragen van de gemeenten met € 661.220. Voor alle regelingen geldt dat de afwijkingen per gemeente uiteenlopen. Er is geen eenduidige oorzaak voor de stijging of daling aan te wijzen.

7.3. Regeling Leefgeld Oekraïne

Gerealiseerde baten en lasten regeling leefgeld Oekraïne

Lasten	Primaire Begroting	Begroting na 2e Nota	Rekening	Afwijking (Begroting na 2e Nota -/- rekening)
RooO - leefgeld Oekraïne	0	1.397.500	1.265.023	132.477
RooO - vergoeding uitvoering regeling	0	472.500	200.000	272.500
Totaal lasten	0	1.870.000	1.465.023	404.977
Baten				
Bijdragen gemeenten	0	1.870.000	1.465.023	404.977
Totaal baten	0	1.870.000	1.465.023	404.977
Saldo van baten en lasten	0	0	0	0

Toelichting op het financiële resultaat regeling leefgeld Oekraïne

De kosten voor deze regeling zijn € 404.977 lager dan bij de 2^e Nota werd geraamd. De onderschrijding hangt voor € 272.500 samen met een daling van de vergoeding voor de uitvoering van de regeling. De uitvoering van de regeling wordt gestroomlijnder en vraagt minder capaciteit dan voorheen. Ook is er sprake van een onderschrijding op de uitkeringen leefgeld. Dit komt onder andere doordat mensen (tijdelijk) terug gaan naar Oekraïne.

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.

Per saldo is de bijdrage van gemeenten € 404.977 lager dan begroot.

7.4. Re-integratie

Gerealiseerde baten en lasten Re-integratie, Participatie en Werkgeversdienstverlening

Lasten	Primaire Begroting	Begroting na 2e Nota	Rekening	Afwijking
				(Begroting na 2e Nota -/- rekening)
Re-integratie, Participatie en Werkgeversdienstverlening	3.877.000	3.877.000	3.891.448	-14.447
EU-REACT	0	160.000	212.149	-52.149
Totaal lasten	3.877.000	4.037.000	4.103.596	-66.596
Baten				
Bijdragen gemeenten	3.877.000	3.788.273	3.799.970	-11.697
Overige baten / vooruit ontvangen subsidies EU-React / Dichterbij dan je Denkt	0	160.000	212.149	-52.149
Overige baten / vrijval Revolving fund	0	88.727	88.727	0
Overige baten	0	0	2.751	-2.751
Totaal baten	3.877.000	4.037.000	4.103.596	-66.596
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 zijn beperkt. De overschrijding op de lasten programmabudget van € 14.447 hangt vooral samen met afwijkingen op de budgetten voor de lokale initiatieven. Dit wordt apart per gemeente afgerekend. Voor de rest betreft het kleine afwijkingen op diverse ingezette instrumenten. In 2023 is veel ingezet op maatwerk en intensieve dienstverlening, zoals bij Zorg ontzorgd en Vitaliteit. We zien met name ook een toename van inwoners met psychische of fysieke beperkingen. Vooral bij jongeren zien we veel psychische klachten.

Naast het reguliere budget is er ook een afwijking op de middelen die via de arbeidsmarktregio Midden-Utrecht lopen. Het betreft projecten die via EU-REACT middelen gefinancierd zijn.

Per saldo is de bijdrage van gemeenten € 11.697 hoger.

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	Begroting na 2e Nota	Rekening	Afwijking (Begroting na 2e Nota -/- rekening)
Voorzieningen Wet Inburgering	1.541.499	1.100.000	972.390	127.610
Nieuwkomers	62.500	112.500	115.137	-2.637
Totaal lasten	1.603.999	1.212.500	1.087.527	124.973
Baten				
Bijdragen gemeenten	1.603.999	1.162.500	1.034.890	127.610
Bijdragen van Balans - voorgaande jaren	0	50.000	52.637	-2.637
Totaal baten	1.603.999	1.212.500	1.087.527	124.973
Saldo van baten en lasten	0	0	0	0

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

De lasten op de post voorzieningen Wet inburgering en intensieve aanpak tonen een onderschrijding van € 125.000 ten opzichte van raming bij de 2^e Nota. De belangrijkste oorzaak is dat de instroom statushouders wat achterblijft ten opzichte van de taakstelling bij de ramingen omdat huisvesting niet altijd direct beschikbaar is. Een deel van de gemeenten in de regio treffen voorbereidingen om (tijdelijke) huisvestingsmogelijkheden uit te breiden. De afwijking op het programmabudget intensieve aanpak is beperkt gebleven. Conform de afspraak zijn de extra activiteiten ten laste gebracht van restant budget uit voorgaande jaren.

7.6. Wet sociale werkvoorziening

Gerealiseerde baten en lasten Wet sociale Werkvoorziening

Lasten	Primaire Begroting	Begroting na 2e Nota	Rekening	Afwijking (Begroting na 2e Nota -/- rekening)
Wet Sociale Werkvoorziening	8.475.800	9.360.273	9.360.273	0
Baten				
Wet Sociale Werkvoorziening				0
Bijdragen gemeenten	8.475.800	9.360.273	9.360.273	0
Totaal baten	8.475.800	9.360.273	9.360.273	0
Saldo van baten en lasten	0	0	0	0

Toelichting op het financiële resultaat Wsw

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

7.7. Kinderopvang

Totaal gerealiseerde baten en lasten kinderopvang

Lasten	Primaire Begroting	Begroting na 2e Nota	Rekening	Afwijking (Begroting na 2e Nota -/- rekening)
Kinderopvang	304.000	480.000	494.482	-14.482
Baten				
Kinderopvang				0
Bijdragen gemeenten	304.000	480.000	494.482	-14.482
Totaal baten	304.000	480.000	494.482	-14.482
Saldo van baten en lasten	0	0	0	0

Toelichting op het financiële resultaat kinderopvang

De lasten kinderopvang zijn € 14.482 hoger dan de gewijzigde begroting 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. De sociale wijkteams beoordelen en verstrekken deze indicaties vaak voor langere periodes. Indicaties worden verlengd als blijkt dat geen andere oplossingen mogelijk zijn. In verband met deze ontwikkeling is de RDWI in gesprek met gemeenten over het gewenste beleid en uitvoering van de regeling.

7.8. Tijdelijke Ondersteuning Zelfstandig Ondernemers

Gerealiseerde baten en lasten onderdeel Tozo

Lasten	Primaire Begroting	Begroting na 2e Nota	Rekening	Afwijking (Begroting na 2e Nota -/- rekening)
TOZO	0	0	-1.894	1.894
Totaal lasten	0	0	-1.894	1.894
Baten				
TOZO - terugvordering	0	275.000	452.466	-177.466
Bijdragen gemeenten	0	-275.000	-454.361	179.361
Totaal baten	0	0	-1.894	1.894
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 2023 € 179.361 meer terug dan bij de 2^e Nota geraamd werd. De ontvangen terugbetalingen dienen gemeenten af rekenen met het Rijk.

7.9. Apparaatskosten

Gerealiseerde baten en lasten Apparaatskosten

Lasten	Primaire Begroting	Begroting na 2e Nota	Rekening	Afwijking (Begroting na 2e Nota -/- rekening)
Apparaatskosten programma Werk & Inkomen (RSD)	16.835.801	18.432.100	18.191.652	240.448
Apparaatskosten SW	8.884.000	9.039.000	9.539.250	-500.250
Totaal lasten	25.719.801	27.471.100	27.730.902	-259.802
Baten				
Overige baten apparaatskosten	2.209.500	3.230.000	3.116.777	113.223
Bijdragen gemeenten	13.828.201	14.420.900	14.420.900	0
Bijdragen gemeenten implementatie WI	648.100	665.200	665.200	0
Baten BIGA	8.884.000	9.039.000	9.539.250	-500.250
Totaal baten	25.569.801	27.355.100	27.742.127	-387.027
Saldo van baten en lasten voor reserves	-150.000	-116.000	11.225	-127.225
Toevoeging reserve	-110.000	-110.000	-110.000	0
Onttrekking reserve	260.000	941.500	852.500	89.000
Resultaat	0	715.500	753.725	-38.225

Toelichting op het financiële resultaat apparaatskosten

Het gerealiseerd resultaat na mutaties over het gehele boekjaar 2023 is € 753.725 positief. Dit is een afwijking van het gerealiseerd resultaat na mutaties reserves van € 38.225 positief ten opzichte van de gewijzigde begroting na de 2^e Nota Begrotingswijziging.

Ten opzichte van de gewijzigde begroting bij de 2^e Nota Begrotingswijziging zijn de lasten van de RDWI € 240.450 lager. Het gaat om een voordeel van € 238.900 op incidentele activiteiten en een beperkte afwijking op de reguliere bedrijfsvoering van minder dan € 2.000. Het nadeel op de overige baten is ongeveer -/- € 113.000. 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 in het kader van bedrijfsvoering en ontwikkelagenda.

Specificatie baten en lasten apparaatskosten

Apparaatskosten	Primaire Begroting	Begroting na 2e Nota	Rekening	Afwijking (Begroting na 2e Nota -/- Rekening)
Baten				
Bijdragen gemeenten	13.828.201	14.420.900	14.420.900	0
Bijdragen gemeenten uitvoering Wet inburgering	648.100	665.200	665.200	0
Bijdragen BIGA	8.884.000	9.039.000	9.539.250	-500.250
Sub Totaal	23.360.301	24.125.100	24.625.350	-500.250
Overige baten	2.209.500	3.230.000	3.116.777	113.223
Totaal baten	25.569.801	27.355.100	27.742.127	-387.027
Lasten				

Kapitaallasten	408.000	501.000	479.391	21.609
Rente	51.500	81.000	76.863	4.137
Huisvesting	883.000	1.097.650	1.088.155	9.495
Personeel RSD	12.525.001	13.587.550	13.281.715	305.835
Personeel SW	8.884.000	9.039.000	9.539.250	-500.250
Automatisering	1.808.000	1.880.000	1.958.283	-78.283
Facilitair	417.300	422.900	374.342	48.558
Advieskosten	143.000	220.000	250.512	-30.512
Implementatiekosten Wet Inburgering	0	42.000	82.390	-40.390
Bijdrage Exploitatie BIGA	600.000	600.000	600.000	0
Overige lasten				0
Totaal lasten	25.719.801	27.471.100	27.730.902	-259.802
Saldo baten en lasten voor reserves	-150.000	-116.000	11.225	-127.225
Toevoeging reserves	-110.000	-110.000	-110.000	0
Onttrekking reserves	260.000	941.500	852.500	89.000
Resultaat	0	715.500	753.725	-38.225

Het gerealiseerd resultaat over het boekjaar 2023 is € 753.725 positief. De afwijking ten opzichte van herziene begroting na 2^e Nota is € 38.225 positief.

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

Afwijking lasten apparaatskosten RSD

€ 240.450 V

1. Afwijkingen incidentele projecten/regelingen

€ 238.900 V

Het gaat om de volgende afwijkingen:

- Uitvoering regeling leefgeld Oekraïne € 272.500 V
De uitvoering van de regeling leefgeld heeft minder inzet gevraagd. De afhandeling van mutaties gaat steeds efficiënter, onder meer doordat Oekraïners gebruik maken van gewone bankrekeningen.
 - Uitvoering regeling energietoeslag -/- € 130.400 N
Het blijkt dat de afhandeling van de nagekomen aanvragen energietoeslag 2022 meer tijd heeft gevraagd dan verwacht. De kosten voor de ambtshalve afhandeling van de energietoeslag 2023 zijn gelijk aan de raming bij de 2^e Nota;
 - Afwijkingen op projecten/activiteiten met dekking uit reserves:
 - i. Bedrijfsvoering/hybride werken € 59.200 V
 - ii. Ontwikkelagenda € 14.800 V
 - iii. Onderhoudskosten € 5.000 V
 - iv. Tozo – controlekosten € 10.000 V
 - Afwijking projecten reserves -/- € 89.000 V
 - PVT-kosten 2023 € 7.800 V
- Er zijn minder participatieverklaringstrajecten aangevraagd voor inburgeraars die onder de oude wet vallen.

2. Afwijking reguliere bedrijfsvoering

€ 1.550 V

De afwijking hangt samen met onderschrijding op ww-verplichtingen. Daarnaast is er een voordeel op diverse materiële kosten van € 78.800. Dit betreft onder andere lagere kapitaal- en rentelasten, een voordeel op facilitair i.v.m. minder drukwerk en een kleine onderschrijding op huisvesting. Het nadeel op de lasten automatisering ad -/- € 78.300 heeft betrekking op inzet bij storingen in verschillende systemen. Op de personeelslasten is een voordeel van € 61.550 ten opzichte van de 2^e Nota als omdat

enkele medewerkers zijn vertrokken, waarbij de opvolging niet direct ingegaan is. Er is een nadeel op advieskosten van -/- € 40.500. Het betreft vooral controlekosten en de vergoeding van kosten bezwaar en beroep van derden. Tot slot was geen rekening gehouden met de toevoeging van € 20.000 aan de voorziening spaarverlof. Het betreft grotendeels incidentele afwijkingen.

Afwijking baten – vergoedingen incidentele regelingen **-/- € 113.220 N**

1. *Afwijking overige baten*

- *Bijdrage uitvoering regeling leefgeld Oekraïne* -/- € 272.500 N

De lagere bijdrage hangt samen met lagere kosten voor de uitvoering van deze regeling.

- *Bijdrage uitvoering energietoeslag* € 130.400 V

De hogere bijdrage dient ter dekking van de kosten van de uitvoering van deze regeling.

- *Uitkeringen UWV* -/- € 109.320 N

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

- *RID resultaatbestemming* € 103.000 V

De resultaatbestemming van 2022 is ontvangen. De deelnemers hebben afgesproken dit budget te reserveren ten behoeve van de IV-samenwerking de komende jaren.

- *Vrijval frictievoorziening* € 43.000 V

- *PVT inburgering* -/- € 7.800 N

Dit betreft de vergoeding voor de op verzoek van gemeenten ingekochte Participatieverklaringstrajecten voor inburgeraars en gezinsmigranten in 2023.

Mutaties reserves **-/- € 89.000 N**

1. *Afwijking onttrekkingen aan reserves*

De afwijking heeft betrekking op de volgende projecten:

i. <i>Bedrijfsvoering/hybride werken</i>	-/- € 59.200 N
ii. <i>Programma ontwikkelagenda</i>	-/- € 14.800 N
iii. <i>Onderhoudskosten</i>	€ 5.000 N
iv. <i>Tozo</i>	-/- € 10.000 N
Onttrekkingen reserves	€ 89.000 N

8. Overige Toelichtingen

Overzicht toevoegingen en onttrekkingen aan de reserves in 2023

Toevoeging aan de reserves	Raming begrotingsjaar ná wijziging	Waarvan structureel	Realisatie begrotingsjaar	Waarvan structureel
Egalisatiereserve groot onderhoud	110.000	110.000	110.000	110.000
Bestemmingsreserve Bedrijfsvoering	0	0	370.000	0
Bestemmingsreserve Ontwikkelingsagenda	0	0	337.000	0
Totaal toevoegingen	110.000	110.000	817.000	110.000

Onttrekking aan de reserves	Raming begrotingsjaar ná wijziging	Waarvan structureel	Realisatie begrotingsjaar	Waarvan structureel
Algemene reserve	0	0	3.750	0
Egalisatiereserve groot onderhoud	110.000	110.000	105.000	110.000
Bestemmingsreserve Bedrijfsvoering	299.000	0	239.000	0
Bestemmingsreserve Tozo	335.000	0	325.000	0
Bestemmingsreserve Ontwikkelingsagenda	175.500	0	161.500	0
Bestemmingsreserve Implementatie Inburgering	22.000	0	22.000	0
Totaal onttrekkingen	941.500	110.000	856.250	110.000

Toelichting toevoegingen en onttrekkingen

Aan de egalisatiereserve groot onderhoud is conform het onderhoudsplan € 110.000 toegevoegd. Aan de bestemmingsreserve bedrijfsvoering en ontwikkelingsagenda zijn respectievelijk € 370.000 en € 337.000 toegevoegd. Bij de afwikkeling van het resultaat 2022 is € 3.750 onttrokken aan de Algemene Reserve. Aan de reserves is in totaliteit € 856.250 onttrokken. Het bedrag van € 105.000 betreft de onttrekking ten behoeve van het jaarlijkse onderhoud aan het pand van de Thorbeckelaan. De onttrekkingen aan reserve bedrijfsvoering van € 239.000 en € 161.500 zijn ter dekking van kosten van projecten in 2023. De onttrekking aan de bestemmingsreserve TOZO van € 325.000 betreft € 25.000 ter dekking van accountantskosten en € 300.000 betreft vrijval ten gunste van het rekeningresultaat. Tot slot is € 22.000 onttrokken aan de bestemmingsreserve implementatie Inburgering.

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

Overzicht incidentele baten en lasten 2023

Omschrijving	Incidentele Baten	Incidentele Lasten	Mutatie reserves
Programma - Regeling energietoeslag	9.255.299	9.255.299	0
Programma - Regeling Oekraïne	1.465.025	1.465.025	0
Afwikkeling Tozo	-1.894	-1.894	0
Vrijval / toevoeging voorzieningen	43.000	20.000	0
PVT	20.000	20.000	0
Apparaatskosten reguliere bedrijfsvoering	-175.320	61.320	0

Apparaatskosten incidentele projecten, deels tlv reserves	103.000	509.500	742.500
Totaal incidentele baten en lasten	10.709.110	11.329.250	742.500

Toelichting incidentele baten en lasten

Programma regelingen energietoeslag en leefgeld Oekraïne betreffen de programmalasten en -baten van deze noodregelingen. De afwikkeling Tozo komt voort uit de in oktober 2021 gestopte noodregeling Tozo.

De overige posten hebben betrekking op apparaatskosten. Zie voor de inhoudelijke toelichting hoofdstuk 7.

Overzicht begrotingsrechtmatigheid 2023

Overzicht afwijkingen financiële rechtmatigheid				
	Begrotingstotaal incl toev res:	verantwoordingsgrens (voor fouten en onzekerheden afzonderlijk):		
	€	108.810.443	1%	€ 1.088.104
Nr.	Criterium	Onderdeel	Bedrag	Fout/ Onduidelijk/ Acceptabele fout (F/O/A)
1	Begrotingscriterium	Exploitatie lastenzijde	€ -	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 2023 is geen sprake van een overschrijding van de begrote lasten

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. De leaseauto's worden 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	€ 451.000 (1 jaar)	€ 2.155.000 (4 jaar)	€ 1.295.000 (2 jaar)
Leaseauto's	€ 5.783 (1 jaar)	€ 23.133 (4 jaar)	

Europese aanbestedingen

In 2023 zijn er geen afwijkingen geconstateerd van de EU-aanbestedingsregels. Er is rechtmatig gehandeld door de RDWI.

10. Wet Normering Topinkomens

WNT-verantwoording 2023 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 2023 voor RSD Kromme Rijn Heuvelrug is € 223.000. 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 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
-/- Onverschuldigd betaald en nog niet terugontvangen bedrag	€ 0
Bezoldiging	€ 146.068
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 2022	
bedragen x € 1	R.B. Ruiter
Functiegegevens	Directeur
Aanvang en einde functievervulling in 2022	01-01-2022 t/m 31-12-2022
Omvang dienstverband (als deeltijdfactor in fte)	1,0
Dienstbetrekking?	ja
Bezoldiging	
Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen	€ 116.763
Beloningen betaalbaar op termijn	€ 20.386
<i>Subtotaal</i>	€ 137.149
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	216.000
Bezoldiging	€ 137.149

1c Toezichthoudende topfunctionarissen

Naam top functionaris	Functie (onbezoldigd bestuurders)
W.J. van Dijk	Voorzitter Algemeen Bestuur en Dagelijks Bestuur
J. d'Hondt	Lid Dagelijks Bestuur en Algemeen Bestuur
W. Kosterman (tot 16-5-2023)	Lid Dagelijks Bestuur en Algemeen Bestuur
J. Kuiper (vanaf 13-9-2023)	Lid Dagelijks Bestuur en Algemeen Bestuur
A. Dekker (tot 5-7-2023)	Lid Algemeen Bestuur
O. James (vanaf 13-9-2023)	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	Begr. Lasten	Begr. Baten	Gew. begr. Lasten	Gew. begr. Baten	Rekening Lasten	Rekening Baten
Overhead 0,4	4.669.800	4.669.800	5.170.082	5.170.082	5.103.888	5.103.888
Treasury 0,5	51.500	51.500	81.000	81.000	76.863	76.863
Samenkracht en burgerparticipatie 6,1	3.120.500	3.120.500	4.976.736	4.976.736	4.218.946	4.218.946
Inkomensregelingen 6,3	61.387.250	61.387.250	72.739.004	72.623.004	72.200.812	72.212.037
Begeleide participatie 6,4	18.315.700	18.315.700	19.369.034	19.369.034	19.867.170	19.867.170
Arbeidsparticipatie 6.5	5.770.600	5.770.600	6.364.587	6.364.587	6.422.942	6.422.942
Eigen vermogen: mutatie reserves	110.000	260.000	110.000	941.500	110.000	852.500
Eindtotaal	93.425.350	93.575.350	108.810.443	109.525.943	108.000.621	108.754.346

Toelichting

Het saldo van de som van het bedrag debet € 108.100.621) en de som van het bedrag credit (€ 108.754.346) is het gerealiseerd resultaat van € 753.725.

12. Sisa

SiSa bijlage verantwoordingsinformatie 2023 op grond van artikel 3 van de Regeling informatieverstrekking sisa - d.d. 11-01-2024							
Verstrekkende	Uitvoerende	Specifieke uitkering Juridische grondslag Ontvanger	Indicator	Indicator	Indicator	Indicator	Indicator
SZW	G2B	Gebundelde uitkering op grond van artikel 69 Participatiewet, deel openbaar lichaam 2023 Openbaar lichaam o.g.v. Wgr (SiSa tussen medeoverheden) Het openbaar lichaam verantwoordt hier per gemeente over het deel van de regeling dat in (jaar T) door het openbaar lichaam is uitgevoerd	Hieronder per regel één gemeente(code) selecteren en in de kolommen ernaast de verantwoordingsinformatie voor die gemeente invullen	Besteding (jaar T) algemene bijstand	Baten (jaar T) algemene bijstand (exclusief Rijk)	Besteding (jaar T) IOAW	Baten (jaar T) IOAW (exclusief Rijk)
			Deel openbaar lichaam	Deel openbaar lichaam	Deel openbaar lichaam	Deel openbaar lichaam	Deel openbaar lichaam
			L1 Participatiewet (PW)	L1 Participatiewet (PW)	L2 Wet inkomensvoorziening oudere en gedeeltelijk arbeidsongeschikte werkloze werknemers (IOAW)	L2 Wet inkomensvoorziening oudere en gedeeltelijk arbeidsongeschikte werkloze werknemers (IOAW)	L3 Wet inkomensvoorziening oudere en gedeeltelijk arbeidsongeschikte werkloze zelfstandigen (IOAZ)
			Aard controle n.v.t. Indicator: G2B/01	Aard controle R Indicator: G2B/02	Aard controle R Indicator: G2B/03	Aard controle R Indicator: G2B/04	Aard controle R Indicator: G2B/05
			1 060310 Gemeente De Bilt	€ 9.051.500	€ 112.577	€ 402.792	€ 4.469
			2 060312 Gemeente Bunnik	€ 2.104.603	€ 38.652	€ 107.445	€ 0
			3 060352 Gemeente Wijk Bij Duurstede	€ 3.743.973	€ 103.387	€ 194.004	€ 0
			4 060355 Gemeente Zeist	€ 18.012.388	€ 318.237	€ 710.498	€ 16.924
			5 061581 Gemeente Utrechtse Heuvelrug	€ 9.093.395	€ 215.203	€ 381.152	€ 9.345
			Hieronder verschijnt de gemeente(code) conform de keuzes gemaakt bij G2B/01	Baten (jaar T) IOAZ (exclusief Rijk)	Besteding (jaar T) Bbz 2004 levensonderhoud	Baten (jaar T) Bbz 2004 levensonderhoud (exclusief Rijk)	Baten (jaar T) WWIK (exclusief Rijk)
			In de kolommen hiernaast de verantwoordingsinformatie voor die gemeente invullen	Deel openbaar lichaam	Deel openbaar lichaam	Deel openbaar lichaam	Deel openbaar lichaam
			L3 Wet inkomensvoorziening oudere en gedeeltelijk arbeidsongeschikte gewezen zelfstandigen (IOAZ)	L4 Besluit bijstandverlening zelfstandigen 2004 (levensonderhoud) (Bbz 2004)	L4 Besluit bijstandverlening zelfstandigen 2004 (levensonderhoud) (Bbz 2004)	L6 Wet werk en inkomen kunstenaars (WWIK)	
			Aard controle n.v.t. Indicator: G2B/07	Aard controle R Indicator: G2B/08	Aard controle R Indicator: G2B/09	Aard controle R Indicator: G2B/10	Aard controle R Indicator: G2B/11
			1 060310 Gemeente De Bilt	€ 0	€ 113.579	€ 12.948	€ 0
			2 060312 Gemeente Bunnik	€ 0	€ 17.274	€ 2.889	€ 0
SZW	G3B	Besluit bijstandverlening zelfstandigen 2004 (uitsluitend kapitaalverstrekking), deel openbaar lichaam 2023 Besluit bijstandverlening zelfstandigen (Bbz) 2004 Openbaar lichaam o.g.v. Wgr (SiSa tussen medeoverheden) Het openbaar lichaam verantwoordt hier per gemeente over het deel van de regeling dat in (jaar T) door het openbaar lichaam is uitgevoerd.	Hieronder per regel één gemeente(code) selecteren en in de kolommen ernaast de verantwoordingsinformatie voor die gemeente invullen	Besteding (jaar T) Loonkostensubsidie o.g.v. art. 10d Participatiewet	Baten (jaar T) Loonkostensubsidie o.g.v. art. 10d Participatiewet (exclusief Rijk)	Gedefinieerde baten die voortvloeien uit kwijtschelden schulden gebundelde uitkering Participatiewet, (in jaar T) i.v.m. de hersteloperatie kinderopvangtoeslagaffaire	Mutaties (dotaties en vrijval) voorziening dubieuze debiteuren als gevolg van kwijt te schelden schulden gebundelde uitkering Participatiewet (jaar T) i.v.m. de hersteloperatie kinderopvangtoeslagaffaire
			In de kolommen hiernaast de verantwoordingsinformatie voor die gemeente invullen	Deel openbaar lichaam	Deel openbaar lichaam	Deel openbaar lichaam	Deel openbaar lichaam
			L7 Participatiewet (PW)	L7 Participatiewet (PW)	Participatiewet (PW)	Participatiewet (PW)	
			Aard controle n.v.t. Indicator: G2B/12	Aard controle R Indicator: G2B/13	Aard controle R Indicator: G2B/14	Aard controle R Indicator: G2B/15	Aard controle D2 Indicator: G2B/16
			1 060310 Gemeente De Bilt	€ 597.826	€ 0	€ 0	€ 0
			2 060312 Gemeente Bunnik	€ 204.072	€ 0	€ 0	€ 0
			3 060352 Gemeente Wijk Bij Duurstede	€ 349.785	€ 0	€ 3.707	€ 0
			4 060355 Gemeente Zeist	€ 1.219.179	€ 0	€ 12.915	€ 0
			5 061581 Gemeente Utrechtse Heuvelrug	€ 809.752	€ 18.554	€ 0	€ 0
			Hieronder verschijnt de gemeente(code) conform de keuzes gemaakt bij G3B/01	Besteding (jaar T) BBZ voor 2020 - levensonderhoud (exclusief BOB)	BBZ voor 2020 - kapitaalverstrekking (exclusief BOB)	BBZ voor 2020 - levensonderhoud en kapitaalverstrekking (BOB)	BBZ vanaf 2020 - kapitaalverstrekking
			In de kolommen hiernaast de verantwoordingsinformatie voor die gemeente invullen	Deel openbaar lichaam	Deel openbaar lichaam	Deel openbaar lichaam	Deel openbaar lichaam
			Aard controle n.v.t. Indicator: G3B/07	Aard controle R Indicator: G3B/08	Aard controle R Indicator: G3B/09	Aard controle R Indicator: G3B/10	Aard controle R Indicator: G3B/11
			1 060310 Gemeente De Bilt	€ 0	€ 17.047	€ 27.775	€ 0
			2 060312 Gemeente Bunnik	€ 0	€ 2.453	€ 0	€ 0
			3 060352 Gemeente Wijk Bij Duurstede	€ 0	€ 7.784	€ 0	€ 0
			4 060355 Gemeente Zeist	€ 20.000	€ 6.779	€ 36.769	€ 0
			5 061581 Gemeente Utrechtse Heuvelrug	€ 42.700	€ 3.532	€ 11.871	€ 0

SZW	G4B	Tijdelijke overbruggingsregeling zelfstandig ondernemers (Tozo), deel openbaar lichaam 2023	Hieronder per regel één gemeente(code) selecteren en in de kolommen emaat de verantwoordingsinformatie voor die gemeente invullen	Welke regeling betreft het? Vul in Tozo 1, 2, 3, 4 of 5	Besteding (jaar T) levensonderhoud	Besteding (jaar T) kapitaalverstrekking	Baten (jaar T) levensonderhoud	Baten (jaar T) kapitaalverstrekking (aflossing)
			Aard controle n.v.t. Indicator: G4B/01	Aard controle n.v.t. Indicator: G4B/02	Aard controle R Indicator: G4B/03	Aard controle R Indicator: G4B/04	Aard controle R Indicator: G4B/05	Aard controle R Indicator: G4B/06
		Openbaar lichaam o.g.v. Wgr (SiSa tussen medeoverheden)			Deel openbaar lichaam	Deel openbaar lichaam	Deel openbaar lichaam	Deel openbaar lichaam
		Het openbaar lichaam verantwoordt hier per gemeente over het deel van de regeling dat in (jaar T) door het openbaar lichaam is uitgevoerd.						
			1 060310 Gemeente De Bilt Tozo1	€ 0	€ 0	€ 0	€ 15.092	
			2 060310 Gemeente De Bilt Tozo2	€ 528	€ 0	€ 9.327	€ 44.850	
			3 060310 Gemeente De Bilt Tozo3	€ 0	€ 0	€ 1.363	€ 7.790	
			4 060310 Gemeente De Bilt Tozo4	€ 0	€ 0	€ 0	€ 922	
			5 060312 Gemeente Bunnik Tozo1	€ 0	€ 0	€ 0	€ 4.682	
			6 060312 Gemeente Bunnik Tozo2	€ 78	€ 0	€ 1.840	€ 10.896	
			7 060312 Gemeente Bunnik Tozo3	€ 0	€ 0	€ 809	€ 1.261	
			8 060312 Gemeente Bunnik Tozo4	€ 0	€ 0	€ 618	€ 0	
			9 060352 Gemeente Wijk Bij Duurstede Tozo1	€ 0	€ 0	€ 0	€ 10.673	
			10 060352 Gemeente Wijk Bij Duurstede Tozo2	€ 93	€ 0	€ 3.300	€ 7.240	
			11 060355 Gemeente Zeist Tozo1	€ 0	€ 0	€ 0	€ 36.294	
			12 060355 Gemeente Zeist Tozo2	€ 922	€ 0	€ 11.721	€ 90.654	
			13 060355 Gemeente Zeist Tozo3	€ 0	€ 0	€ 6.949	€ 42.472	
			14 060355 Gemeente Zeist Tozo4	€ 0	€ 0	€ 77	€ 11.271	
			15 060355 Gemeente Zeist Tozo5	€ 0	€ 0	€ 0	€ 3.592	
			16 061581 Gemeente Utrechtse Heuvelrug Tozo1	€ 0	€ 0	€ 0	€ 44.396	
			17 061581 Gemeente Utrechtse Heuvelrug Tozo2	€ 204	€ 0	€ 3.837	€ 30.284	
			18 061581 Gemeente Utrechtse Heuvelrug Tozo3	€ 0	€ 0	€ 1.460	€ 28.274	
			19 061581 Gemeente Utrechtse Heuvelrug Tozo4	€ 0	€ 0	€ 0	€ 241	
			20 061581 Gemeente Utrechtse Heuvelrug Tozo5	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	
			21 060352 Gemeente Wijk Bij Duurstede Tozo3	€ 0	€ 0	€ 0	€ 5.293	
			22					
		Hieronder verschijnt de gemeente(code) conform de keuzes gemaakt bij G4B/01	Hieronder verschijnt de keuze regeling (Tozo 1,2, 3, 4 of 5) conform de keuzes gemaakt bij G4B/02	Baten (jaar T) kapitaalverstrekking (overig)	Aantal besluiten levensonderhoud (jaar T)	Aantal besluiten kapitaalverstrekking (jaar T)		
		In de kolommen hiernaast de verantwoordingsinformatie voor die gemeente invullen		Deel openbaar lichaam	Deel openbaar lichaam	Deel openbaar lichaam		
		Aard controle n.v.t. Indicator: G4B/07	Aard controle n.v.t. Indicator: G4B/08	Aard controle R Indicator: G4B/09	Aard controle R Indicator: G4B/10	Aard controle R Indicator: G4B/11		
			1 060310 Gemeente De Bilt Tozo1	€ 183	0	0		
			2 060310 Gemeente De Bilt Tozo2	€ 0	0	0		
			3 060310 Gemeente De Bilt Tozo3	€ 0	0	0		
			4 060310 Gemeente De Bilt Tozo4	€ 0	0	0		
			5 060312 Gemeente Bunnik Tozo1	€ 0	0	0		
			6 060312 Gemeente Bunnik Tozo2	€ 87	0	0		
			7 060312 Gemeente Bunnik Tozo3	€ 0	0	0		
			8 060312 Gemeente Bunnik Tozo4	€ 0	0	0		
			9 060352 Gemeente Wijk Bij Duurstede Tozo1	€ 882	0	0		
			10 060352 Gemeente Wijk Bij Duurstede Tozo2	€ 0	0	0		
			11 060355 Gemeente Zeist Tozo1	€ 0	0	0		
			12 060355 Gemeente Zeist Tozo2	€ 547	0	0		
			13 060355 Gemeente Zeist Tozo3	€ 0	0	0		
			14 060355 Gemeente Zeist Tozo4	€ 0	0	0		
			15 060355 Gemeente Zeist Tozo5	€ 0	0	0		
			16 061581 Gemeente Utrechtse Heuvelrug Tozo1	€ 0	0	0		
			17 061581 Gemeente Utrechtse Heuvelrug Tozo2	€ 0	0	0		
			18 061581 Gemeente Utrechtse Heuvelrug Tozo3	€ 0	0	0		
			19 061581 Gemeente Utrechtse Heuvelrug Tozo4	€ 0	0	0		
			20 061581 Gemeente Utrechtse Heuvelrug Tozo5	€ 0	0	0		
			21 060352 Gemeente Wijk Bij Duurstede Tozo3	€ 0	0	0		
			22					
		Hieronder verschijnt de gemeente(code) conform de keuzes gemaakt bij G4B/01	Hieronder verschijnt de keuze regeling (Tozo 1,2, 3, 4 of 5) conform de keuzes gemaakt bij G4B/02	Levensonderhoud - Gederfde baten die voortvloeien uit kwijtschelden schulden levensonderhoud Tozo in jaar T i.v.m. de hersteloperatie kinderopvangtoeslagaffaire	Levensonderhoud- Mutaties (dotaties en vrijed) voorziening dubieuze debiteuren (jaar T) als gevolg van kwijt te schelden schulden levensonderhoud Tozo i.v.m. de hersteloperatie kinderopvangtoeslagaffaire	Kapitaalverstrekkingen - Gederfde baten die voortvloeien uit kwijtschelden van achterstallige betalingen op kapitaalverstrekkingen Tozo in jaar T i.v.m. de hersteloperatie kinderopvangtoeslagaffaire		
		In de kolommen hiernaast de verantwoordingsinformatie voor die gemeente invullen		Deel openbaar lichaam	Deel openbaar lichaam	Deel openbaar lichaam		
		Aard controle n.v.t. Indicator: G4B/12	Aard controle n.v.t. Indicator: G4B/13	Aard controle R Indicator: G4B/14	Aard controle D2 Indicator: G4B/15	Aard controle R Indicator: G4B/16		
			1 060310 Gemeente De Bilt Tozo1	€ 0	€ 0	€ 0		
			2 060310 Gemeente De Bilt Tozo2	€ 0	€ 0	€ 0		
			3 060310 Gemeente De Bilt Tozo3	€ 0	€ 0	€ 0		
			4 060310 Gemeente De Bilt Tozo4	€ 0	€ 0	€ 0		
			5 060312 Gemeente Bunnik Tozo1	€ 0	€ 0	€ 0		
			6 060312 Gemeente Bunnik Tozo2	€ 0	€ 0	€ 0		
			7 060312 Gemeente Bunnik Tozo3	€ 0	€ 0	€ 0		
			8 060312 Gemeente Bunnik Tozo4	€ 0	€ 0	€ 0		
			9 060352 Gemeente Wijk Bij Duurstede Tozo1	€ 0	€ 0	€ 0		
			10 060352 Gemeente Wijk Bij Duurstede Tozo2	€ 0	€ 0	€ 0		
			11 060355 Gemeente Zeist Tozo1	€ 0	€ 0	€ 0		
			12 060355 Gemeente Zeist Tozo2	€ 0	€ 0	€ 0		
			13 060355 Gemeente Zeist Tozo3	€ 0	€ 0	€ 0		
			14 060355 Gemeente Zeist Tozo4	€ 0	€ 0	€ 0		
			15 060355 Gemeente Zeist Tozo5	€ 0	€ 0	€ 0		
			16 061581 Gemeente Utrechtse Heuvelrug Tozo1	€ 0	€ 0	€ 0		
			17 061581 Gemeente Utrechtse Heuvelrug Tozo2	€ 0	€ 0	€ 0		
			18 061581 Gemeente Utrechtse Heuvelrug Tozo3	€ 0	€ 0	€ 0		
			19 061581 Gemeente Utrechtse Heuvelrug Tozo4	€ 0	€ 0	€ 0		
			20 061581 Gemeente Utrechtse Heuvelrug Tozo5	€ 0	€ 0	€ 0		
			21 060352 Gemeente Wijk Bij Duurstede Tozo3	€ 0	€ 0	€ 0		
			22					

SZW	G10B	Wet inburgering 2021_Deel openbaar lichaam 2023	Hieronder per regel één gemeente(code) selecteren en in de kolommen ernaast de verantwoordingsinformatie voor die gemeente invullen	Besteding (jaar T)	Baten (jaar T) (exclusief Rijk)		
			Openbaar lichaam o.g.v. Wgr (SiSa tussen medeoverheden). Het openbaar lichaam verantwoordt hier per gemeente over het deel van de regeling dat in (jaar T) door het openbaar lichaam is uitgevoerd.	Deel openbaar lichaam	Deel openbaar lichaam		
			Aard controle n.v.t. Indicator: G10B/01	Aard controle R Indicator: G10B/02	Aard controle R Indicator: G10B/03		
			1 060310 Gemeente De Bilt	€ 131.219	€ 0		
			2 060312 Gemeente Bunnik	€ 76.485	€ 0		
			3 060352 Gemeente Wijk Bij Duurstede	€ 70.201	€ 0		
SZW	G12B	Kwijtschelden publieke schulden SZW-domein hersteloperatie kinderopvangtoeslagaffaire_deel openbaar lichaam 2023	Hieronder per regel één gemeente(code) selecteren en in de kolommen ernaast de verantwoordingsinformatie voor die gemeente invullen	Gederfte baten die voortvloeien uit kwijtschelden schulden Bijzondere bijstand in (jaar T) i.v.m. de hersteloperatie kinderopvangtoeslagaffaire	Gederfte baten die voortvloeien uit kwijtschelden schulden Wet Inburgering van 13 september 2012 in (jaar T) i.v.m. de hersteloperatie kinderopvangtoeslagaffaire		
			Openbaar lichaam o.g.v. Wgr (SiSa tussen medeoverheden). Het openbaar lichaam verantwoordt hier per gemeente over het deel van de regeling dat in (jaar T) door het openbaar lichaam is uitgevoerd.	Deel openbaar lichaam	Deel openbaar lichaam		
			Aard controle n.v.t. Indicator: G12B/01	Aard controle R Indicator: G12B/02	Aard controle R Indicator: G12B/03		
			1 060310 Gemeente De Bilt	€ 0	€ 0		
			2 060312 Gemeente Bunnik	€ 0	€ 0		
			3 060352 Gemeente Wijk Bij Duurstede	€ 0	€ 0		
SZW	G13B	Onderwijsroute_deel openbaar lichaam 2023	Hieronder per regel één gemeente(code) selecteren en in de kolommen ernaast de verantwoordingsinformatie voor die gemeente invullen	Bestedingen onderwijsroute (jaar T)	Baten onderwijsroute (jaar T) (exclusief Rijk)	Bestedingen overige voorzieningen (jaar T)	Baten overige voorzieningen (jaar T) (exclusief Rijk)
			Openbaar lichaam o.g.v. Wgr (SiSa tussen medeoverheden). Het openbaar lichaam verantwoordt hier per gemeente over het deel van de regeling dat in (jaar T) door het openbaar lichaam is uitgevoerd.	Deel openbaar lichaam	Deel openbaar lichaam	Deel openbaar lichaam	Deel openbaar lichaam
			Aard controle n.v.t. Indicator: G13B/01	Aard controle R Indicator: G13B/02	Aard controle R Indicator: G13B/03	Aard controle R Indicator: G13B/04	Aard controle R Indicator: G13B/05
			1 060310 Gemeente De Bilt	€ 73.550	€ 0	€ 0	€ 0
			2 060312 Gemeente Bunnik	€ 10.350	€ 0	€ 0	€ 0
			3 060352 Gemeente Wijk Bij Duurstede	€ 27.635	€ 0	€ 0	€ 0
			4 060355 Gemeente Zeist	€ 74.560	€ 0	€ 0	€ 0
			5 061581 Gemeente Utrechtse Heuvelrug	€ 36.070	€ 0	€ 0	€ 0

13. Resultaat 2023

Het saldo van baten en lasten 2023 bedraagt € 11.225 positief. Na toevoegingen en onttrekkingen aan de algemene reserve en bestemmingsreserves resteert een gerealiseerd resultaat 2023 van € 753.725 positief.

Resultaatbestemming	2023
Saldo van baten en lasten	€ 11.225
Toevoeging bestemmingsreserve groot onderhoud	-/- € 110.000
Onttrekking bestemmingsreserve groot onderhoud	€ 105.000
Onttrekking bestemmingsreserve Bedrijfsvoering	€ 239.000
Onttrekking bestemmingsreserve Ontwikkelagenda	€ 161.500
Onttrekking bestemmingsreserve Implementatie inburgering	€ 22.000
Onttrekking bestemmingsreserve Tozo	€ 325.000
Gerealiseerd resultaat	€ 753.725

Toelichting

Deze mutaties worden toegelicht bij de apparaatskosten in paragraaf 7.9.

Een voorstel voor bestemming van het gerealiseerde resultaat van € 753.725 wordt aan het Algemeen Bestuur voorgelegd.

14. Rechtmatigheidsverklaring

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 13 december 2023 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 € 1.088.104.

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):		
	€ 108.810.443		1%	€ 1.088.104
Nr.	Criterium	Onderdeel	Bedrag	Fout/ Onduidelijk/ Acceptabele fout (F/O/A)
1	Begrotingscriterium	Exploitatie lastenzijde	€ -	geen bevindingen
		Mutaties reserves	€ -	geen bevindingen
		Investeringsen	€ -	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 hoofdstuk 6 Toelichting balans onder materiële vaste activa en in de paragraaf Onderhoud kapitaalgoederen wordt een toelichting gegeven op de onderbesteding op de investeringen en het doorschuiven van de restant kredieten. E.e.a. conform artikel 12, vijfde lid van de financiële verordening.

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	Reeds	Saldo
Bunnik			
Apparaatskosten	648.084	618.855	-29.229
Bijdrage Implementatie Inburgering ICT	0	0	0
Wet inburgering	47.658	47.657	-1
Subsidie Biga	30.690	30.690	0
Gebundelde uitkering WWB	2.205.689	2.216.421	10.732
Bbz overige	0	8.800	8.800
*Bijzondere bijstand	710.372	655.300	-55.072
Participatiebudget Re-integratie	84.200	86.170	1.970
Programmakosten Intensieve Aanpak	2.808	2.808	0
WSW	478.785	392.552	-86.233
Tozo	-21.670	-5.015	16.655
Kinderopvang	19.119	25.000	5.881
Leefgeld Oekraïne	131.076	170.560	39.484
Voorzieningen Inburgering en Onderwijsroute Inburgering	86.835	110.439	23.604
Totaal afrekening 2023	4.423.646	4.360.237	-63.409
Verstuurde en openstaande nota's			
BTW 2023	102.941	71.876	-31.065
Afrekening voorgaande jaren:			
Afrekening jaarrekening 2022 nota 226097	-34.786	-34.786	0
Afrekening BTW BCF 2022 nota 236000	16.086	16.086	0
Voorstel resultaatbestemming nota 236063	-42.198	-42.198	0
* Toelichting kosten Bijzondere Bijstand verdeeld onder BB/CAZ/IIT/Energiebijdrage			
BB	103.092		
CAZ	91.317		
IIT	55.863		
Energiebijdrage programmakosten deel uitkeringen	448.500		
Energiebijdrage programmakosten deel uitvoering regeling	11.600		
* Toelichting programmakosten Leefgeld Oekraïne			
GOO	73.719		
POO	37.010		
Overige kosten	2.447		
Uitvoering regeling	17.900		
Totaal Bunnik	4.465.689	4.371.215	-94.474

Rekening-Courant Gemeenten RSD			
Omschrijving	Totaal	Reeds	Saldo
De Bilt			
Apparaatskosten	2.876.751	2.829.872	-46.879
Bijdrage Implementatie Inburgering ICT	0	0	0
Wet inburgering	143.570	143.570	0
Subsidie Biga	63.128	63.128	0
Gebundelde uitkering WWB	10.025.711	9.903.522	-122.189
Bbz overige	-25.870	49.400	75.270
*Bijzondere bijstand	3.063.810	2.631.870	-431.940
Participatiebudget Re-integratie	619.489	635.380	15.891
Programmakosten Intensieve Aanpak	13.045	13.045	0
WSW	984.819	914.405	-70.414
Tozo	-82.608	-21.769	60.839
Kinderopvang	139.635	96.000	-43.635
Leefgeld Oekraïne	371.329	461.605	90.276
Voorzieningen Inburgering en Onderwijsroute Inburgering	204.769	332.703	127.934
Totaal afrekening 2023	18.397.577	18.052.731	-344.847
Verstuurde en openstaande nota's			
BTW 2023	456.942	333.958	-122.984
Afrekening voorgaande jaren:			
Afrekening jaarrekening 2022 nota 226098	-424.707	-424.707	0
Afrekening BTW BCF 2022 nota 236001	65.753	65.753	0
Voorstel resultaatbestemming nota 236061	-192.081	-192.081	0
Inzet signalering schulden i.s.m. Mens De Bilt nota 226088	28.600	28.600	0
* Toelichting kosten Bijzondere Bijstand verdeeld onder BB/CAZ/IIT/Energiebijdrage			
BB	619.662		
CAZ	198.203		
IIT	252.845		
Energiebijdrage programmakosten deel uitkeringen	1.942.800		
Energiebijdrage programmakosten deel uitvoering regeling	50.300		
* Toelichting programmakosten Leefgeld Oekraïne			
GOO	144.610		
POO	174.673		
Overige kosten	1.346		
Uitvoering regeling	50.700		
Totaal De Bilt	18.332.084	17.864.254	-467.831

Rekening-Courant Gemeenten RSD			
Omschrijving	Totaal	Reeds	Saldo
Utrechtse Heuvelrug			
Apparaatskosten	2.973.454	2.961.061	-12.393
Bijdrage Implementatie Inburgering ICT	0	0	0
Wet inburgering	160.929	160.929	0
Subsidie Biga	89.901	89.901	0
Gebundelde uitkering WWB	10.279.631	10.150.304	-129.327
Bbz overige	47.960	40.200	-7.760
*Bijzondere bijstand/Minimabeleid	3.389.162	3.126.319	-262.843
Participatiebudget Re-integratie	607.956	596.100	-11.856
Programmakosten Intensieve Aanpak	13.556	13.556	0
WSW	1.402.495	1.303.861	-98.634
Tozo	-111.022	-29.740	81.282
Kinderopvang	105.443	123.000	17.557
Leefgeld Oekraïne	397.491	546.026	148.535
Voorzieningen Inburgering en Onderwijsroute Inburgering	213.355	372.930	159.575
Totaal afrekening 2023	19.570.312	19.454.447	-115.865
Verstuurde en openstaande nota's			
BTW 2023	472.302	347.021	-125.281
Uitvoeringskosten minimabeleid 2023	43.210	43.210	0
Afrekening voorgaande jaren:			
Afrekening jaarrekening 2022 nota 226099	-606.245	-606.245	0
Afrekening BTW BCF 2022 nota 236002	70.673	70.673	0
Voorstel resultaatbestemming nota 236063	-199.603	-199.603	0
Uitvoeringskosten minimabeleid 2022 nota 21611	7.441	7.441	0
* Toelichting kosten Bijzondere Bijstand verdeeld onder BB/CAZ/IIT/Minimabeleid/Energiebijdrage			
BB	623.626		
CAZ	247.812		
IIT	304.121		
Minimabeleid	223.204		
Energiebijdrage programmakosten deel uitkeringen	1.940.299		
Energiebijdrage programmakosten deel uitvoering regeling	50.100		
	0		
* Toelichting programmakosten Leefgeld Oekraïne	0		
GOO	103.266		
POO	216.379		
Overige kosten	23.546		
Uitvoering regeling	54.300		
Totaal Utrechtse Heuvelrug	19.358.091	19.116.945	-241.146

Rekening-Courant Gemeenten RSD			
Omschrijving	Totaal	Reeds	Saldo
Wijk bij Duurstede			
Apparaatskosten	1.218.620	1.285.405	66.785
Bijdrage Implementatie Inburgering ICT	0	0	0
Wet inburgering	74.792	74.791	-1
Subsidie Biga	70.244	70.244	0
Gebundelde uitkering WWB	4.143.743	4.000.972	-142.771
Bbz overige	-4.252	27.000	31.252
*Bijzondere bijstand	1.417.812	1.316.920	-100.892
Participatiebudget Re-integratie	211.374	218.980	7.606
Programmakosten Intensieve Aanpak	5.623	5.623	0
WSW	1.095.832	1.161.359	65.527
Tozo	-28.874	-8.750	20.124
Kinderopvang	3.755	3.000	-755
Leefgeld Oekraïne	90.396	134.279	43.883
Voorzieningen Inburgering en Onderwijsroute Inburgering	97.836	173.319	75.483
Totaal afrekening 2023	8.396.901	8.463.142	66.241
Verstuurde en openstaande nota's			
BTW 2023	193.565	143.955	-49.610
Correctie voorschot mnd dec 2023 nota 236095 ivm betaling 2 jan 2024	0	-681.208	-681.208
Afrekening voorgaande jaren:			
Afrekening jaarrekening 2022 nota 226100	-154.994	-154.994	0
Afrekening BTW BCF 2022 nota 236002	30.734	30.734	0
Voorstel resultaatbestemming nota 236062	-84.848	-84.848	0
Participatieverklaringstrajecten 2021 nota 226003	0	0	0
* Toelichting kosten Bijzondere Bijstand verdeeld onder BB/CAZ/IIT/Energiebijdrage			
BB	273.728		
CAZ	111.052		
IIT	113.732		
Energiebijdrage programmakosten deel uitkeringen	896.100		
Energiebijdrage programmakosten deel uitvoering regeling	23.200		
* Toelichting programmakosten Leefgeld Oekraïne			
GOO	47.375		
POO	22.336		
Overige kosten	8.385		
Uitvoering regeling	12.300		
Totaal Wijk bij Duurstede	8.381.358	7.716.781	-664.577

Rekening-Courant Gemeenten RSD			
Omschrijving	Totaal	Reeds	Saldo
Zeist			
Apparaatskosten	6.103.792	6.125.508	21.716
Bijdrage Implementatie Inburgering ICT	0	0	0
Wet inburgering	238.250	238.252	2
Subsidie Biga	346.037	346.037	0
Gebundelde uitkering WWB	20.169.316	19.652.295	-517.021
Bbz overige	7.977	70.200	62.223
*Bijzondere bijstand/Minimabeleid	7.035.644	6.358.380	-677.264
Participatiebudget Re-integratie	2.276.951	2.340.370	63.419
Programmakosten Intensieve Aanpak	27.468	27.468	0
WSW	5.398.343	4.893.848	-504.495
Tozo	-210.187	-53.831	156.356
Kinderopvang	226.530	194.000	-32.530
Leefgeld Oekraïne	474.732	556.343	81.611
Voorzieningen Inburgering en Onderwijsroute Inburgering	369.595	552.108	182.513
Totaal afrekening 2023	42.464.448	41.300.978	-1.163.470
Verstuurde en openstaande nota's			
BTW 2023	969.524	703.190	-266.334
Uitvoeringskosten minimabeleid 2023	79.452	71.783	-7.668
Afrekening voorgaande jaren:			
Afrekening jaarrekening 2022 nota 226101 en 226102	-446.746	-446.746	0
Afrekening BTW BCF 2022 nota 236004	135.766	135.766	0
Voorstel resultaatbestemming nota 236064	-403.682	-403.682	0
Uitvoeringskosten minimabeleid 2022 nota 226093	12.206	12.206	0
Participatieverklaringstrajecten 2022 nota 226095	28.000	28.000	0
* Toelichting kosten Bijzondere Bijstand verdeeld onder BB/CAZ/IIT/Minimabeleid/Energiebijdrage			
BB	1.431.666		
CAZ	601.300		
IIT	608.502		
Minimabeleid	513.796		
Energiebijdrage programmakosten deel uitkeringen	3.782.580		
Energiebijdrage programmakosten deel uitvoering regeling	97.800		
* Toelichting programmakosten Leefgeld Oekraïne			
GOO	244.145		
POO	144.652		
Overige kosten	21.135		
Uitvoering regeling	64.800		
Totaal Zeist	42.838.968	41.401.495	-1.437.472

Rekening-Courant Gemeenten RSD			
Omschrijving	Totaal	Reeds	Saldo
Afrekening 2023			
Apparaatskosten	13.820.701	13.820.701	0
Bijdrage Implementatie Inburgering ICT	0	0	0
Wet inburgering	665.199	665.199	0
Subsidie Biga	600.000	600.000	0
Gebundelde uitkering WWB	46.824.090	45.923.514	-900.576
Bbz overige	25.815	195.600	169.785
*Bijzondere bijstand/Minimabeleid	15.616.800	14.088.789	-1.528.011
Participatiebudget Re-integratie	3.799.970	3.877.000	77.030
Programmakosten Intensieve Aanpak	62.500	62.500	0
WSW	9.360.274	8.666.025	-694.249
Tozo	-454.361	-119.105	335.256
Kinderopvang	494.482	441.000	-53.482
Leefgeld Oekraïne	1.465.024	1.868.813	403.789
Voorzieningen Inburgering en Onderwijsroute Inburgering	972.390	1.541.499	569.109
Totaal afrekening 2023	93.252.884	91.631.535	-1.621.349
Verstuurde en openstaande nota's			
BTW 2023	2.195.274	1.600.000	-595.274
Uitvoeringskosten minimabeleid 2023	122.662	114.994	-7.668
Correctie voorschot mnd dec 2023 nota 236095 ivm betaling 2 jan 2024	0	-681.208	-681.208
Afrekening voorgaande jaren:			
Afrekening jaarrekening 2022	-1.667.478	-1.667.478	0
Afrekening Btw 2022	319.012	319.012	0
Voorstel resultaatbestemming 2022	-922.412	-922.412	0
Uitvoeringskosten minimabeleid 2022	19.647	19.647	0
Participatieverklaringstrajecten 2022 nota 226095	28.000	28.000	0
Inzet signalering schulden i.s.m. Mens De Bilt nota 226088	28.600	28.600	0
* Toelichting kosten Bijzondere Bijstand verdeeld onder BB/CAZ/IIT/Minimabeleid			
BB	3.051.773		
CAZ	1.249.685		
IIT	1.335.063		
Minimabeleid	4.024.400		
Energiebijdrage programmakosten deel uitkeringen	5.807.979		
Energiebijdrage programmakosten deel uitvoering regeling	147.900		
* Toelichting programmakosten Leefgeld Oekraïne			
GOO	613.115		
POO	595.049		
Overige kosten	56.859		
Uitvoering regeling	200.000		
Totaal rekening courant gemeenten	93.376.189	90.470.690	-2.905.500