



Jaarstukken RDWI 2022
V 1.0

Inhoudsopgave

| | |
|--|-----------|
| VOORWOORD | 4 |
| 1. SAMENVATTING | 6 |
| 1.1. FINANCIËEL – UITVOERING KERNTAKEN | 6 |
| 1.2. FINANCIËEL – ORGANISATORISCH | 7 |
| 1.3. DIENSTVERLENING | 8 |
| 1.4. TOTAALOVERZICHT KERNTAKEN | 10 |
| 1.5. ONTWIKKELING VAN DE ORGANISATIE | 11 |
| 2. FINANCIËLE PARAGRAFEN | 13 |
| 2.1. WEERSTANDSVERMOGEN EN RISICOBEBEERSING | 13 |
| 2.2. ONDERHOUD KAPITAALGOEDEREN | 17 |
| 2.3. FINANCIERING | 17 |
| 2.4. BEDRIJFSVOERING | 18 |
| 2.5. VERBONDEN PARTIJEN | 21 |
| 3. BALANS | 23 |
| 4. OVERZICHT VAN BATEN EN LASTEN OVER HET BEGROTINGSJAAR | 25 |
| 5. GRONDSLAGEN VOOR WAARDERING EN RESULTAATBEPALING | 27 |
| 6. TOELICHTING OP DE BALANS | 29 |
| 7. TOELICHTING OP OVERZICHT VAN BATEN EN LASTEN | 37 |
| 7.1. VOLUME BUIG | 37 |
| 7.2. BIJZONDERE BIJSTAND, IIT, CAZ EN MINIMABELEID EN INCIDENTELE ENERGIETOESLAG | 39 |
| 7.3. REGELING LEEFGELD OEKRAÏNE | 40 |
| 7.4. RE-INTEGRATIE | 41 |
| 7.5. VOORZIENINGEN WET INBURGERING EN INTENSIEVE AANPAK OUDE WET INBURGERING | 42 |
| 7.6. WET SOCIALE WERKVOORZIENING | 43 |
| 7.7. KINDEROPVANG | 43 |
| 7.8. TIJDELIJKE ONDERSTEUNING ZELFSTANDIG ONDERNEMERS | 44 |
| 7.9. APPARAATSKOSTEN | 44 |
| 8. OVERIGE TOELICHTINGEN | 48 |
| 9. NIET IN DE BALANS OPGENOMEN VERPLICHTINGEN | 50 |
| 10. WET NORMERING TOPINKOMENS | 51 |
| 11. EXPLOITATIE OP TAAKVELDEN | 53 |
| 12. SISA | 54 |
| 13. RESULTAAT 2022 | 57 |
| 14. CONTROLEVERKLARING VAN DE ONAFHANKELIJKE ACCOUNTANT | 58 |
| BIJLAGE 1 REKENING COURANT GEMEENTEN | 59 |

JAARVERSLAG

Voorwoord

Voor u liggen de jaarstukken 2022 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.

Met aandacht voor individuele situaties hebben we langdurige of eenmalige ondersteuning kunnen bieden aan een grote groep inwoners

Opnieuw hebben we aan veel inwoners van deze regio dienstverlening geboden die zij nodig hadden. Het aantal huishoudens dat gebruik maakte van een uitkering is gedaald. Aan de andere kant merken we de effecten van de inflatie steeds meer in ons dagelijkse werk. Vooral de verhalen achter de aanvragen maken indruk. We hebben soms te maken met schrijnende situaties waar we in staat zijn om maatwerk te bieden. We zien een toename van inwoners met schulden. Dat komt onder andere doordat we met vroegsignalering, in nauwe samenwerking met de lokale teams, de schulden eerder op het spoor zijn.

Op het gebied van re-integratie hebben we de lijn doorgezet van de afgelopen jaren, met aandacht voor kwetsbare inwoners die soms veel ondersteuning nodig hebben. De dienstverlening aan werkgevers wordt steeds meer bovenregionaal opgepakt, via de arbeidsmarktregio. De samenwerking op dat vlak krijgt steeds meer vorm, waarbij we vooral op zoek gaan naar de kansen die de bovenregionale samenwerking biedt.

Het jaar stond verder in het teken van de invoering van de nieuwe Wet inburgering, in afstemming met de gemeenten en onze netwerkpartners. Doordat we al gewerkt hebben met een intensieve aanpak onder de oude wet, is de implementatie goed verlopen. De instroom in de nieuwe wet is inmiddels op gang gekomen. Wij ondersteunen deze nieuwe inwoners bij hun inkomensvoorziening, participatie en inburgering.

Een nieuwe (incidentele) taak was de energietoeslag. Deze hebben we afgelopen jaar verstrekt aan meer dan zesduizend huishoudens met een laag inkomen. In samenwerking met onze vijf gemeenten is daarnaast hard gewerkt om de leefgeldregeling voor Oekraïners op te zetten en uit te voeren.

Met een organisatie-breed ontwikkelprogramma worden professionals gefaciliteerd om hun vakmanschap verder te ontwikkelen

Vanwege de verschillende nieuwe tijdelijke en structurele taken is er in 2022 veel werk verzet door de organisatie om de dienstverlening aan de inwoners te waarborgen. Dat doen we aan de hand van de ambities die we daarover hebben afgesproken met ons Algemeen bestuur. Het individueel beoordelen van de situatie, of met andere woorden de inwoner centraal stellen in de ondersteuningsvraag, is één van de belangrijkste uitgangspunten van de ontwikkelagenda die afgelopen kwartaal in het Algemeen bestuur is vastgesteld. Aan de hand van die agenda zijn we gestart met een organisatie-breed programma dat zich onder andere richt op vakmanschap en onderlinge kennisuitwisseling. De ontwikkelagenda is tot stand gekomen na overleg met onze bestuurders, overige gemeentelijke vertegenwoordigers, onze Regionale Cliëntenraad en onze eigen professionals.

We hebben het jaar met positieve financiële resultaten kunnen afsluiten

Het jaar 2022 hebben we afgesloten met positieve financiële resultaten. Het gerealiseerd resultaat op de bedrijfsvoering is € 1,6 miljoen positief.

Ook het resultaat op de kerntaken tezamen is positief. De bijdragen van gemeenten op de kerntaken zijn ongeveer € 1,7 miljoen lager dan begroot.

Tot slot is het financiële resultaat op de BUIG voor de vijf gemeenten tezamen € 1,5 miljoen positief. Na toepassing van de ontschottingsafspraken heeft gemeente Bunnik een tekort op BUIG in 2022; de overige gemeenten hebben een overschot op de BUIG.

Met een nieuw Algemeen bestuur gaan we verder op de ingeslagen weg, in het belang van de inwoners van deze regio

In 2022 heeft een bestuurlijke wisseling van de wacht plaatsgevonden na de gemeenteraadsverkiezingen. Het nieuwe Algemeen bestuur van de RDWI kan verder bouwen op de basis die door het vorige bestuur gelegd is. Met de ambities uit de ontwikkelagenda als vertrekpunt ontwikkelen we gezamenlijk deze organisatie verder, ten behoeve van onze inwoners die op ondersteuning zijn aangewezen.

Zeist, 5 juli 2023

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; allereerst in financieel opzicht (paragraaf 1.1 en 1.2), daarna inhoudelijk (1.3 en 1.4) en tot slot organisatorisch (1.5).

1.1. Financieel – uitvoering kerntaken

In totaal is de bijdrage van gemeenten op de kerntaken tezamen € 1,7 miljoen lager dan bij de Najaarsnota. Hieronder een toelichting op de grootste financiële afwijkingen ten opzichte van de Najaarsnota:

- *Bijzondere bijstand, CAZ, minimabeleid, incidentele energietoeslag* € 990.025 V
De afwijking wordt vooral veroorzaakt door een onderschrijding op de energietoeslag ad € 869.070. Het aantal toegekende aanvragen was uiteindelijk lager dan het maximaal begrote aantal. Bij de baten bijzondere bijstand is sprake van een positief resultaat van € 114.630. Overige afwijkingen zijn beperkt (zie paragraaf 7.2).
- *Voorzieningen nieuwe Wet inburgering* € 521.345 V
De onderschrijding heeft betrekking op de voorzieningen Wet inburgering en hangt samen met de beperkte instroom in 2022 onder de nieuwe wet.
- *Tozo* € 269.595 V
Per saldo is de bijdrage gemeenten ruim € 269.595 lager dan bij de Najaarsnota werd verwacht. De regeling is in 2021 beëindigd en vanaf de zomer 2022 is de terugbetaling op de kredieten en ten onrechte ontvangen uitkeringen gestart. In de tweede helft van 2022 zijn deze terugbetalingen sneller dan verwacht op gang gekomen.
- *Wet sociale werkvoorziening* -/- € 49.955 N
Bij Wsw is de bijdrage gemeenten hoger. Dit hangt samen met een lagere uitstroom dan werd verwacht bij het beëindigen van de regeling. De gemeenten worden hiervoor zoals gebruikelijk volledig gecompenseerd door het Rijk.
- *BUIG/BBZ* -/- € 44.990 N
De afwijking op het saldo BUIG/BBZ wordt aan de ene kant veroorzaakt door een overschrijding op de BUIG die samenhangt met een 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.
- *Regeling leefgeld Oekraïne* € 44.670 V
De onderschrijding op de regeling leefgeld Oekraïne hangt vooral samen met een lagere benodigde vergoeding voor de uitvoering van de regeling. Deze vergoeding maakt deel uit van het programmabudget.
- *Kinderopvang* -/- € 25.630 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* € 15.820 V

Resultaat BUIG budgetten 2022

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 2022 werd ervan uitgegaan dat gemeenten het BUIG budgetneutraal zouden uitvoeren. Het jaar wordt afgesloten met een resultaat van bijna € 1,5 miljoen positief. Dit resultaat is vooral mogelijk door de

positieve uitgangspositie die de afgelopen jaren is bereikt. In 2022 is het klantenbestand gedaald van 2.765 naar 2.699 per 31 december 2022.

Deze berekening is opgesteld aan de hand van de beschikkingen BUIG 2022 die de gemeenten van het Rijk hebben ontvangen en de werkelijke lasten die bij RDWI gerealiseerd zijn.

1.2. Financieel – organisatorisch

Het resultaat na mutaties reserves is € 1,6 miljoen positief ten opzichte van de primaire begroting. Ten opzichte van de bij de najaarsnota bijgestelde begroting bedraagt het voordeel € 920.590.

Door de uitvoering van twee nieuwe incidentele regelingen, te weten de incidentele energietoeslag en de leefgeld Oekraïne, is 2022 een bijzonder jaar. Net als het vorige jaar is het niet gemakkelijk om scherp onderscheid te maken tussen structurele en incidentele oorzaken voor afwijkingen.

Samengevat zijn de belangrijkste afwijkingen op de apparaatskosten ten opzichte van de bij de najaarsnota bijgestelde begroting:

Lasten € 429.700 V

Afwijking lasten reguliere bedrijfsvoering € 495.055 V

Er is sprake van een voordeel op de personele lasten van (€ 608.680 V) door een verschuiving van de inzet op de reguliere activiteiten naar de incidentele regelingen en projecten. Daar staan extra kosten voor de voorziening frictie (€ 176.000 N) en een nieuw gevormde voorziening spaarverlof (€ 40.000 N) tegenover.

Daarnaast zijn er lagere materiële kosten (€ 102.375 V), onder andere een daling van de facilitaire kosten, een onderschrijding op automatisering en nadelen op advieskosten.

Afwijking lasten incidentele activiteiten -/- € 92.950 N

Het gaat om extra inzet op de uitvoering van de regelingen energietoeslag (€127.330 N) en een onderschrijding op de uitvoering van de regeling leefgeld Oekraïne (€ 71.830 V), extra inzet op de projecten ten laste van reserves, zoals een overschrijding op groot onderhoud (€ 27.875 N) dat ten laste van de egaliseringsreserve komt, het project hybride werken (€ 2.325 V), de kosten voor participatieverklaringstrajecten voor inburgeraars (€ 33.900 N). Het project implementatie inburgering is onderschreden omdat een deel van de werkzaamheden in 2023 doorloopt (€ 22.000 V).

Baten overig € 115.400 V

Het gaat om extra baten voor de uitvoering van de regelingen energietoeslag en leefgeld Oekraïne (€ 55.500 V) en hogere bijdragen UWV voor arbeidsongeschiktheidsuitkeringen (€ 59.900 V).

Bijdragen gemeenten PVT en project Mens De Bilt € 62.510 V

Het betreft de extra bijdrage van gemeenten voor de participatieverklaringstrajecten (PVT) voor inburgering die RDWI op verzoek van gemeenten heeft ingekocht en een bijdrage in het kader van een samenwerking met Mens De Bilt.

Overige mutaties reserves € 340.550 V

De onderschrijding op de reserves hangt samen met de besluitvorming in het Algemeen Bestuur over de ontwikkelagenda (21 september 2022). Daarbij is afgesproken om bij de vaststelling van de jaarrekening een definitief besluit te nemen over de vorming van een bestemmingsreserve ter dekking van de kosten voor de uitvoering van de agenda (zie ook paragraaf 1.5). De bij de Najaarsnota verwerkte toevoeging van € 337.000 is daarmee komen te vervallen. Bij de vaststelling van deze jaarrekening 2022 zal hiervoor een nieuw besluit gevraagd worden.

Verder is minder onttrokken aan de gevormde bestemmingsreserve implementatie inburgering € 22.000 (N). Het resterende budget moet beschikbaar blijven voor de afronding van het project in 2023. In verband met hogere kosten voor onderhoud van het gebouw aan de Thorbeckelaan in 2022 is de onttrekking aan de egaliseringsreserve groot onderhoud hoger dan geraamd (€ 27.875 V). De onttrekking aan de bedrijfsvoeringsreserve voor het project Hybride werken is lager dan geraamd (€ 2.325 N).

1.3. Dienstverlening

In de Begroting 2022 hebben we acht doelen afgesproken, waarover we gedurende het jaar periodiek gerapporteerd hebben. De cursieve gedeelten geven aan wat de doelstelling was volgens de Begroting 2022; de tekst eronder geeft aan in hoeverre we daarin geslaagd zijn.

Ontwikkeling van bestand en BUIG-budget

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

Het klantenbestand van de RSD is opnieuw gedaald. Het aantal huishoudens dat een beroep moest doen op de Participatiewet, IOAW, IOAZ en BBZ is gedaald van 2.765 eind 2021 naar 2.699 eind 2022, dat is een daling van 2,4%. De doelstelling was om daarmee een sterkere daling te realiseren dan landelijk gemiddeld. Het CBS heeft een daling van 3,4% berekend op landelijk niveau. Als we de resultaten verder analyseren aan de hand van benchmarkcijfers, lijkt het verschil vooral te zitten in een lagere uitstroom dan landelijk. Dat bevestigt het eerdere beeld dat het klantenbestand steeds verder verzwakt, waardoor de hoge uitstroom in eerdere jaren steeds lastiger haalbaar is. Veel inwoners die (soms langdurig) een uitkering ontvangen, hebben dermate veel problemen dat uitstroom uit de uitkering niet direct voor de hand ligt.

"Een rechtmatige verstrekking van uitkeringen van minimaal 99%; we blijven daarmee binnen de goedkeuringsratio van 1%"

Op basis van de interne controle en steekproeven blijkt dat we binnen de norm blijven.

Passende ondersteuning voor alle klanten

"Het plaatsen van alle kandidaten beschut werk, met als maximum de taakstelling van het ministerie"

Op 31 december 2022 hebben 52 inwoners een beschutte werkplek. De norm van het ministerie is 68, mits er voldoende personen zijn met een advies beschut werken. De financiering van de begeleiding is gebaseerd op die norm. Er waren eind 2022 in totaal 68 personen met een advies beschut werk; dat houdt in dat er 16 kandidaten waren die op dat moment nog geen passende werkplek hadden. In de regel duurt het enkele maanden om een passende plek te realiseren. De realisatie loopt daarom altijd achter op het aantal kandidaten. Inwoners met een advies beschut werk die nog niet aan het werk zijn, worden allemaal in beeld gebracht. Er wordt bekeken of er nog extra acties ondernomen moeten worden om hen een werkplek te bieden. Het kan ook zo zijn dat een beschutte werkplek niet meer haalbaar is. We bekijken dan per klant wat de juiste route is. Het uitgangspunt is dat voor iedereen een passende werkplek wordt gerealiseerd.

"Een plaatsingspercentage van 50% van de kandidaten met een indicatie banenafpraak"

Op 31 december is de participatiegraad banenafpraak boven de doelstelling, namelijk 52%. Dat houdt in dat het aantal banen dat meetelt (volgens de definitie van de Wet banenafpraak en quotum arbeidsbeperkten) 52% is van het aantal personen met een indicatie. Dat is een toename ten opzichte van vorig jaar. Inwoners met een indicatie banenafpraak die nog niet aan het werk zijn, zijn om verschillende redenen (nog) niet in staat om aan het werk te gaan.

"Eind 2022 hebben we met alle gemeenten sluitende afspraken over de samenwerking in het sociaal domein; aansluitend aan, c.q. volgend op de bestuursopdracht uit de Strategische Kaders Participatiewet 2020-2023"

De bestuursopdracht activering is afgelopen jaar afgerond met een eindrapportage aan gemeenten. De klantregisseurs hebben een nauwe samenwerking opgebouwd met de sociale wijkteams, met name op casusniveau. Daarnaast zijn er samenwerkingen op het gebied van inkomensondersteuning en schulddienstverlening. We zijn blijvend met de lokale teams in gesprek over structurele samenwerking, omdat we steeds meer te maken hebben met inwoners die ook vanuit de wijkteams worden ondersteund.

Activerend stelsel van inburgering

"De nieuwe Wet inburgering is eind 2022 geïmplementeerd; de overlegstructuur met netwerkpartners is verder ontwikkeld en de rolverdeling onderling is vormgegeven"

De basis van de uitvoering van de nieuwe Wet inburgering is op orde. We hebben baat bij de intensieve aanpak die we al hadden ontwikkeld voor de oude inburgeraars. Veel zaken konden daardoor omgezet worden naar een werkwijze onder de nieuwe wet. Op regionaal niveau is de samenwerking met lokale partners (zoals de vluchtelingenwerkorganisaties en de regionale partners op U16-niveau verder uitgediept.

Vroegtijdig opsporen van schulden

"De keten van budgetbeheer is eind 2022 verbeterd; doel is: iedereen waarvan het budgetbeheer succesvol wordt beëindigd, wordt actief doorverwezen naar en opgepakt door lokale netwerkpartners voor coaching"

De samenwerking met de netwerkpartners is voortgezet. Na een traject en/of bij het beëindigen van budgetbeheer bieden wij de inwoner de mogelijkheid van verdere ondersteuning door de lokale vrijwilligersorganisaties. Deze spelen een belangrijke rol bij het aanmelden van inwoners als de schulden problematisch zijn. Ook tijdens een traject is de hulp van de vrijwilligers van toegevoegde waarde door met de inwoner op te lopen en hen praktisch te helpen.

Inkomensvoorzieningen voor wie ondersteuning nodig heeft

"Doorlooptijden van aanvragen levensonderhoud, bijzondere bijstand, minimaregelingen in IIT zijn korter dan de wettelijke termijnen (deze zijn acht weken). Aanvragen levensonderhoud en aanvragen bijzondere bijstand worden gemiddeld binnen vier weken afgehandeld. Aanvragen minimaregelingen en IIT worden gemiddeld binnen twee weken afgehandeld"

Deze doelstelling is behaald. De doorlooptijden waren in 2022 gemiddeld:

- Aanvragen LO gemiddeld binnen 4 weken
- Aanvragen BB gemiddeld binnen 4 weken
- Aanvragen minimaregelingen binnen 1 week
- Aanvragen IIT binnen 1 week

1.4. Totaaloverzicht kerntaken

Onderstaand een overzicht van de kengetallen waarover we rapporteren.

| Indicator | Realisatie 2021 | Maart 2022 | Juli 2022 | Realisatie 2022 |
|---|------------------------|-------------------|------------------|------------------------|
| Participatiewet | | | | |
| Volume BUIG | 2.765 | 2.719 | 2.716 | 2.699 |
| Omvang Participatiewet | 2.564 | 2.574 | 2.579 | 2.557 |
| Instroom | 695 | 195 | 389 | 667 |
| Uitstroom | 765 | 187 | 376 | 670 |
| Aantal inwoners met indicatie banenafspraken | 608 | 615 | 650 | 661 |
| % inwoners met een indicatie aan het werk | 48% | 50% | 50% | 52% |
| Aantal inwoners met een advies beschut werk | 52 | 57 | 65 | 68 |
| Aantal afgehandelde aanvragen Bbz starters en gevestigden | 72 | 19 | 74 | 151 |
| Aantal aanvragen bijzondere bijstand | 2.224 | 325 | 1.741 | 2.754 |
| - waarvan toekenningen | 1.281 | 273 | 658 | 1.124 |
| Aantal aanvragen IIT | 3.106 | 654 | 1.542 | 2.822 |
| - waarvan toekenningen | 2.725 | 558 | 1.307 | 2.355 |
| Schulddienstverlening | | | | |
| Aantal lopende zaken schulddienstverlening | 540 | 526 | 537 | 578 |
| Aantal nieuwe instroom (cumulatief) | 475 | 145 | 349 | 626 |
| Wet inburgering 2021 | | | | |
| Aantal inburgeraars | n.v.t. | n.v.t. | 112 | 241 |
| Instroom (cumulatief) | n.v.t. | n.v.t. | 112 | 241 |
| Uitstroom (cumulatief) | n.v.t. | n.v.t. | n.v.t. | n.v.t. |
| Juridische zaken | | | | |
| Aantal binnengekomen bezwaarzaken | 154 | 42 | 111 | 247 |
| Aantal gegronde bezwaarzaken | 22 | n.n.b. | n.n.b. | 23 |
| Wet sociale werkvoorziening ¹ | | | | |
| % Wsw-ers met een IOP | 82% | 84% | 84% | 84% |
| Mobiliteit Wsw-ers | 16 | 4 | 12 | 19 |
| Aantal Wsw-ers totaal (in SE's) | 306 | 294 | 291 | 282 |
| - waarvan individuele detachering | 10,3% | 10,7% | 10,3% | 9% |
| - waarvan groepsdetachering | 0% | 0% | 0% | 0% |
| - waarvan begeleid werken | 3,8% | 3,6% | 3,4% | 4% |

Toelichting nieuwe kengetallen:

- Het aantal inwoners met een indicatie banenafspraken of een advies beschut werk groeit. Dat is gedeeltelijk een autonome ontwikkeling vanwege de wijziging van de Participatiewet in 2015. De cijfers over het aantal geïndiceerden zijn in de tabel toegevoegd. Dit betreft inwoners met of zonder uitkering; ook de inwoners zonder uitkering en met een indicatie kunnen aanspraak maken op begeleiding op basis van de Participatiewet.
- Vanaf nu worden in de tabel standaard de gegevens over de nieuwe Wet inburgering opgenomen. Sinds medio 2022 is de informatie daarover compleet. In 2022 was de instroom gelijk aan het totale aantal, omdat instroom vanaf 1 januari 2022 mogelijk was. Uitstroom is nog niet aan de orde; naar verwachting zal dat niet eerder dan in 2024 zijn. Onder uitstroom wordt hier verstaan: het voldaan aan de inburgeringsplicht. Dat staat los van het recht op een uitkering.

¹ Een uitgebreidere rapportage over de Wsw is als bijlage bijgevoegd Jaarstukken 2022 v 1.0

Toelichting enkele afwijkingen:

- Het aantal BBZ-klanten is ten opzichte van vorige jaren toegenomen. Tijdens de coronacrisis was de instroom lager, omdat er noodmaatregelen waren (Tozo-regeling). Ondernemers die tijdens de coronacrisis ondersteuning hebben gekregen via de Tozo-regeling of de 'BBZ-light'-regeling zijn actief benaderd of zij daarna nog ondersteuning nodig hadden. Dat heeft geleid tot nieuwe instroom.
- Het aantal aanvragen bijzondere bijstand geeft een iets vertekend beeld en dit heeft te maken met de eenmalige energietoeslag. Er waren veel aanvragen digitaal ingediend via de reguliere bijzondere bijstand terwijl de regeling energietoeslag nog niet open stond. Over de energietoeslag wordt afzonderlijk gerapporteerd.
- Er is een toename van het aantal inwoners met schulden. Daar zijn meerdere oorzaken voor. Meer ondernemers kwamen in de financiële problemen, mede veroorzaakt door de coronacrisis en de energiecrisis. Ten tweede zorgde de vroegsignalering voor meer meldingen. Inwoners die voorheen nog niet de stap zetten naar schuldienstverlening deden het nu wel doordat zij de hulp aangeboden kregen. Ook particulieren meldden zich vaker uit eigen beweging. We hebben een publiekscampagne gevoerd die mogelijk van invloed is geweest. En tenslotte hebben we de wettelijke verplichting om statushouders vanaf 1 januari 2022 financieel te ontzorgen.
- Het aantal bezwaarzaken is relatief hoog; dit heeft te maken met de uitvoering van de nieuwe regeling eenmalige energietoeslag. Ongeveer een derde van de bezwaren had betrekking op deze regeling.

Aanvullende informatie: energietoeslag

In 2022 hebben we de eenmalige energietoeslag uitgevoerd in opdracht van de gemeenten. In totaal kregen 2.461 huishoudens met een uitkering Participatiewet en huishoudens met een AOW-uitkering en een aanvullende inkomensvoorziening (AIO) een ambtshalve toekenning. Op 31 december 2022 waren daarnaast 3.876 aanvragen toegekend. Dit is een tussenstand; aanvragen voor 2022 kunnen ook nog in de eerste maanden van 2023 ingediend worden. In het 1^e kwartaal 2023 zijn 490 aanvragen energietoeslag ingediend.

De uitvoering van de regeling vergde meer inspanningen dan vooraf verwacht. We ontvangen veel aanvragen van inwoners die soms ver boven de norm inkomsten hebben en toch een aanvraag indienen. Dat is meer dan bij de reguliere bijzondere bijstand.

Aanvullende informatie: leefgeldregeling Oekraïners

In opdracht van de vijf gemeenten voeren we de Leefgeldregeling Oekraïners uit. Na het bestuurlijk akkoord om deze regeling uit te voeren, is direct gestart met het operationaliseren van het aanvraagproces. Inmiddels zijn meerdere Oekraïners ook alweer vertrokken uit de regio of hebben werk gevonden. Op 31 december 2022 ontvingen 365 Oekraïners leefgeld. Dit is een momentopname; gedurende het jaar zijn er meer Oekraïners geweest die leefgeld hebben ontvangen. Het aantal mutaties is groot, bijvoorbeeld vanwege tussentijdse verhuizingen of wisselende inkomsten.

1.5. Ontwikkeling van de organisatie

Ontwikkelagenda 'De RSD in beweging'

Afgelopen jaar is gewerkt aan een strategische ontwikkelagenda die als doel heeft om gezamenlijk verder te bouwen aan een robuuste organisatie, die de dienstverlening aan de inwoner centraal stelt en die wordt gezien als een betrouwbare en strategisch partner binnen het brede sociaal domein. Verschillende professionals hebben in de eerste helft van dit jaar meegedacht over hoe dat in de komende periode vorm kan krijgen. Dat heeft geresulteerd in een organisatie-breed programma dat vanaf dit jaar tot in 2024 uitgevoerd gaat worden. Met de waardevolle input die aan de voorkant is geleverd door het Algemeen bestuur, de medewerkers van de organisatie en de Regionale Cliëntenraad

Jaarstukken 2022 v 1.0

gaan we aan de slag om de organisatie weer een stap verder te brengen. Binnen het programma zal het onder andere gaan om vakmanschap en de manier waarop professionals omgaan met individuele beoordeling, maatwerk en integrale samenwerking. De beweging die we daarmee willen maken, sluit naadloos aan bij de wijzigingen die het kabinet voor ogen heeft in de Participatiewet. Binnen het programma worden de professionals daarin zo goed mogelijk gefaciliteerd via diverse (lopende) projecten en training/coaching. Het programma zal naar verwachting tot medio 2024 doorlopen, waarbij ook de nieuwe strategische kaders worden meegenomen. Voor de uitvoering van het programma in 2023 en 2024 wordt elders in deze jaarstukken voorgesteld om ter dekking van deze kosten een bestemmingsreserve te vormen.

Nieuwe tijdelijke taken

In de vorige paragraaf is gerapporteerd over de belangrijkste kengetallen van de nieuwe (tijdelijke) taken die we in 2022 uitgevoerd hebben. De energietoeslag voor huishoudens met lage inkomens en de leefgeldregeling voor Oekraïners zijn nieuwe regelingen die we snel en adequaat hebben opgepakt in afstemming met onze vijf gemeenten. Er zijn de nodige bestuurlijke besluiten genomen om beide regelingen uit te kunnen voeren en binnen de organisatie is hard gewerkt om de processen voor de uitvoering op orde te brengen, de technische kant in te richten, de communicatie te stroomlijnen en (gedeeltelijk externe) medewerkers voor te bereiden. De effecten waren in de hele organisatie merkbaar, zowel in de uitvoerende units als in de ondersteunende units. Al met al heeft de organisatie zich opnieuw wendbaar getoond en zijn we in staat om al deze taken uit te kunnen voeren.

Nieuwe structurele taken

Er zijn in 2022 diverse andere ontwikkelingen geweest die met name een druk hebben gelegd op de ondersteunende afdelingen. Dit zijn ontwikkelingen die niet afhankelijk zijn van de omvang van het klantenbestand, maar die iedere vergelijkbare organisatie moet oppakken. Het gaat dan onder andere om onderwerpen die te maken hebben met informatieveiligheid en privacy. Dat is voor ons als organisatie zeker van belang gezien de persoonlijke gegevens waar wij mee werken. Een tweede voorbeeld is dat wij aan een aantal maatregelen moeten voldoen in het kader van de Wet politiegegevens (Wpg), omdat onze sociaal onderzoeker samenwerkt met politie en OM. Ook zijn de nodige voorbereidingen getroffen om te voldoen aan de nieuwe Wet Open Overheid (WOO).

Formatie, bezetting en ziekteverzuim

De formatie 2022 is 151,7 fte. De werkelijke bezetting ultimo 2022 is 131,2 fte. Daarnaast is 21,8 fte aan inhuur werkzaam per eind december. Het aantal ingehuurd medewerkers heeft met name te maken met de uitvoering van de tijdelijke noodmaatregelen. We sluiten 2022 af met een verzuimpercentage van 3,52%. Dit is lager dan het percentage van vorig jaar (6,1%). De stijging van de meldingsfrequentie ligt in lijn met onze ramingen, namelijk 0,04. Dit is een landelijk beeld, waarbij het loslaten van de landelijke coronamaatregelen vermoedelijk een rol speelt.

Rapportage klachtenbehandeling

In 2022 zijn er 30 (schriftelijke) klachten ingediend, waarvan 5 klachten op de formele wijze zijn afgehandeld. Dat houdt in dat er een formeel oordeel over de klacht gegeven is met daarop volgend een verwijzing naar de Nationale Ombudsman. Deze 5 klachten zijn (gedeeltelijk) gegrond verklaard. Deze klachten gingen over complexe zaken met betrekking tot re-integratie en/of schuldhelpverlening, communicatie, bereikbaarheid en het niet nakomen van de afspraken. De resterende 25 klachten zijn ingetrokken of op informele wijze afgehandeld en opgelost.

Een aantal klachten ging over bejegening. Inwoners ervaren soms een gevoel van 'ondergeschiktheid' in relatie tot (de medewerker van) de RSD. Hoewel objectief gezien medewerkers niks 'verkeerd' hebben gedaan, komt het soms bij de inwoner niet goed over vanwege een oorspronkelijke disbalans van (macht)posities. Aan dit aspect van de dienstverlening is onder andere uitgebreid aandacht besteed tijdens een Workshop professionele klachtbehandeling van de Nationale Ombudsman.

Jaarstukken 2022 v 1.0

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 2022 is de schatting dat de benodigde weerstandscapaciteit ultimo 2022 € 511.650 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 niet kwantificeerbaar en daardoor niet relevant voor het weerstandsvermogen:

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

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

- Een tekort op de BUIG-budgetten tot het maximum van 10%. Naar aanleiding van de overschotten van de afgelopen jaren is de kans dat dit zich voordoet op 50% gezet;

- De mogelijkheid dat de vangnetregeling niet wordt toegekend. Dit risico wordt ingeschat als 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 actievere schulddienstverlening en vroeg signalering is de kans dat dit zich voordoet verhoogd (90%);
- 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 2022 gestegen ten opzichte van voorgaande jaren. In de doorkijk naar de begroting van 2023 en volgende jaren wordt een tekort op de begroting verwacht. Het risico is verhoogd (90%). 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 | 6.645.000 |
| Vangnetregeling | 527.000 |
| Lasten bijzondere bijstand en IIT | 405.000 |
| Debiteurenvorderingen | 265.000 |
| Bedrijfskredieten (BBZ) | 225.000 – 450.000 |
| Kinderopvang | 310.000 |
| Totaal | 8.377.000 – 8.602.000 |

| Risico's open einde regelingen BUIG budgetten per gemeente | Maximaal risico op BUIG per gemeente 2022, obv definitief budget | Benodigde weerstandscapaciteit (impact X kans X 3 jaar) kans 50% |
|---|---|---|
| Bunnik | 192.000 | 287.000 |
| De Bilt | 932.000 | 1.398.000 |
| Utrechtse Heuvelrug | 953.000 | 1.430.000 |
| Wijk bij Duurstede | 404.000 | 606.000 |
| Zeist | 1.949.000 | 2.924.000 |
| Totaal | 4.430.000 | 6.645.000 |

De totaal benodigde weerstandscapaciteit voor het risico op de BUIG is ten opzichte van de Jaarrekening 2021 gedaald met circa € 400.000.

Risico's die relevant zijn voor het weerstandsvermogen RDWI

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

| Risico's | Maximaal risico per onderwerp | Benodigde weerstandscapaciteit (impact X kans X Incid / Structureel |
|--------------------------------------|--------------------------------------|--|
| Gebreken in de informatiebeveiliging | € 725.000 | € 217.500 |
| ICT samenwerking RID | € 136.000 | € 122.400 |
| Inhuur door hoger ziekteverzuim | € 114.500 | € 171.750 |
| Totaal | € 975.500 | € 511.650 |

Informatiebeveiliging

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

De volgende beheersmaatregelen zijn getroffen om het risico te beperken:

- afspraken voor het rechtmatig gebruik -in het kader van de AVG- inclusief de eisen die de Autoriteit Persoonsgegevens stelt;
- alle medewerkers hebben een cursus gevolgd over informatieveiligheid en bewustzijn (iBewustzijn Overheid 2022) van de VNG;
- afspraken gebruik Suwinet;
- afspraken over de inrichting van de control rol binnen de RSD.

In verband met het toegenomen bewustzijn binnen de organisatie en de beheersmaatregelen is 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 maximaal € 725.000, komt de benodigde weerstandscapaciteit uit op € 217.000.

ICT samenwerking

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

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

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

Ziekteverzuim

De belangrijkste beheersmaatregelen voor het ziekteverzuimbeleid zijn:

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

De inschatting van de kans is ongewijzigd op gemiddeld (50%). Door actief verzuimbeleid is sprake van een daling in het ziekteverzuim. Hierdoor daalt de benodigde weerstandscapaciteit tot € 171.750. 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 31-12-2022</i> | <i>Weerstands-capaciteit</i> |
|--|--------------------------|------------------------------|
| Algemene reserve | 515.400 | 515.400 |
| Gerealiseerd resultaat 2022 | 1.625.663 | |
| Bestemmingsreserve groot onderhoud | 50.000 | |
| Bestemmingreserve frictie | 0 | |
| Bestemmingsreserve Bedrijfsvoering | 47.329 | |
| Bestemmingsreserve ICT | 0 | |
| Bestemmingsreserve Verbeterplan | 0 | |
| Bestemmingsreserve Kwaliteitsimpuls | 0 | |
| Bestemmingsreserve Tozo | 727.000 | |
| Bestemmingsreserve Implementatie Inburgering | 22.000 | |
| Totaal eigen vermogen | 2.987.392 | 515.400 |

Ratio weerstandsvermogen

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

Bij vaststelling van de Begroting 2021 in juli 2020 heeft het Algemeen bestuur besloten om te streven naar een weerstandsratio van 1 (voldoende).

Om de ratio van maximaal 1 te realiseren kan het weerstandsvermogen worden verlaagd naar € 511.560 (mutatie € 3.750). Dit zal worden verwerkt in het voorstel resultaatbestemming.

| Waardering | Ratio Weerstandsvermogen | Betekenis |
|-------------------|---------------------------------|------------------|
| A | $\gt 2,0$ | 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 2022 | Begroting 2022 | Rekening 2021 |
|---|----------------------|-----------------------|----------------------|
| Netto schuldquote | 1,9% | 3,5% | 0,9% |
| Netto schuldquote gecorrigeerd voor verstrekte leningen | 1,9% | 3,5% | 0,9% |
| Solvabiliteitsratio | 22,04% | 7,3% | 22,2% |
| Structurele exploitatieruimte | 1,63% | 0,0% | 0,8% |

De solvabiliteitsratio is in 2022 licht gedaald ten opzichte van 2021 door de stijging van het eigen vermogen en balanssaldo. De netto schuldquote is in 2022 hoger ten opzichte van 2021. De structurele exploitatieruimte is gestegen ten opzichte van 2021.

2.2. Onderhoud kapitaalgoederen

In de jaarrekening is deze paragraaf bedoeld om te verantwoorden hoe het onderhoud van kapitaalgoederen is georganiseerd. Bij het uitvoeringsorgaan RSD is sprake van een beperkt aantal kapitaalgoederen (met name aanschaffingen voor kantoorinrichting en aanschaffingen ICT). Verder beschikt de GR RDWI – sinds de overname van de GR SWZ per 1 januari 2013 – over de kapitaalgoederen gebouwen, installaties en terreinen aan de Thorbeckelaan te Zeist. Deze worden verhuurd aan Biga Groep BV. In 2022 is het onderhoudsplan van de Thorbeckelaan geactualiseerd. 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 2022 maandelijks beoordeeld. Tussentijdse financiering is niet nodig geweest, mede dankzij het systeem van periodieke bevoorschotting door gemeenten.

Berekening kasgeldlimiet 2022 (Wet Fido) :

| Omschrijving | 1^e Q 2022 | 2^e Q 2022 | 3^e Q 2022 | 4^e Q 2022 |
|--|-----------------------------|-----------------------------|-----------------------------|-----------------------------|
| (bedragen x € 1.000) | | | | |
| 1. Toegestane kasgeldlimiet | | | | |
| Begrotingstotaal 1 januari (=grondslag) | 97.296 | 97.296 | 97.296 | 97.296 |
| Kasgeldlimiet in % v.d. grondslag | 8.2% | 8.2% | 8.2% | 8.2% |
| Kasgeldlimiet in een bedrag | 7.978 | 7.978 | 7.978 | 7.978 |
| 2. Omvang vlottende schuld | | | | |
| Schulden in rekening courant | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Opgenomen gelden korter dan 1 jaar | 7.968 | 9.113 | 8.537 | 9.085 |
| 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 | 496 | 493 | 550 | 546 |
| Contanten in Kas | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Overige uitstaande gelden korter dan 1 jaar | 8.679 | 9.490 | 7.671 | 6.893 |
| Totaal vlottende middelen | 9.175 | 9.983 | 8.221 | 7.439 |
| 4. Toets kasgeldlimiet | | | | |
| Totaal netto vlottende schuld | -1.207 | -870 | 317 | 1.646 |
| Toegestane kasgeldlimiet | 7.978 | 7.978 | 7.978 | 7.978 |
| Ruimte (+) c.q. overschrijding (-) | 9.185 | 8.849 | 7.662 | 6.332 |

Er is geen sprake van een overschrijding van de kasgeldlimiet.

| Omschrijving | 2022 |
|---|-------------|
| (bedragen x € 1.000) | |
| 1. Renteherzieningen op leningen | 0 |
| 2. Betaalde aflossingen | 163 |
| 3. Renterisico (1+2) | 163 |
| 4. Begrotingstotaal | 99.931 |
| 5. Het bij Min. Regeling vastgestelde % | 20% |
| 6. Renterisiconorm | 19.986 |
| Toets renterisiconorm | |
| 7. Ruimte (+) c.q. overschrijding (-) | 19.823 |

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:

Jaarstukken 2022 v 1.0

- 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;
- de externe controller adviseert het dagelijks bestuur over de P&C-documenten.

Deze verordeningen en regelingen zijn in 2022 beoordeeld en waar nodig geactualiseerd. Het controleprotocol 2022 ten behoeve van de accountantscontrole is op verzoek van het Algemeen bestuur nog gewijzigd. Deze wijziging is in de vergadering van het Algemeen bestuur van 8 december 2022 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 2022 is 131,2 fte inclusief 9,1 fte inhuur die wordt ingezet als flexibele schil binnen de organisatie. Daarnaast is per ultimo 2022 nog 12,8 fte inhuur ingezet op projecten per 31 december 2022.

| Vastgestelde formatie en bezetting RDWI (in fte) | Formatie 2022 in begroting | Bezetting | Inhuur / vacature ruimte | Tnhuur projecten incl energietoeslag en leefgeldregeling | Totaal |
|--|----------------------------|--------------|--------------------------|--|--------------|
| Directie en Advies & Support | 17,7 | 15,6 | 0,5 | 0,0 | 16,1 |
| Intake, Werk en Participatie (IW &P) * | 54,2 | 44,0 | 2,0 | 9,9 | 55,9 |
| Inkomen & Schulddienstverlening (I&S)) | 53,7 | 49,0 | 2,9 | 2,0 | 53,9 |
| Financien, Informatiemanagement, Facilitair | 22,8 | 20,6 | 3,7 | 0,9 | 25,1 |
| Overige formatie | 7,0 | 2,0 | 0,0 | 0,0 | 2,0 |
| Correctie formatie * | -3,8 | | | | |
| Totaal begrote formatie en bezetting | 151,7 | 131,2 | 9,1 | 12,8 | 153,0 |
| Inhuur reguliere formatie | 0,0 | 9,1 | | | |
| Formatie / bezetting reguliere bedrijfsvoering | 151,7 | 140,2 | | | |
| Inhuur op projecten (incl uitvoering energietoeslag en leefgeld) | 0,0 | 12,8 | | | |
| Totaal | 151,7 | 153,0 | | | |

* de formatie is verlaagd met 3,8 fte ten opzichte van de begroting 2022. Bij nadere beoordeling van de formatie is gebleken dat de afbouw van de intensieve aanpak nieuwkomers en de mutatie van de formatie voor de overheadfuncties voor de uitvoering van de nieuwe wet inburgering onjuist verwerkt is in de begroting 2022. De overhead is niet één op één te vertalen in formatie, het betreft naast personele ook materiële kosten. Bij de mutatie van de formatie in de begroting 2022 is met deze elementen geen rekening gehouden.

Toelichting

Bovenstaande tabel geeft inzicht in de begrote formatie (inclusief team nieuwe inwoners) zoals die ultimo 2022 geldt en de werkelijke bezetting van de reguliere formatie ultimo 2022. De werkelijke bezetting inclusief inhuur reguliere formatie is 11,5 fte lager dan de begrote formatie. Daarnaast is eind 2022 op tijdelijke basis 12,8 fte ingehuurd op projecten. Dit betreft onder andere externe ondersteuning bij de uitvoering energietoeslag en regeling leefgeld Oekraïne, de lokale initiatieven (10%

participatiebudget voor lokale projecten) en de ondersteuning bij de nieuwe Wet inburgering.

Ter vergelijking: formatie ultimo 2021

In vergelijking met 2021 is de bezetting en inhuur op reguliere dienstverlening 2,6 fte hoger.

| Begrote formatie en bezetting RDWI (in fte) | begrote formatie | Bezetting ultimo 31-12-2022 |
|---|-------------------------|------------------------------------|
| Formatie en bezetting reguliere dienstverlening | 149,4 | 131,9 |
| Inhuur op formatie/ziekteverzuim | | 11,8 |
| Begrote formatie en bezetting reguliere formatie | 149,4 | 143,7 |
| Inhuur op projecten | | 6,7 |
| Totaal | 149,4 | 150,4 |

Naast de reguliere dienstverlening heeft de organisatie in 2022 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 verantwoorde baten en lasten alsmede de balansmutaties rechtmatig tot stand zijn gekomen. De verklaring die door de accountant op dit punt is afgegeven, is onder hoofdstuk controleverklaring opgenomen.

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.

2.5. Verbonden partijen

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

| Verbonden partijen GR RDWI | De regionale ICT-Dienst Utrecht (RID) |
|----------------------------|--|
| Doel | De GR RID wil een betrouwbare, innovatieve en doelmatige ICT-dienstverlener zijn die een solide ICT infrastructuur beheert die blijvend is afgestemd op de veranderende behoefte van de klant. In het dagelijks gebruik van deze infrastructuur worden de gebruikers klantvriendelijk en adequaat ondersteund. De RID ondersteunt ruim 1.800 accounts, 1600 werkplekken en ruim 600 applicaties. In zijn rol als ICT dienstverlener levert de RID de producten en diensten die met de klantorganisaties zijn afgesproken in de Dienstverleningsovereenkomst. |
| Deelnemende partijen | Gemeenten Baarn, Bunnik, De Bilt, Soest, Utrechtse Heuvelrug, Wijk bij Duurstede en de GR RDWI |
| Bestuurder(s) | Algemeen Bestuur. Namens de GR RDWI D. Smolenaers tot 1 juli 2022 en vanaf 1 juli 2022 W.J. van Dijk. |
| Financiële bijdrage | Structurele bijdrage 2022 ad € 847.000 en incidentele kosten t.b.v. plusdiensten ca € 80.000 |
| Financieel Resultaat | Verwacht resultaat 2022 nog niet bekend |
| Eigen en vreemd vermogen | Deze gegevens komen uit de begroting 2022. Het gerealiseerd resultaat over 2022 is nog niet bekend. EV € 87.000, Bestemmingsreserve € 0, Resultaat € 0; VV 7.772.000 (inclusief vlottende passiva). |
| Belang | De GR RDWI heeft een belang van ongeveer 11% in de RID. |
| Financiële ontwikkeling | De financiële bijdragen voor 2022 zijn gestegen met loon- en prijscompensatie. Daarnaast heeft RID in 2022 diverse projecten uitgevoerd, waaronder het faciliteren van het thuiswerken. Het definitieve RID Resultaat nog niet bekend. |
| Inhoudelijke ontwikkeling | De meerjarige vraag naar de ICT-diensten van de RID wordt bepaald door de strategische Informatiebeleidsplannen van de klantorganisaties. Hierop baseert de RID het automatiseringsbeleid en de ICT architectuur voor de komende jaren. Dit vraagt echter wel om afstemming van de diverse Informatiebeleidsplannen en prioriteitstelling bij de hieruit voortvloeiende projecten. Hiertoe wordt een proces van strategische informatieplanning opgezet. Informatiebeleidsplannen worden vaak ingehaald door de dagelijkse realiteit. Het proces van informatieplanning voorziet in de mogelijkheid om eerder gemaakte plannen bij te stellen. In 2022 is de collectieve aanbesteding voor een nieuw financieel pakket doorgepakt. |

Verbonden partijen GR RDWI – vanaf 2022

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: IJsselstein, Leusden, Molenlanden, Montfoort, Scherpenzeel, Vijfheerenlanden, Woudenberg, Gemeenschappelijke Regelingen: AVRES en RMN |
| Bestuurder(s) | Algemeen Bestuur: namens RDWI directeur B. Ruiter |
| Financiële bijdrage | Ca € 32.000 voor 2022 (vaste bijdrage + garantie afname) |
| Financieel Resultaat | 2021 -/ €3.673 (nadeel, opgave conceptjaarverslag 2021) |
| Eigen en vreemd vermogen | 31-12-2021 EV € 202.354 31-12-2021 VV € 136.041 (opgave conceptjaarverslag 2021) |
| Belang | RDWI heeft een belang van circa 10% (basis vaste bijdrage + garantieafname) |
| Financiële ontwikkeling | De verwachting is dat de kosten in 2023 zullen stijgen als gevolg van inflatie en indexatie |
| Inhoudelijke ontwikkeling | In het bedrijfsplan van IBMN voor de periode 2022 tot en met 2025 zijn de volgende doelstellingen uitgewerkt: <ul style="list-style-type: none">• 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. |

JAARREKENING

3. Balans

Balans (voor resultaatbestemming) per 31 december 2022

| ACTIVA | 31-12-2022 | 31-12-2021 |
|---|-------------------|-------------------|
| Vaste activa | | |
| <i>Materiele vaste Activa</i> | | |
| Investerings met een economisch nut | 5.316.519 | 3.877.357 |
| Totaal vaste activa | 5.316.519 | 3.877.357 |
| Vlottende activa | | |
| <i>Uitzettingen met een rente-typische looptijd korter dan één jaar</i> | | |
| Vorderingen op openbare lichamen | 319.012 | 97.421 |
| Overige vorderingen | 0 | 74.202 |
| Uitzettingen in Rijks schatkist | 6.975.952 | 7.252.925 |
| <i>Totaal uitzettingen</i> | <i>7.294.964</i> | <i>7.424.549</i> |
| <i>Liquide middelen</i> | | |
| Kassaldi | 216 | 249 |
| Banksaldi | 519.375 | 369.671 |
| <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 | 420.936 | 330.246 |
| Totaal vlottende activa | 8.235.491 | 8.124.715 |
| Totaal-generaal | 13.552.010 | 12.002.072 |

| PASSIVA | 31-12-2022 | 31-12-2021 |
|---|-------------------|-------------------|
| Vaste passiva | | |
| <i>Eigen vermogen</i> | | |
| Gerealiseerd resultaat | 1.625.663 | 1.192.640 |
| Algemene reserve | 515.400 | 419.500 |
| Bestemmingsreserves | 846.329 | 1.057.036 |
| Totaal Eigen Vermogen | 2.987.392 | 2.669.177 |
| <i>Vreemd vermogen</i> | | |
| Voorzieningen | 457.665 | 365.439 |
| Vaste schulden met een rentetypische looptijd > 1 jr | 964.283 | 1.127.378 |
| Totaal vreemd vermogen | 1.421.948 | 1.492.817 |
| Totaal vaste passiva | 4.409.340 | 4.161.994 |
| Vlottende passiva | | |
| Netto vlottende schulden met een rente-typische looptijd < 1 jr | 3.991.486 | 3.487.159 |
| <i>Overlopende passiva</i> | | |
| Vooruit ontvangen bedragen | 894.456 | 455.816 |
| Nog te betalen bedragen | 4.256.728 | 3.897.104 |
| Totaal overlopende passiva | 5.151.184 | 4.352.920 |
| Totaal vlottende passiva | 9.142.670 | 7.840.078 |
| Gewaarborgde geldleningen | | |
| Garantstellingen | 0 | 0 |
| Totaal-generaal | 13.552.010 | 12.002.072 |

4. Overzicht van baten en lasten over het begrotingsjaar

Toelichting overzicht baten en lasten

| Overzicht van baten en lasten | Primaire Begroting | Begroting na NJN | Rekening | Vershil (Begroting -/- Rekening) |
|---|--------------------|-------------------|-------------------|----------------------------------|
| Programma Werk en Inkomen | | | | |
| Lasten | 97.295.883 | 101.488.834 | 99.806.733 | 1.682.101 |
| Baten | 12.708.500 | 14.167.432 | 14.723.750 | -556.318 |
| Saldo | 84.587.383 | 87.321.402 | 85.082.984 | 2.238.418 |
| Bijdragen gemeenten | 84.437.384 | 87.874.514 | 86.216.138 | 1.658.376 |
| Subtotaal algemene dekkingsmiddelen | 84.437.384 | 87.874.514 | 86.216.138 | 1.658.376 |
| Verwacht saldo van baten en lasten voor reserves | -150.000 | 553.112 | 1.133.154 | -580.042 |
| Toevoeging reserves | -110.000 | -447.000 | -110.000 | -337.000 |
| Onttrekking reserves | 260.000 | 598.960 | 602.508 | -3.548 |
| Gerealiseerd resultaat | 0 | 705.072 | 1.625.662 | -920.590 |

Afwijking ten opzichte van de gewijzigde begroting na de Najaarsnota 2022

Ten opzichte van de Najaarsnota is op de lasten van het programma Werk en inkomen een overschrijding gerealiseerd van € 1,7 miljoen. Daarnaast zijn de overige baten ruim € 556.000 hoger dan de begroting na de Najaarsnota. De overschrijding op de bijdragen gemeenten is € 1.658.000 en hangt samen met het voordeel van € 1,7 miljoen dat op de kerntaken is gerealiseerd.

Bij de mutatie reserves zijn enkele afwijkingen. De onttrekking aan de overige reserves is ca € 3.550 hoger dan begroot, in verband met afwijkingen op de kosten voor de projecten die gedekt worden uit de reserves. Naar aanleiding van besluitvorming in het Algemeen bestuur is nog geen bestemmingsreserve gevormd voor de strategische ontwikkelagenda. De besluitvorming hierover vindt plaats bij de vaststelling van de jaarrekening. De afwijking op de toevoeging reserves hangt hiermee samen. Het resultaat na reserves is € 920.500 positief ten opzichte van de gewijzigde begroting.

In hoofdstuk 7 worden de afwijkingen per programmaonderdeel inhoudelijk toegelicht.

Toelichting overzicht baten en lasten

| Lasten per onderdeel | Primaire Begroting | Begroting na NJN | Rekening | Verschil (Begroting -/- Rekening) |
|--|--------------------|--------------------|--------------------|---|
| Programma Werk en Inkomen | | | | |
| Gebundelde uitkeringen / BBZ | 51.379.000 | 42.773.431 | 42.908.521 | -135.090 |
| Bijzondere bijstand en TONK, Individuele Inkomenstoeslagen, Collectieve ziektekostenverzekeringen en minimabeleid | 6.372.100 | 16.610.000 | 15.734.606 | 875.394 |
| Noodregeling Oekraïners en vergoeding uitvoering regeling | 0 | 1.972.500 | 1.927.829 | 44.671 |
| Re-integratie, Participatie en Werkgeversdienstverlening | 3.772.640 | 3.572.640 | 3.556.921 | 15.719 |
| Wet sociale Werkvoorziening | 8.653.200 | 8.880.547 | 8.930.500 | -49.953 |
| Kinderopvang | 316.000 | 397.000 | 422.629 | -25.629 |
| Voorzieningen Wet inburgering en intensieve aanpak oude wet inburgering | 789.300 | 807.450 | 283.097 | 524.353 |
| Tijdelijke overbruggingsregeling zelfstandig ondernemers (Tozo) | 0 | 10.760 | 7.845 | 2.916 |
| Apparaatskosten RSD | 16.590.643 | 17.041.508 | 16.639.382 | 402.126 |
| loonkosten SW | 9.423.000 | 9.423.000 | 9.395.405 | 27.595 |
| Totaal lasten | 97.295.883 | 101.488.836 | 99.806.733 | 1.682.103 |
| | | | | |
| Baten per onderdeel | Primaire Begroting | Begroting na NJN | Rekening | Verschil (Begroting -/- Rekening) |
| Programma Werk en Inkomen | | | | |
| Gebundelde uitkeringen / BBZ | 51.379.000 | 42.773.431 | 42.908.521 | -135.090 |
| Bijzondere bijstand en TONK, Individuele Inkomenstoeslagen, Collectieve ziektekostenverzekeringen en minimabeleid | 6.372.100 | 16.610.000 | 15.734.606 | 875.394 |
| Noodregeling Oekraïners | 0 | 1.972.500 | 1.927.829 | 44.671 |
| Re-integratie, Participatie en Werkgeverdienstverlening | 3.772.640 | 3.572.640 | 3.556.921 | 15.719 |
| Wet Sociale Werkvoorziening | 8.653.200 | 8.880.547 | 8.930.500 | -49.953 |
| Kinderopvang | 316.000 | 397.000 | 422.629 | -25.629 |
| Voorzieningen Wet inburgering en intensieve aanpak oude wet inburgering | 789.300 | 807.450 | 283.097 | 524.353 |
| Tijdelijke overbruggingsregeling zelfstandig ondernemers (Tozo) | 0 | 10.760 | 7.845 | 2.915 |
| Apparaatskosten RSD | 16.440.644 | 17.594.620 | 17.772.539 | -177.919 |
| Apparaatskosten (bijdrage BIGA) | 9.423.000 | 9.423.000 | 9.395.405 | 27.595 |
| Totaal baten | 97.145.884 | 102.041.948 | 100.939.891 | 1.102.057 |
| | | | | |
| Gerealiseerd saldo van baten en lasten | -150.000 | 553.112 | 1.133.154 | -580.042 |
| Toevoeging reserves | -110.000 | -447.000 | -110.000 | -337.000 |
| Onttrekking reserves | 260.000 | 598.960 | 602.508 | -3.548 |
| Gerealiseerd resultaat | 0 | 705.072 | 1.625.662 | -920.590 |

Het gerealiseerde resultaat na mutaties reserves bedraagt € 1,6 miljoen positief. Een inhoudelijke toelichting per onderdeel is in hoofdstuk 7 opgenomen.

5. Grondslagen voor waardering en resultaatbepaling

Inleiding

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

Algemene grondslagen voor het opstellen van de jaarrekening

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

De baten en lasten worden toegerekend aan het jaar waarop zij betrekking hebben. Baten worden slechts opgenomen voor zover zij op balansdatum zijn gerealiseerd. Verliezen en risico's die hun oorsprong vinden voor het einde van het begrotingsjaar, worden in acht genomen 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 arbeidskostengerelateerde verplichtingen van een jaarlijks vergelijkbaar volume wordt geen voorziening getroffen of op andere wijze een verplichting opgenomen. De referentieperiode is dezelfde als die van de meerjarenraming, te weten vier jaar. Indien sprake is van (eenmalige) schokeffecten (bijvoorbeeld door reorganisaties) dient wel een verplichting opgenomen te worden.

Balans

Materiële vaste activa

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

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

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

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

Vorderingen en overlopende activa

De vorderingen worden gewaardeerd tegen nominale waarde.

Liquide middelen en overlopende posten

Deze activa worden tegen nominale waarde opgenomen.

Eigen vermogen

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

Voorzieningen

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

Voorziening frictie (voorheen voorziening reorganisatie 'van bolwerk naar netwerk')

De voorziening reorganisatie 'van bolwerk naar netwerk' is hernoemd tot voorziening frictie. De kosten hebben betrekking op kosten voor (oud-)medewerkers in verband met ontslagvergoedingen, verplichtingen in het kader ww en van werk naar werk begeleiding. De voorziening is gewaardeerd tegen nominale waarde.

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.

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 31-12-2022 | Boekwaarde 31-12-2021 |
|--------------------------------------|-----------------------|-----------------------|
| Gronden en terreinen | 2.185.163 | 2.185.163 |
| Bedrijfsgebouwen | 1.558.363 | 1.422.124 |
| Machines, apparaten en installaties | 1.203.268 | 39.424 |
| Overige materiële vaste activa | 369.725 | 230.647 |
| Totaal materiële vaste activa | 5.316.519 | 3.877.357 |

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

| | Boekwaarde 1-1-2022 | Investering 2022 | Afschrijving 2022 | Boekwaarde 31-12-2022 |
|--------------------------------------|---------------------|------------------|-------------------|-----------------------|
| Gronden en terreinen | 2.185.163 | 0 | 0 | 2.185.163 |
| Bedrijfsgebouwen | 1.422.124 | 328.790 | 192.551 | 1.558.363 |
| Machines, apparaten en installaties | 39.424 | 1.167.429 | 3.584 | 1.203.268 |
| Overige materiële vaste activa | 230.647 | 201.670 | 62.592 | 369.725 |
| Totaal materiële vaste activa | 3.877.357 | 1.697.889 | 258.727 | 5.316.519 |

Toelichting

De investering op bedrijfsgebouwen, machines, apparaten en installaties heeft betrekking op Thorbeckelaan 3. De luchtbehandelingsinstallatie was volledig economisch afgeschreven en daarom is er een nieuwe installatie aangeschaft. Verder is in 2022 geïnvesteerd in zonnepanelen en een airconditioning (elektrische verwarming en koeling).

Vlottende Activa

Uitzettingen met een rente-typische looptijd korter dan één jaar

| Vorderingen op openbare lichamen | 2022 | 2021 |
|--|----------------|---------------|
| Gemeente Bunnik | 16.086 | 0 |
| Gemeente De Bilt | 65.753 | 0 |
| Gemeente Utrechtse Heuvelrug | 70.673 | 97.421 |
| Gemeente Wijk bij Duurstede | 30.734 | 0 |
| Gemeente Zeist | 135.766 | 0 |
| Totaal vorderingen op openbare lichamen | 319.012 | 97.421 |

Toelichting vorderingen op openbare lichamen

De openstaande vorderingen gaan over de nog te vorderen compensabele BTW per gemeente.

| Overige vorderingen | 2022 | 2021 |
|----------------------------|-------------|---------------|
| Overige vorderingen | 0 | 74.202 |
| Totaal | 0 | 74.202 |

Toelichting overige vorderingen

Geen openstaande overige vorderingen.

| Uitzettingen in 's Rijks schatkist | 31-12-2022 | 31-12-2021 |
|---|-------------------|-------------------|
| Uitzettingen in Rijks schatkist | 6.975.952 | 7.252.925 |
| Totaal | 6.975.952 | 7.252.925 |

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 € 97.295.883.

| Omschrijving | 1^e Q 2022 | 2^e Q 2022 | 3^e Q 2022 | 4^e Q 2022 |
|--|-----------------------------|-----------------------------|-----------------------------|-----------------------------|
| <i>(bedragen x € 1.000)</i> | | | | |
| Op dag-basis buiten 's Rijks schatkist gehouden middelen | 393 | 388 | 583 | 456 |
| Drempelbedrag | 1.946 | 1.946 | 1.946 | 1.946 |
| Ruimte onder drempelbedrag | 1.552 | 1.558 | 1.363 | 1.490 |
| Overschrijding van het drempelbedrag | 0 | 0 | 0 | 0 |

| Liquide middelen | 31-12-2022 | 31-12-2021 |
|-------------------------|-------------------|-------------------|
| Kassaldi | 216 | 249 |
| Banksaldi | 519.375 | 369.671 |
| Totaal | 519.591 | 369.920 |

Toelichting liquide middelen

De stand van de liquide middelen op 31-12-2022 is hoger dan eind vorig jaar. Het saldo is lager dan het toegestane drempelbedrag van € 1.945.918 dat gehanteerd mag worden volgens de wet schatkistbankieren. Dagelijks wordt het saldo van de BNG rekening afgeroomd naar de schatkistrekening.

Overlopende activa

| Overlopende vlottende activa | 31-12-2022 | 31-12-2021 |
|---|-------------------|-------------------|
| Nog te ontvangen / vooruitbetaalde bedragen | 420.936 | 330.246 |
| Totaal | 420.936 | 330.246 |

Specificatie van overlopende activa:

| Omschrijving | 31-12-2022 |
|------------------------------------|----------------|
| Vooruitbetaalde bedragen voor 2023 | 325.896 |
| Nog te ontvangen bijdragen PVT | 49.345 |
| Overloopposten WWB-uitkeringen | 32.454 |
| Overloopposten salarissen | 132 |
| Btw fiscaal | 13.110 |
| Totaal | 420.937 |

Toelichting Passiva

Vaste Passiva

| Resultaat boekjaar | 31-12-2022 | 31-12-2021 |
|------------------------|------------------|------------------|
| Gerealiseerd resultaat | 1.625.663 | 1.192.640 |
| Totaal | 1.625.663 | 1.192.640 |

Eigen vermogen

| Algemene Reserve | 2022 | 2021 |
|------------------------|----------------|----------------|
| Beginstand 1/1 | 419.500 | 309.750 |
| Resultaat 2021 | 95.900 | 0 |
| Resultaat 2020 | 0 | 109.750 |
| Eindstand 31/12 | 515.400 | 419.500 |

Toelichting resultaat boekjaar en algemene reserve

Het gerealiseerde resultaat 2021 was € 1.192.640. Hiervan is € 95.900 in 2022 toegevoegd aan de algemene reserve in verband met het benodigde weerstandsvermogen. Er is een bedrag van € 281.802 aan de bestemmingsreserve bedrijfsvoering toegevoegd. Het restant ad € 814.939 is teruggestort naar gemeenten. Het resultaat boekjaar na mutaties reserves 2022 is € 1.625.663. Hiervoor wordt een voorstel resultaatbestemming gedaan.

| Bestemmingsreserve Bedrijfsvoering | 2022 | 2021 |
|------------------------------------|---------------|----------|
| Beginstand 1/1 | 0 | 0 |
| Toevoeging | 281.802 | 0 |
| Onttrekking | -234.473 | 0 |
| Eindstand 31/12 | 47.329 | 0 |

Toelichting bestemmingsreserve Bedrijfsvoering

In 2022 is een bestemmingsreserve Bedrijfsvoering gevormd. Doel van deze bestemmingsreserve is om over de periode 2022-2023 ten gunste van de exploitatie te onttrekken voor uitvoering van projecten Bedrijfsvoering. In 2023 is de bestemmingsreserve Bedrijfsvoering volledig afgewikkeld.

| Egalisatiereserve Groot Onderhoud | 2022 | 2021 |
|-----------------------------------|---------------|---------------|
| Beginstand 1/1 | 77.875 | 100.287 |
| Toevoeging | 110.000 | 110.000 |
| Onttrekking | -137.875 | -132.412 |
| Eindstand 31/12 | 50.000 | 77.875 |

Toelichting egalisatiereserve groot onderhoud

De bestemmingsreserve heeft een egaliserend karakter. Jaarlijks wordt een bedrag opgenomen in de Begroting, dat toegevoegd wordt aan de reserve. De dotatie bedraagt jaarlijks € 110.000. In 2022 is de onttrekking € 137.875 als gevolg van extra uitgevoerde onderhoudswerkzaamheden. Op basis van het in 2022 geactualiseerde onderhoudsplan is een weerstandsreserve van € 50.000 voldoende om eventuele (meer)uitgaven over de periode 2023-2036 te financieren.

| Bestemmingsreserve frictie | 2022 | 2021 |
|----------------------------|----------|---------------|
| Beginstand 1/1 | 48.661 | 53.932 |
| Toevoeging | 0 | 0 |
| Onttrekking | -48.661 | -5.271 |
| Eindstand 31/12 | 0 | 48.661 |

Toelichting bestemmingsreserve frictie

De bestemmingsreserve frictie is in 2022 volledig afgewikkeld.

| Bestemmingsreserve Kwaliteitsimpuls | 2022 | 2021 |
|-------------------------------------|----------|---------------|
| Beginstand 1/1 | 43.500 | 87.000 |
| Toevoeging | 0 | 0 |
| Onttrekking | -43.500 | -43.500 |
| Eindstand 31/12 | 0 | 43.500 |

Toelichting bestemmingsreserve Kwaliteitsimpuls

De bestemmingsreserve Kwaliteitsimpuls is in 2022 volledig afgewikkeld.

| Bestemmingsreserve TOZO | 2022 | 2021 |
|-------------------------|----------------|----------------|
| Beginstand 1/1 | 762.000 | 500.000 |
| Toevoeging | 0 | 400.000 |
| Onttrekking | -35.000 | -138.000 |
| Eindstand 31/12 | 727.000 | 762.000 |

Toelichting bestemmingsreserve afwikkeling Tozo

De bestemmingsreserve afwikkeling Tozo is voor de komende jaren nog nodig om 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 € 35.000 onttrokken voor de controlewerkzaamheden van de accountant voor Tozo-onderdelen.

| Bestemmingsreserve Implementatie Inburgering | 2022 | 2021 |
|--|---------------|----------------|
| Beginstand 1/1 | 125.000 | 0 |
| Toevoeging | 0 | 125.000 |
| Onttrekking | -103.000 | 0 |
| Eindstand 31/12 | 22.000 | 125.000 |

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 2022 is een bedrag van € 103.000 onttrokken voor deskundigheids-trainingen voor medewerkers, de ontwikkeling van communicatiemiddelen (onder andere vormgeving folders en aanpassing website), verlenging project- en kwaliteitsmedewerker ten behoeve van de uitwerking van werkinstructies en voorlichting netwerkpartners en tot slot de inzet van contractmanagement taalinkoop. Het resterende bedrag van € 22.000 wordt ingezet in 2023.

Samenvatting Eigen Vermogen

| | | |
|------------------------------|-------------------|-------------------|
| Totaal ultimo jaar | 31-12-2022 | 31-12-2021 |
| Totaal eigen vermogen | 2.987.392 | 2.669.177 |

| | | |
|---|------------------|------------------|
| <i>Recapitulatie eigen vermogen</i> | 2022 | 2021 |
| Beginstand algemene reserve + bestemmingsreserves | 2.669.176 | 2.970.482 |
| Toevoegingen | 281.802 | 635.000 |
| Onttrekkingen | -1.589.249 | -2.128.946 |
| Gerealiseerd resultaat | 1.625.663 | 1.192.640 |
| Totaal eigen vermogen | 2.987.392 | 2.669.176 |

Vreemd vermogen - Voorzieningen

| Omschrijving | <i>saldo 1-1-2022</i> | <i>Toevoeging</i> | <i>Onttrekkingen</i> | <i>saldo 31-12-2022</i> |
|-------------------------|-----------------------|-------------------|----------------------|-------------------------|
| Voorziening frictie | 365.439 | 176.000 | -123.775 | 417.664 |
| Voorziening Spaarverlof | 0 | 40.000 | 0 | 40.000 |
| Totaal | 365.439 | 216.000 | -123.775 | 457.664 |

Toelichting voorzieningen

Voorziening frictie

In deze voorziening zijn toekomstige verplichtingen opgenomen. De verplichting loopt door tot medio 2026. De onttrekking van € 123.775 heeft betrekking op drie medewerkers. In 2021 en 2022 zijn met twee medewerkers overeenkomsten gesloten waaruit mogelijk tot en met 2025 nog lasten voortvloeien. Het gaat hier om loonkosten en WW-verplichtingen. Op basis van een inschatting is een bedrag van € 176.000 toegevoegd voor mogelijke toekomstige verplichtingen.

Voorziening spaarverlof

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. 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 2022, op basis van het gemiddeld uurtarief dat de organisatie ook hanteert bij interne kostenberekeningen. De kans is geschat op 100%.

Op basis van de BBV uitspraken zijn de overige saldo's van bovenwettelijke verlofuren buiten beschouwing gebleven. De komende jaren zal de ontwikkeling van deze uren ook beoordeeld worden.

Vaste schulden met een looptijd langer dan één jaar

| Omschrijving | 31-12-2022 | 31-12-2021 |
|--|-------------------|-------------------|
| Vaste schulden met een looptijd > 1 jr | 964.283 | 1.127.378 |
| Totaal | 964.283 | 1.127.378 |

Specificatie schulden met een looptijd langer dan één jaar

| <i>Bank Nederlandse Gemeenten</i> | Leningnummer 40.101442 | Leningnummer 40.0088666 | Totaal schulden met een looptijd langer dan één jaar |
|-----------------------------------|-----------------------------------|------------------------------------|---|
| Stand per 31-12-2021 | 66.666 | 1.060.712 | 1.127.378 |
| Aflossingen 2022 | -66.666 | -96.428 | -163.094 |
| Stand per 31-12-2022 | 0 | 964.284 | 964.284 |

Toelichting vaste schulden met een looptijd langer dan 1 jaar

De rentelasten van de langlopende leningen in 2022 waren € 36.575. De aflossing op deze leningen waren in 2022 € 163.094. In 2022 zijn geen nieuwe leningen afgesloten.

Vlottende Passiva

| Omschrijving | 31-12-2022 | 31-12-2021 |
|---|-------------------|-------------------|
| Netto vlottende schulden met een rente-typische looptijd < 1 jr | 3.991.486 | 3.487.160 |
| Totaal | 3.991.486 | 3.487.160 |

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

| Omschrijving | 31-12-2022 | 31-12-2021 |
|--|-------------------|-------------------|
| Crediteuren | 1.060.038 | 577.419 |
| Gemeente Bunnik | 34.784 | 162.934 |
| Gemeente De Bilt | 396.107 | 400.287 |
| Gemeente Utrechtse Heuvelrug | 598.804 | 0 |
| Gemeente Wijk bij Duurstede | 154.994 | 176.494 |
| Gemeente Zeist | 406.540 | 300.981 |
| Afrekening compensabele BTW 2021 | 0 | 226.453 |
| Nog te betalen bedragen | 511.718 | 853.188 |
| Afdrachten loonheffing, pensioenen, sociale premies personeel RDWI | 828.500 | 789.404 |
| Totaal | 3.991.486 | 3.487.160 |

Toelichting netto vlottende schulden met een looptijd korter dan 1 jaar

Crediteuren

Dit betreft het saldo op 31 december 2022 van geboekte maar nog niet betaalde facturen.

Crediteuren gemeenten

In verband met de afwikkeling van 2022 heeft RDWI een schuld aan 5 gemeenten. Dit komt doordat eind 2022 al een voorafrekening over 2022 heeft plaatsgevonden. De werkelijke uitgaven waren lager dan verwacht.

Afrekening compensabele BTW gemeenten

De financiële afwikkeling van de compensabele BTW 2022 is opgenomen onder vorderingen op openbare lichamen.

Nog te betalen bedragen

De overige schulden zijn lager dan in 2021. De hoogte van het saldo hangt samen met het saldo crediteuren dat hoger is dan het saldo in 2021.

Afdrachten loonheffing, pensioenen, sociale premies personeel RDWI

Dit betreft de lasten voor december 2022.

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 1-1-2022</i> | <i>Ontvangen bedragen</i> | <i>Besteding of (terug)betaling</i> | <i>saldo 31-12-2022</i> |
|-----------------------------------|-----------------------|---------------------------|-------------------------------------|-------------------------|
| Klantkosten nieuwkomers | 160.430 | 9.118 | 6.112 | 163.436 |
| Revolving Fund | 88.728 | 0 | 0 | 88.728 |
| Projectsubsidie ESF | 0 | 399.610 | 0 | 399.610 |
| Lokini's WbD, DB, UHR en Zeist | 206.657 | 53.410 | 17.385 | 242.682 |
| Totaal | 455.815 | 462.138 | 23.497 | 894.456 |

Vooruit ontvangen bedragen

Klantkosten nieuwkomers

Zoals bestuurlijk is afgesproken wordt het saldo van € 163.436 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 terwijl de prestatie in 2023 of later zal plaatsvinden.

Projectsubsidie ESF

Dit zijn de subsidiegelden van het Europees Sociaal Fonds. De subsidie is beschikbaar gesteld voor het ondersteunen van werkgelegenheid. Met name mensen aan werk te helpen en te zorgen voor eerlijke arbeidskansen.

Lokini's diverse gemeenten

De lokale re-integratieprojecten zijn in 2022 voor een beperkt deel uitgevoerd. Op verzoek van de gemeenten De Bilt en Zeist wordt het restant budget in 2023 gebruikt als dekking voor (extra) projecten in 2023.

Overige Overlopende passiva

| Omschrijving | 31-12-2022 | 31-12-2021 |
|-------------------------|-------------------|-------------------|
| Nog te betalen bedragen | 4.256.728 | 3.897.104 |
| Totaal | 4.256.728 | 3.897.104 |

Specificatie van de nog te betalen bedragen:

| Omschrijving | 31-12-2022 | 31-12-2021 |
|---|-------------------|-------------------|
| Overloopposten uitkeringen WWB (netto uitkeringen, loonheffingen, sociale premies etc.) | 4.002.805 | 3.665.078 |
| Af te dragen btw 4e kwartaal | 19.177 | 15.833 |
| Afdracht loonheffing, pensioenen en sociale premies personeel SW | 232.249 | 220.692 |
| Overige | 2.497 | -4.499 |
| Totaal | 4.256.728 | 3.897.104 |

Toelichting nog te betalen bedragen

Het gaat hier om bedragen waarvan de betalingen hebben plaatsgevonden in januari 2023.

7. Toelichting op overzicht van baten en lasten

7.1. Volume BUIG

Gerealiseerde baten en lasten onderdeel BUIG

| Lasten | Primaire Begroting | Begroting na NJN | Rekening | Verschil (Begroting -/- Rekening) |
|---|--------------------|-------------------|-------------------|-----------------------------------|
| BUIG gebundelde uitkeringen / BBZ uitkering levensonderhoud starters en gevestigden | 50.940.000 | 40.309.528 | 40.419.315 | -109.787 |
| BUIG - Loonkostensubsidie | 0 | 2.098.903 | 2.305.183 | -206.280 |
| Kredietverlening BBZ | 239.000 | 265.000 | 98.950 | 166.050 |
| Onderzoekskosten levensvatbaarheid | 200.000 | 100.000 | 85.073 | 14.927 |
| Totaal lasten | 51.379.000 | 42.773.431 | 42.908.521 | -135.090 |
| Baten | | | | |
| BUIG gebundelde uitkeringen / BBZ | 851.000 | 875.750 | 866.824 | 8.925 |
| BBZ - terug betaalde kredieten | 100.000 | 107.787 | 206.811 | -99.025 |
| Bijdragen gemeenten | 50.428.000 | 41.789.894 | 41.834.885 | -44.991 |
| Totaal baten | 51.379.000 | 42.773.431 | 42.908.521 | -135.090 |
| Gerealiseerd 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 Najaarsnota toegelicht.

Ten opzichte van de gewijzigde begroting bij de Najaarsnota zijn de uitkeringslasten BUIG gebundelde uitkeringen, inclusief de uitkeringen levensonderhoud starters en gevestigden, € 110.000 hoger dan geraamd. De overschrijding hangt vooral samen met een stijging van de gemiddelde uitkering in de tweede helft van het jaar. De loonkostensubsidie is € 206.000 hoger dan begroot. Dit hangt samen met subsidies die met terugwerkende kracht zijn verstrekt. De component loonkostensubsidie maakt deel uit van de BUIG. Deze component wordt steeds groter. Ten behoeve van het inzicht is besloten deze apart te presenteren.

De posten kredietverlening (€ 166.000) en onderzoeken levensvatbaarheid voor (€ 15.000) zijn lager dan begroot. Bij de Najaarsnota is de begroting ongewijzigd 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 2022 zijn geen kredietaanvragen in behandeling.

De baten uit terugvordering & verhaal van (ten onrechte verstrekte) uitkeringen zijn iets lager dan verwacht (€ 9.000), terwijl de aflossing op kredieten hoger is (€ 99.000). 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 € 45.000.

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. Het tekort van Bunnik is verdeeld over alle vijf gemeenten. De 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.

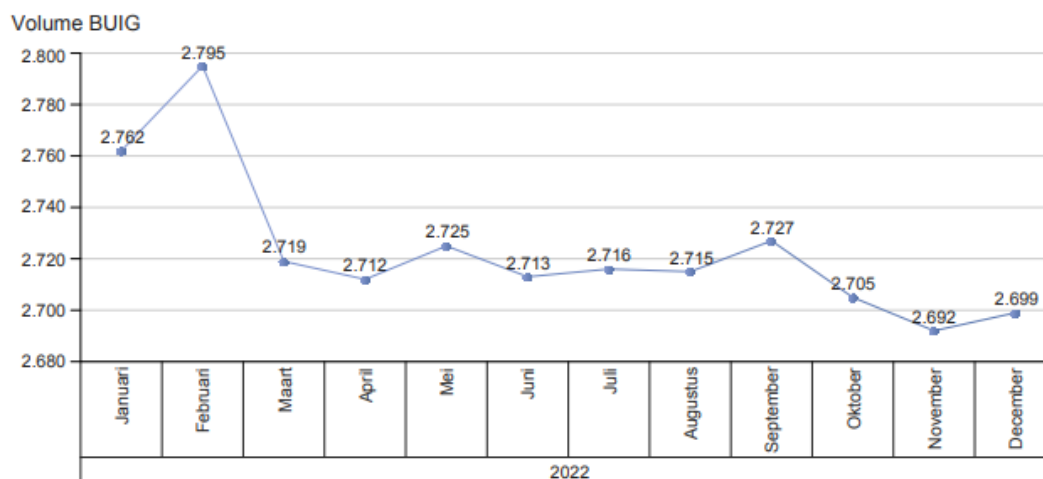
| Gemeente | A. Resultaat gebundelde uitkering BUIG en BBZ LO | B aanvullende uitkering Rijk | C. Resultaat op gebundelde uitkering BUIG en BBZ LO | D. Resultaat na ontschotting | E. Nog te ontvangen D-C | F. Nog te betalen C-D |
|---------------------|--|------------------------------|---|------------------------------|-------------------------|-----------------------|
| Bunnik | -211.816 | 0 | -211.816 | -9.266 | 202.550 | |
| De Bilt | 201.366 | 0 | 201.366 | 156.748 | | 44.618 |
| Utrechtse Heuvelrug | 79.158 | 0 | 79.158 | 33.137 | | 46.020 |
| Wijk bij Duurstede | 259.326 | 0 | 259.326 | 239.937 | | 19.389 |
| Zeist | 1.183.832 | 0 | 1.183.832 | 1.091.309 | | 92.523 |
| Totaal | 1.511.865 | 0 | 1.511.865 | 1.511.865 | 202.550 | 202.550 |

Toelichting op de ontschotting BUIG

Op basis van de definitieve BUIG budgetten 2022 is het resultaat € 1.511.865 (kolom A en C hierboven). Het resultaat wordt veroorzaakt door een daling van het aantal huishoudens met een uitkering in 2022 en de verhoging van het BUIG-budget voor de uitvoering van 'BBZ-light' in de eerste maanden van 2022. Geen van de gemeenten hoeft aanspraak te maken op de aanvullende uitkering van het Rijk. In kolom D is het resultaat na ontschotting opgenomen. De ontschotting leidt tot de mutaties in de kolommen E en F. Deze financiële mutaties zijn in de rekening courant per gemeente (bijlage 1) verwerkt.

Toelichting beleidsrealisatie

De ontwikkeling van het volume BUIG gedurende het jaar ziet er als volgt uit:



Ten opzichte van het begin van het jaar is er per saldo sprake van een daling. De piek aan het begin van het jaar en de daling daarna heeft voor een groot deel te maken met de 'BBZ-light'. Dat was de regeling die volgde na de Tozo-regeling voor ondernemers. De 'BBZ-light' regeling is op 31 maart beëindigd en er is met alle (ex-)ondernemers contact gezocht of er behoefte was aan ondersteuning.

Een tweede component van BUIG betreft de verstrekking van loonkostensubsidie aan werkgevers. Omdat het aantal inwoners met een indicatie banenafspraken of beschermt werk stijgt (zie ook de toelichting in paragraaf 1.4), neemt ook het aantal verstrekkingen van loonkostensubsidie aan werkgevers toe. Eind 2022 waren er in totaal 256 werkplekken waarvoor loonkostensubsidie verstrekt werd, ten opzichte van 221 eind 2021.

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 NJN | Rekening | Vershil (Begroting -/- Rekening) |
|--|---------------------------|-------------------------|-------------------|---|
| Bijzondere bijstand | 3.228.000 | 3.207.700 | 3.227.206 | -19.506 |
| Collectieve ziektekostenverzekeringen | 1.346.100 | 1.371.300 | 1.363.617 | 7.683 |
| Individuele Inkomstenstoelagen | 1.123.000 | 1.123.000 | 1.141.265 | -18.265 |
| Minimabeleid | 675.000 | 675.000 | 638.584 | 36.416 |
| Energietoeslag en uitvoering regeling | 0 | 10.233.000 | 9.363.934 | 869.066 |
| Totaal lasten | 6.372.100 | 16.610.000 | 15.734.606 | 875.394 |
| Baten | | | | |
| Bijzondere bijstand, Individuele Inkomstenstoelagen, Collectieve ziektekostenverzekeringen en minimabeleid | 125.000 | 125.000 | 239.632 | -114.632 |
| Energietoeslag | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Bijdragen gemeenten | 6.247.100 | 16.485.000 | 15.494.974 | 990.026 |
| Totaal baten | 6.372.100 | 16.610.000 | 15.734.606 | 875.394 |
| Gerealiseerd 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 bij de Najaarsnota zijn de lasten voor de incidentele energietoeslag en uitvoering van de regeling € 869.070 lager dan bij de Najaarsnota werd geraamd. De gemeenten hebben de tijdelijke regeling om de effecten van de stijging van de energiekosten voor de minima te beperken bij de RDWI belegd. Gemeenten ontvangen compensatie van het kabinet voor de uitvoering van deze regeling. De onderschrijving hangt vooral samen met een daling van de aanvragen in de tweede helft van het jaar. Een toenemend deel van de aanvragen was niet compleet of voldeed niet aan de voorwaarden van de regeling. Mede daardoor is de uitvoering van de regeling arbeidsintensief gebleken. Het ging om de beoordeling van grote hoeveelheden aanvragen en om bezwaarschriften op afwijzingen. 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 | € 8.610.600 |
| - Uitvoering regeling | € <u>753.330</u> |
| Totaal kosten post energietoeslag | € 9.363.930 |

De regelingen bijzondere bijstand (-/- € 19.500) en Individuele inkomenstoelagen (-/- € 18.265) zijn hoger dan geraamd. De stijging van de kosten bijzondere bijstand hangt vooral samen met de studietoelagen. De kosten collectieve ziektekostenverzekeringen (€ 7.680) en minimabeleid (€ 36.420) zijn lager dan geraamd.

Voor alle regelingen geldt dat de afwijkingen per gemeente uiteenlopen. Er is geen eenduidige oorzaak voor de stijging of daling aan te wijzen.

De baten uit terugvordering zijn circa € 114.630 hoger dan geraamd. De stijging hangt samen met enkele grotere terugbetalingen in de tweede helft van 2022.

Per saldo zijn de bijdragen van gemeenten € 990.000 lager.

7.3. Regeling Leefgeld Oekraïne

Gerealiseerde baten en lasten regeling leefgeld Oekraïne

| Lasten | Primaire Begroting | Begroting na NJN | Rekening | Verschil (Begroting -/- Rekening) |
|---|--------------------|------------------|------------------|-----------------------------------|
| Regeling Oekraïners en uitvoering regeling | 0 | 1.972.500 | 1.927.829 | 44.671 |
| Totaal lasten | 0 | 1.972.500 | 1.927.829 | 44.671 |
| Baten | | | | |
| Bijdragen gemeenten | 0 | 1.972.500 | 1.927.829 | 44.671 |
| Totaal baten | 0 | 1.972.500 | 1.927.829 | 44.671 |
| Gerealiseerd saldo van baten en lasten | 0 | 0 | 0 | 0 |

Toelichting op het financiële resultaat regeling leefgeld Oekraïne

Nadat als gevolg van de oorlog in Oekraïne de vluchtelingenstroom naar Europa en Nederland op gang kwam, hebben de gemeenten de (nood)opvang opengesteld. Op verzoek van gemeenten heeft RDWI de uitvoering van de regeling leefgeld Oekraïne opgepakt. De kosten voor deze regeling zijn € 44.670 lager dan bij de Najaarsnota werd verwacht. De onderschrijding wordt vooral veroorzaakt door een lagere vergoeding voor de uitvoering van de regeling. Na de eerste intensieve periode waarin de regeling opgestart moest worden, kon de regeling met minder mensen worden uitgevoerd.

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.

De onderverdeling van bovenstaande post programmakosten energietoeslag is als volgt:

| | |
|---------------------------------|------------------|
| - Uitkeringen leefgeld Oekraïne | € 1.551.160 |
| - Uitvoering regeling leefgeld | € <u>376.660</u> |
| Totaal kosten post leefgeld | € 1.927.820 |

Per saldo is de bijdrage van gemeenten € 44.670 lager dan begroot.

7.4. Re-integratie

Gerealiseerde baten en lasten Re-integratie, Participatie en Werkgeversdienstverlening

| Lasten | Primaire Begroting | Begroting na NJN | Rekening | Verschil (Begroting -/- Rekening) |
|--|--------------------|------------------|------------------|-----------------------------------|
| Re-integratie, Participatie en Werkgeversdienstverlening | 3.772.640 | 3.572.640 | 3.556.921 | 15.719 |
| Baten | | | | |
| Overige baten | - | 0 | 100 | -100 |
| Bijdragen gemeenten | 3.772.640 | 3.572.640 | 3.556.821 | 15.819 |
| Totaal baten | 3.772.640 | 3.572.640 | 3.556.921 | 15.719 |
| Gerealiseerd saldo van baten en lasten | - | 0 | 0 | 0 |

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

Er is een onderschrijding ten opzichte van de Najaarsnota van € 15.720. De onderschrijding op de 10% participatiebudget die per gemeente ingezet wordt voor lokale initiatieven bedraagt € 46.630 en deze wordt apart met gemeenten verrekend. Van het re-integratiebudget is € 1.615.000 toegerekend aan de apparaatskosten ter dekking van de functies die gericht zijn op begeleiding naar werk en het activeren van klanten. Het betreft een structurele afspraak.

Toelichting beleidsrealisatie

Via het re-integratiebudget wordt een scala van instrumenten ingezet. Naast de lokale projecten (de 10% van gemeenten) zijn dat instrumenten zoals intensieve klantbegeleiding en het maatwerkbudget. Gezien de huidige samenstelling van het klantenbestand zijn dit passende instrumenten die ertoe leiden dat klanten stappen kunnen maken, klein en groot.

Naast het re-integreren vanuit een uitkeringssituatie is er veel aandacht voor preventie. De jobhunter, recruiter en accountmanager zetten zich in om niet alleen inwoners die een uitkering ontvangen, maar ook inwoners die potentieel dreigen in de uitkering te komen te begeleden naar werk en/of scholing. We doen dat onder andere in samenwerking met het RMC, bijvoorbeeld via het Schoolwerkcafé. Door de aanpak van het Schoolwerkcafé worden jongeren op locatie gesproken en weer op weg geholpen naar werk en/of scholing. De werkgeversdienstverlening wordt voor een deel op bovenregionaal niveau georganiseerd.

Een relatief groot onderdeel van het participatiebudget betreft de begeleidingskosten beschut werk en jobcoaching. Deze zullen de komende jaren verder toenemen en hangen samen met de groei van het aantal inwoners met een arbeidsbeperking. In paragraaf 7.1 is aangegeven dat loonkostensubsidie aan de werkgever verstrekt wordt vanuit het BUIG-budget. Daarnaast is er vaak ook sprake van begeleiding op de werkvloer; dat wordt gefinancierd vanuit het budget voor re-integratie. De uitvoering daarvan doen we samen met Biga Groep via het netwerkteam Werkroute. Daarnaast hebben we in 2022 met Biga Groep afspraken gemaakt over diagnosetrajecten en over de begeleiding van de 'ondertussengroep' (inburgeraars).

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 NJN | Rekening | Verschil (Begroting -/- Rekening) |
|---|---------------------------|-------------------------|-----------------|--|
| Voorzieningen Wet Inburgering | 664.300 | 713.700 | 192.353 | 521.347 |
| Intensieve aanpak oude wet inburgering | 125.000 | 93.750 | 90.744 | 3.006 |
| Totaal Lasten | 789.300 | 807.450 | 283.097 | 524.353 |
| Baten | | | | |
| Naar Balans - vooruit ontvangen bedragen | 0 | 0 | -9.118 | 9.118 |
| Van Balans - vooruit ontvangen bedragen voorgaande jaren Elip | 0 | 0 | 6.112 | -6.112 |
| Bijdragen gemeenten intensieve aanpak | 125.000 | 93.750 | 93.750 | 0 |
| Bijdragen gemeenten voorzieningen wet inburgering | 664.300 | 713.700 | 192.353 | 521.347 |
| Totaal baten | 789.300 | 807.450 | 283.097 | 524.353 |
| Gerealiseerd 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 tonen een onderschrijding van € 521.345 ten opzichte van raming bij de Najaarsnota. De belangrijkste oorzaak is dat de statushouders die in 2022 binnen de regio zijn gehuisvest voor een groot deel nog onder de oude wet vallen. Deze groep wordt op dezelfde manier begeleid als de inburgeraars, maar moet de kosten voor de inburgeringsvoorzieningen zelf financieren. De werkelijke kosten hangen samen met de instroom onder de nieuwe wet en deze is pas in de tweede helft van 2022 op gang gekomen. Uit deze groep zijn 52 inburgeraars na afronding van de intake en het opstellen van een plan van aanpak gestart met een verplichte (taal)opleiding.

De post intensieve aanpak oude Wet inburgering is onderschreden met € 3.006. Het gaat aan de ene kant om een onderschrijding van € 9.118 op reguliere activiteiten voor de doelgroep. Over dit budget is afgesproken dat resterende bedragen beschikbaar mogen blijven voor komende jaren. Daarom is dit bedrag als vooruit ontvangen bedrag overgeheveld naar de balans.

Daarnaast is een deel van de kosten ad € 6.112 gemaakt voor de zogenaamde Elip-groep, "einde lening – nog inburgeringsplichtig". Volgens de afspraak uit 2021 worden deze kosten gedekt uit resterend budget van voorgaande jaren. De bijdrage voorgaande jaren hangt hier direct mee samen.

Toelichting beleidsrealisatie

In het specialistische team nieuwe inwoners worden klanten begeleid die vanaf 1 januari 2013 in Nederland zijn en een asielstatus hebben. Het gaat hierbij ook om mensen die (nog) geen uitkering hebben van de RDWI. Het team werkt voor alle klanten aan een individueel plan van aanpak waarin arbeidstoeleiding en inburgering gecombineerd worden. De inzet voor deze klantgroep neemt af, omdat er geen nieuwe instroom meer is onder de oude wet.

7.6. Wet sociale werkvoorziening

Gerealiseerde baten en lasten Wet sociale Werkvoorziening

| Lasten | Primaire Begroting | Begroting na NJN | Rekening | Vershil (Begroting -/- Rekening) |
|---|--------------------|------------------|------------------|----------------------------------|
| Wet Sociale Werkvoorziening | 8.653.200 | 8.880.547 | 8.930.500 | -49.953 |
| Baten | | | | |
| Bijdragen gemeenten | 8.653.200 | 8.880.547 | 8.930.500 | -49.953 |
| Totaal baten | 8.653.200 | 8.880.547 | 8.930.500 | -49.953 |
| Gerealiseerd 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. Ten opzichte van de gewijzigde begroting bij de Najaarsnota is de overschrijding ca € 49.950. Deze overschrijding wordt veroorzaakt doordat de uitstroom uit SW-bedrijven lager is dan bij het beëindiging van de regeling werd verwacht. Het Rijk compenseert gemeenten voor dit nadeel.

Toelichting beleidsrealisatie

Het aantal Wsw-ers neemt af omdat er geen nieuwe instroom meer mogelijk is sinds 2015. Het aantal SE's was in 2022 gedaald naar 282. Het aantal werkzame personen met een Wsw-indicatie was aan het einde van het jaar in totaal 322. Het aantal personen dat via Biga Groep werkt bij een externe werkgever, via detachering of begeleid werken, loopt iets terug. Dit is te verklaren door het feit dat er geen nieuwe instroom van Wsw-ers is. De rapportage in deze jaarrekening betreft alleen de zittende doelgroep Wsw.

7.7. Kinderopvang

Totaal gerealiseerde baten en lasten kinderopvang

| Lasten | Primaire Begroting | Begroting na NJN | Rekening | Vershil (Begroting -/- Rekening) |
|---|--------------------|------------------|----------------|----------------------------------|
| Kinderopvang | 316.000 | 397.000 | 422.629 | -25.629 |
| Baten | | | | |
| Bijdragen gemeenten | 316.000 | 397.000 | 422.629 | -25.629 |
| Totaal baten | 316.000 | 397.000 | 422.629 | -25.629 |
| Gerealiseerd saldo van baten en lasten | 0 | 0 | 0 | 0 |

Toelichting op het financiële resultaat kinderopvang

De lasten kinderopvang zijn € 25.630 hoger dan de gewijzigde begroting bij de Najaarsnota. De ontwikkeling van de kosten kinderopvang blijft moeilijk te voorspellen. De ontwikkeling wordt sterk beïnvloed door het aantal toegekende sociaal medische indicaties (smi). De sociale wijkteams beoordelen en verstrekken deze indicaties vaak voor langere periodes. Indicaties worden verlengd als blijkt dat geen andere oplossingen mogelijk zijn.

7.8. Tijdelijke Ondersteuning Zelfstandig Ondernemers

Gerealiseerde baten en lasten onderdeel Tozo

| Lasten | Primaire Begroting | Begroting na NJN | Rekening | Verschil (Begroting -/- Rekening) |
|---|--------------------|------------------|--------------|-----------------------------------|
| TOZO | 0 | 10.760 | 7.845 | 2.916 |
| Totaal lasten | 0 | 10.760 | 7.845 | 2.916 |
| Baten | | | | |
| TOZO - terugvordering | 0 | 212.720 | 479.399 | -266.679 |
| Bijdragen gemeenten | 0 | -201.960 | -471.555 | 269.594 |
| Totaal baten | 0 | 10.760 | 7.845 | 2.915 |
| Gerealiseerd 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 in 2022 nog enkele correcties plaatsgevonden. De terugbetalingen op verstrekte kredieten en teruggevorderde uitkeringen zijn het afgelopen jaar gestart. Per saldo ontvangen gemeenten over 2022 € 269.595 meer terug dan bij de Najaarsnota geraamd werd. De Tozo-middelen rekenen gemeenten af met het Rijk.

7.9. Apparaatskosten

Gerealiseerde baten en lasten Apparaatskosten

| Lasten | Primaire Begroting | Begroting na NJN | Rekening | Verschil (Begroting -/- Rekening) |
|---|--------------------|-------------------|-------------------|-----------------------------------|
| Apparaatskosten programma Werk & Inkomen (RSD) | 16.590.643 | 17.041.508 | 16.639.382 | 402.126 |
| Apparaatskosten SW | 9.423.000 | 9.423.000 | 9.395.405 | 27.595 |
| Totaal lasten | 26.013.643 | 26.464.508 | 26.034.786 | 429.722 |
| Baten | | | | |
| Overige baten apparaatskosten | 2.209.500 | 3.423.176 | 3.538.584 | -115.408 |
| Bijdragen gemeenten | 13.720.744 | 13.604.494 | 13.667.006 | -62.512 |
| Bijdragen gemeenten implementatie WI* | 510.400 | 566.950 | 566.950 | 0 |
| Baten BIGA | 9.423.000 | 9.423.000 | 9.395.405 | 27.595 |
| Totaal baten | 25.863.644 | 27.017.620 | 27.167.944 | -150.324 |
| Gerealiseerd saldo van baten en lasten voor reserves | -150.000 | 553.112 | 1.133.154 | -580.042 |
| Toevoeging reserve | -110.000 | -447.000 | -110.000 | -337.000 |
| Onttrekking reserve | 260.000 | 598.960 | 602.508 | -3.548 |
| Gerealiseerd resultaat | 0 | 553.112 | 1.625.662 | -920.590 |

*In de gewijzigde begroting is de bijdrage gemeenten ad € 56.550 in verband met de kosten leerbaarheidstoets opgenomen in de post Bijdragen wet inburgering. Bij de Najaarsnota was deze bijdrage nog opgenomen op de post Bijdrage gemeenten.

Toelichting op het financiële resultaat apparaatskosten

Ten opzichte van de gewijzigde begroting bij de Najaarsnota zijn de lasten RSD circa € 430.000 lager. Het gaat om een onderschrijving op de reguliere bedrijfsvoering van

€ 552.000 en een nadeel van € 122.000 op incidentele activiteiten. Het voordeel op de overige baten is ongeveer € 115.000.

Er is sprake van een verschuiving van inzet van de reguliere bedrijfsvoering naar projecten. Net als in 2021 hebben gemeenten RDWI gevraagd om incidentele regelingen uit te voeren. Het betreft de uitvoering van de incidentele energietoeslag en de regeling leefgeld Oekraïne. De inzet op deze regelingen is deels mogelijk gemaakt door aanpassingen in de reguliere dienstverlening. Dit was nodig omdat het in beperkte mate lukte om inhuurkrachten te werven voor extra ondersteuning. Ook zijn er afwijkingen op de overige projecten. Hier staan extra baten tegenover.

We hebben ook bij de reguliere bedrijfsvoering last van de krappe arbeidsmarkt. Binnen de organisatie is bij verschillende teams sprake van onderbezetting, omdat vacatures niet direct na ontstaan vervuld konden worden. Hierdoor bevatten afwijkingen op bedrijfsvoering net als vorig jaar zowel structurele als incidentele elementen.

De onderschrijding op de reserves hangt vooral samen met de besluitvorming in het Algemeen Bestuur over de ontwikkelagenda (21 september 2022). Zie ook paragraaf 1.2 Financieel – organisatorisch.

Specificatie baten en lasten apparaatskosten

| Apparaatskosten | Primaire Begroting | Begroting na NJN | Rekening | Verschil (Begroting -/- Rekening) |
|---|--------------------|-------------------|-------------------|-----------------------------------|
| Baten | | | | |
| Bijdragen gemeenten | 13.720.744 | 13.604.494 | 13.667.005 | -62.511 |
| Bijdragen gemeenten uitvoering Wet inburgering | 510.400 | 566.950 | 566.950 | 0 |
| Bijdragen BIGA | 9.423.000 | 9.423.000 | 9.395.405 | 27.595 |
| Sub Totaal | 23.654.144 | 23.594.444 | 23.629.360 | -34.916 |
| Overige baten | 2.209.500 | 3.423.176 | 3.538.584 | -115.408 |
| Totaal baten | 25.863.644 | 27.017.620 | 27.167.944 | -150.324 |
| Lasten | | | | |
| Kapitaallasten | 408.000 | 258.727 | 258.727 | 0 |
| Rente | 51.500 | 38.204 | 38.881 | -677 |
| Huisvesting | 883.000 | 972.417 | 994.198 | -21.781 |
| Personeel RSD | 12.352.843 | 12.530.642 | 12.225.013 | 305.629 |
| Personeel SW | 9.423.000 | 9.423.000 | 9.395.405 | 27.595 |
| Automatisering | 1.735.000 | 1.881.263 | 1.776.319 | 104.944 |
| Facilitair | 417.300 | 392.012 | 407.827 | -15.815 |
| Advieskosten | 143.000 | 203.243 | 195.416 | 7.827 |
| Implementatiekosten Wet Inburgering | 0 | 165.000 | 143.000 | 22.000 |
| Bijdrage Exploitatie BIGA | 600.000 | 600.000 | 600.000 | 0 |
| Totaal lasten | 26.013.643 | 26.464.508 | 26.034.786 | 429.722 |
| Gerealiseerd saldo baten en lasten voor reserves | -150.000 | 553.112 | 1.133.154 | -580.042 |
| Toevoeging reserve | -110.000 | -447.000 | -110.000 | -337.000 |
| Onttrekking reserve | 260.000 | 598.960 | 602.508 | -3.548 |
| Gerealiseerd resultaat | 0 | 705.072 | 1.625.662 | -920.590 |

*In de gewijzigde begroting is de bijdrage gemeenten ad € 56.550 in verband met de kosten leerbaarheidstoets opgenomen in de post Bijdragen wet inburgering. Bij de Najaarsnota was deze bijdrage nog opgenomen op de post Bijdrage gemeenten.

De afwijking van het gerealiseerd resultaat na mutaties reserves is € 920.590 positief ten opzichte van de gewijzigde begroting na de Najaarsnota. Het gerealiseerd resultaat na

mutaties over het gehele boekjaar 2022 is € 1.625.662 positief. Hieronder zijn de afwijkingen gespecificeerd.

Afwijking lasten apparaatskosten RSD **€ 429.700 V**

1. *Afwijking lasten personeel SW (Biga Groep)* € 27.595 V

De onderschrijving op de lasten personeel SW Biga heeft betrekking op salariskosten. Hier staat een lagere bijdrage van Biga Groep tegenover. De afwijking is per saldo 0.

2. *Afwijkingen incidentele projecten/regelingen* -/- € 92.950 N

Het gaat om de volgende projecten/regelingen:

o *Uitvoering regeling energietoeslag* -/- € 127.330 N

Het nadeel ten opzichte van de prognose bij de Najaarsnota hangt vooral samen met de hoeveelheid aanvragen. Het aantal aanvragen is de tweede helft van het jaar minder gedaald dan verwacht. Daarnaast waren aanvragen vaker incompleet of voldeden niet aan de voorwaarden.

o *Uitvoering regeling leefgeld Oekraïne* 71.830 V

De uitvoering van de regeling leefgeld kon in de tweede helft van het jaar met minder inzet gepaard gaan. Er waren minder mutaties nodig.

o *PVT-kosten 2022* -/- - 33.900 N

In 2022 heeft RDWI participatietrajecten ingekocht voor inburgeraars die in 2022 nog zijn ingestroomd onder de oude Wet inburgering. Vanaf 2021 voert de RSD deze activiteit uit op verzoek van gemeenten.

o *Projecten/activiteiten waarvoor reserves zijn gevormd:*

i. *Groot onderhoud* -/- € 27.875 N

ii. *Implementatie wet Inburgering* - 22.000 V

iii. *Hybride werken* - 2.325 V

Projecten met dekking uit bestemmingsreserves -/- - 3.550 N

De afwijking op groot onderhoud hangt samen met het inlopen van een achterstand op het meerjarig onderhoud. De projecten Implementatie wet Inburgering en Hybride werken lopen op onderdelen langer door in 2023.

Na de eliminatie van deze posten resteert:

3. *Afwijking lasten reguliere bedrijfsvoering* € 495.055 V

Deze post bestaat uit de afwijkingen op:

o *Personele lasten* € 392.680 V

▪ *Reguliere bedrijfsvoering* € 608.680 V

De afwijking hangt vooral samen met een verschuiving van inzet van de reguliere bedrijfsvoering naar incidentele regelingen en projecten, vooral voor de uitvoering van de incidentele energietoeslag en de regeling leefgeld Oekraïne. Die verschuiving was mogelijk als gevolg van herprioritering van werkzaamheden. De uitvoering van de incidentele regelingen zijn deels met eigen medewerkers uitgevoerd. De druk op de interne bedrijfsvoering is daardoor wel toegenomen. De RSD had, net als andere organisaties, bij het werven van personeel en inhuur last van de krapte op de arbeidsmarkt. Hierdoor konden vaker functies langere tijd niet vervuld worden, zelfs niet met inhuurkrachten.

▪ *Toevoeging voorziening frictie* -/- € 176.000 N

De overschrijving is ontstaan omdat eind van het jaar bij de beoordeling van de voorziening is gebleken dat een extra toevoeging moest plaats vinden als gevolg van nieuwe aanspraken ontstaan in 2022 voor de komende jaren.

▪ *Toevoeging voorziening spaarverlof* -/- € 40.000 N

In de CAO gemeenten en SGO 2022 zijn afspraken gemaakt over spaarverlof. Het betreft de mogelijkheid om bovenwettelijke verlofuren op te sparen zonder einddatum. Naar aanleiding hiervan heeft de commissie BBV aangegeven dat voor dit type verlof vanaf dit jaar een voorziening gevormd moest worden.

o *Materiële lasten:*

€ 102.375 V

Jaarstukken 2022 v 1.0

- Automatisering € 105.000 V
De onderschrijding wordt vooral veroorzaakt door vertraging op enkele onderdelen van het project informatievoorziening en -veiligheid. De werkzaamheden lopen gedeeltelijk via de samenwerking in RID-verband en lopen door in 2023.
- Facilitair -/- € 15.800 N
De overschrijding op facilitaire kosten hangt samen met de inflatie en extra archiefkosten in verband met de vernietiging van dossiers. (structureel effect)
- Adviezen € 7.825 V
De onderschrijding op advieskosten bestaat uit meerdere kleine afwijkingen op advisering.
- Huisvesting € 6.090 V
De onderschrijding op de huisvestingslasten hangt samen met een voordeel op de afrekening servicekosten van het gebouw. De afwijking op de onderhoudskosten is gepresenteerd bij de projecten uit reserves.
- Overig -/- € 740 N

Afwijking baten - bijdragen gemeenten – Biga Groep € 150.305 V

1. *Afwijking bijdrage Biga* -/- € 27.595 N
De bijdrage van Biga Groep is lager omdat de personeelskosten Biga Groep in 2022 met het zelfde bedrag onderschreden zijn. Per saldo is de afwijking € 0.
2. *Afwijking overige baten* € 115.400 V
 - *Bijdrage uitvoering energieopslag* € 127.330 V
De hogere bijdrage dient ter dekking van de kosten van de uitvoering van deze regeling.
 - *Bijdrage uitvoering regeling leefgeld Oekraïne* -/- 71.830 N
De lagere bijdrage hangt samen met lagere kosten voor de uitvoering van deze regeling.
 - *Uitkeringen UWV* €59.900 V
Het gaat om uitkeringen in verband met zwangerschaps- en bevallingsverlof en arbeidsongeschiktheid.
3. *Afwijking bijdragen gemeenten* € 62.500 V
 - *PVT inburgering* € 33.900 V
Dit betreft de vergoeding voor de op verzoek van gemeenten ingekochte Participatieverklaringstrajecten voor inburgeraars en gezinsmigranten in 2022.
 - *Bijdrage gemeente De Bilt* € 28.600 V
Dit betreft de vergoeding voor kosten gemaakt in het kader van de samenwerking met Mens De Bilt

Mutaties reserves € 340.550 V

1. *Afwijking toevoeging aan reserves* € 337.000 V
De afwijking hangt samen met de besluitvorming rond het programma voor de uitvoering van de ontwikkelagenda. Bij de Najaarsnota is het voorstel voor het programma onder voorbehoud goedgekeurd. Er is afgesproken dat het definitieve besluit over de dekking van de kosten bij de vaststelling van de jaarrekening genomen zou worden. Daarom is nog geen bestemmingsreserve gevormd. Hierop was bij de Najaarsnota geanticipeerd.
 2. *Afwijking onttrekkingen aan reserves* € 3.550 V
De afwijking van de onttrekking aan reserves is als volgt:
 - i. *Groot onderhoud* € 27.875 V
 - ii. *Implementatie W Inburgering* -/- - 22.000 N
 - iii. *Hybride werken* -/- - 2.325 N
- Onttrekkingen reserves € 3.550 V

8. Overige Toelichtingen

Overzicht toevoegingen en onttrekkingen aan de reserves in 2022

| Toevoeging aan de reserves | Raming begrotingsjaar ná wijziging | Waarvan structureel | Realisatie begrotingsjaar | Waarvan structureel |
|--|------------------------------------|---------------------|---------------------------|---------------------|
| Algemene Reserve | 0 | 0 | 95.900 | 0 |
| Egalisatiereserve groot onderhoud | 110.000 | 110.000 | 0 | 110.000 |
| Bestemmingsreserve Bedrijfsvoering | 337.000 | 0 | 281.802 | 0 |
| Bestemmingsreserve Implementatie Inburgering | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Totaal toevoegingen | 447.000 | 110.000 | 377.702 | 110.000 |

| Onttrekking aan de reserves | Raming begrotingsjaar ná wijziging | Waarvan structureel | Realisatie begrotingsjaar | Waarvan structureel |
|-------------------------------------|------------------------------------|---------------------|---------------------------|---------------------|
| Egalisatiereserve groot onderhoud | 110.000 | 110.000 | 137.875 | 110.000 |
| Bestemmingsreserve frictie | 48.661 | 0 | 48.661 | 0 |
| Bestemmingsreserve Inburgering | 125.000 | 0 | 103.000 | 0 |
| Bestemmingsreserve Kwaliteitsimpuls | 43.500 | 0 | 43.500 | 0 |
| Bestemmingsreserve Bedrijfsvoering | 221.799 | 0 | 234.473 | 0 |
| Bestemmingsreserve Tozo | 50.000 | 0 | 35.000 | 0 |
| Totaal onttrekkingen | 598.960 | 110.000 | 602.509 | 110.000 |

Toelichting toevoegingen en onttrekkingen

Bij de afwikkeling van het resultaat 2021 is € 95.900 toegevoegd aan de Algemene Reserve. Aan de egalisatiereserve groot onderhoud is conform het onderhoudsplan € 110.000 toegevoegd. Tot slot is aan de bestemmingsreserve bedrijfsvoering een bedrag van € 281.802 toegevoegd.

Aan de reserves is in totaliteit € 602.509 onttrokken. Het bedrag van € 137.875 betreft de onttrekking ten behoeve van het jaarlijkse onderhoud aan het pand van de Thorbeckelaan. De onttrekking aan de bestemmingsreserve frictie van € 48.661 ter dekking van incidentele personeelskosten.

De onttrekkingen aan reserve bedrijfsvoering van € 234.473 en kwaliteitsimpuls van € 43.500 zijn ter dekking van kosten voor projecten in 2022. De onttrekking aan de bestemmingsreserve TOZO van € 35.000 is ter dekking van accountantskosten.

Bij de afwikkeling van het resultaat 2021 is een bedrag van € 814.938 teruggestort naar de deelnemende gemeenten.

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

Overzicht incidentele baten en lasten 2022

| Omschrijving | Incidentele Baten | Incidentele Lasten | Mutatie reserves |
|---|-------------------|--------------------|------------------|
| Programma - Regeling energietoeslag | 9.363.934 | 9.363.934 | 0 |
| Programma - Regeling Oekraïne | 1.927.829 | 1.927.829 | 0 |
| Afwikkeling Tozo | 7.845 | 7.845 | 0 |
| Toevoeging voorzieningen | 0 | 216.000 | 0 |
| Overige baten apparaatskosten | 199.000 | 0 | 199.000 |
| Uitvoering regeling energietoeslag/regeling leefgeld Oekraïne | 1.130.000 | 1.130.000 | 0 |
| Implementatie Inburgering - ICT | 40.000 | 40.000 | 0 |
| PVT | 33.900 | 39.650 | -5.750 |
| project Mens De Bilt | 28.600 | 28.600 | |
| Apparaatskosten incidentele projecten, deels tlv reserves | 0 | 602.508 | -602.508 |
| Totaal incidentele baten en lasten | 12.731.107 | 13.356.365 | -409.258 |

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 2022

| Begrotingsrechtmatigheid | Bedrag |
|-------------------------------|---------------|
| Begrote lasten na wijziging | € 101.488.834 |
| Gerealiseerde lasten | € 99.806.733 |
| Onderschrijding van de kosten | € 1.682.101 |
| Begrote baten na wijziging | € 102.041.946 |
| Gerealiseerde baten | € 100.939.887 |
| Lagere baten dan begroot | € 1.102.059 |

Toelichting begrotingsrechtmatigheid

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

Uit bovenstaande tabel blijkt dat in 2022 geen sprake is van een overschrijding van de begrootte lasten.

9. Niet in de Balans opgenomen verplichtingen

Huur

De resterende looptijd van het huurcontract is 1 jaar (tot 1 januari 2024).

De nieuwe huurovereenkomst is voor 7 jaar en gaat in per 1 januari 2024 en loopt tot en met 31 december 2030. Vanaf 1 januari 2024 wordt één verdieping aan het Rond 6E afgestoten en worden de begane grond en eerste 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.

| Contracten | Looptijd contracten < 1 jaar | Looptijd contracten > 1 jaar < 5 jaar | Looptijd contracten > 5 jaar |
|----------------------------|---------------------------------|---|---------------------------------|
| Huurovereenkomst 't Rond 6 | € 670.000 (1 jaar) | € 1.912.000 (4 jaar) | € 1.883.000 (3 jaar) |

Europese aanbestedingen

In 2022 zijn er geen afwijkingen geconstateerd van de E.U. aanbestedingsregels. Er is rechtmatig gehandeld door de RDWI.

10. Wet Normering Topinkomens

WNT-verantwoording 2022 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 2022 voor RSD Kromme Rijn Heuvelrug is €216.000. 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

| bedragen x € 1 | Gegevens 2022 | |
|---|---------------------------|--|
| | 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) ⁷ | 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 | |
| -/- Onverschuldigd betaald en nog niet terugontvangen bedrag | € 0 | |
| Bezoldiging | € 137.149 | |
| 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. | |

| bedragen x € 1 | Gegevens 2021 | |
|--|---------------------------|---------------------------|
| | R.B. Ruiter | R. Geerling |
| Functiegegevens | Directeur | Directeur |
| Aanvang en einde functievervulling in 2022 | 01-02-2021 t/m 31-12-2021 | 01-01-2021 t/m 28-02-2021 |
| Omvang dienstverband (als deeltijdfactor in fte) | 1,0 | 1,0 |
| Dienstbetrekking? | ja | nee |
| Bezoldiging | | |
| Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen | € 99.604 | € 32.334 |
| Beloningen betaalbaar op termijn | € 18.795 | € 0 |
| <i>Subtotaal</i> | <i>€ 118.399</i> | <i>€ 32.334</i> |
| Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum | € 191.249 | € 33.784 |
| Bezoldiging | € 118.399 | € 32.334 |

1c Toezichthoudende topfunctionarissen

| Naam top functionaris vanaf 7 juli 2022 | Functie (onbezoldigd bestuurders) |
|---|--|
| W.J. van Dijk | Voorzitter Algemeen Bestuur en Dagelijks Bestuur |
| J. d'Hondt | Lid Dagelijks Bestuur en Algemeen Bestuur |
| W. Kosterman | Lid Dagelijks Bestuur en Algemeen Bestuur |
| A. Dekker | 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 |
| Ex-bestuursleden (tot 7 juli 2022) | |
| S. Jansen | Voorzitter Algemeen Bestuur en Dagelijks Bestuur |
| D. Smolenaers | Lid Dagelijks Bestuur en Algemeen Bestuur |
| M.C.M. Fluitman | Lid Algemeen Bestuur |
| H. Waaldijk | Lid Algemeen Bestuur |
| C. Broekhuis | Lid Algemeen Bestuur |
| A. Brommersma | Lid Algemeen Bestuur |
| J. Rensen | Lid Algemeen Bestuur |
| H. Buijtelaar | 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 | 4.621.610 | 2.209.500 | 5.876.122 | 3.423.176 | 5.763.894 | 3.662.359 |
| Treasury 0.5 | 51.500 | - | 296.931 | - | 297.608 | - |
| Samenkracht en burgerparticipatie 6.1 | 2.233.463 | 2.233.463 | 2.534.500 | 2.534.500 | 2.493.458 | 2.493.458 |
| Inkomensregelingen 6.3 | 63.680.047 | 66.143.657 | 66.129.828 | 68.879.705 | 65.207.560 | 67.924.918 |
| Begeleide participatie 6.4 | 18.425.983 | 18.425.983 | 18.903.546 | 18.903.546 | 18.925.905 | 18.925.905 |
| Arbeidsparticipatie 6.5 | 6.297.434 | 6.297.434 | 6.063.998 | 6.063.998 | 5.479.165 | 5.479.165 |
| Maatwerkdienstverlening 6.71 | 1.985.845 | 1.985.845 | 1.683.909 | 1.683.909 | 1.639.147 | 1.639.147 |
| Eigen vermogen: mutatie reserves | - | - | 110.000 | 602.508 | 391.802 | 1.699.248 |
| Eindtotaal | 97.295.882 | 97.295.882 | 101.598.834 | 102.091.342 | 100.198.538 | 101.824.199 |

Toelichting

Het saldo van de som van het bedrag debet (€ 100.198.538) en de som van het bedrag credit (€ 101.824.199) is het gerealiseerd resultaat van € 1.625.662.

12. Sisa

| Sisa bijlage verantwoordingsinformatie 2022 op grond van artikel 3 van de Regeling Informatieverstrekking sisa - d.d. 20-4-2023 | | | | | | | | | | | |
|---|-----------------|--|--|--|--|--|---|---|---|---|--|
| Verstrekker | Uitvoeringscode | Specifieke toelichting Juridische grondslag Overvanger | Indicator | Indicator | Indicator | Indicator | Indicator | | | | |
| SZW | G2B | Gebundelde uitkering op grond van artikel 69 Participatiewet deel openbaar lichaam 2022 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 eernaast de verantwoordingsinformatie voor die gemeente invullen Aard controle n.v.t. Indicator: G2B/01 | Besteding (jaar T) algemene bijstand Deel openbaar lichaam L1 Participatiewet (PW) Aard controle R Indicator: G2B/02 | Baten (jaar T) algemene bijstand (exclusief Rijk) Deel openbaar lichaam L1 Participatiewet (PW) Aard controle R Indicator: G2B/03 | Besteding (jaar T) IOAW Deel openbaar lichaam L2 Wet inkomensvoorziening oudere en gedeeltelijk arbeidsongeschikte werkloze werknemers (IOAW) Aard controle R Indicator: G2B/04 | Baten (jaar T) IOAW (exclusief Rijk) Deel openbaar lichaam L2 Wet inkomensvoorziening oudere en gedeeltelijk arbeidsongeschikte werkloze werknemers (IOAW) Aard controle R Indicator: G2B/05 | Besteding (jaar T) IOAZ Deel openbaar lichaam L3 Wet inkomensvoorziening oudere en gedeeltelijk arbeidsongeschikte gewezen zelfstandigen (IOAZ) Aard controle R Indicator: G2B/06 | | | |
| | | | 1 060310 Gemeente De Bilt € 7.957.555 € 181.695 € 388.453 € 868 € 17.380 2 060312 Gemeente Bunnik € 1.851.202 € 13.691 € 77.967 € 0 € 0 3 060352 Gemeente Wijk Bij Duurstede € 3.262.698 € 38.006 € 186.984 € 59 € 0 4 060355 Gemeente Zeist € 15.933.195 € 316.345 € 690.423 € 3.700 € 58.628 5 061581 Gemeente Utrechtse Heuvelrug € 8.254.780 € 240.448 € 386.416 € 16.570 € 46.042 | | | | | | | | |
| | | | Hieronder verschijnt de gemeente(code) conform de keuzes gemaakt bij G2B/01 In de kolommen hiernaast de verantwoordingsinformatie voor die gemeente invullen Aard controle n.v.t. Indicator: G2B/07 | Baten (jaar T) IOAZ (exclusief Rijk) Deel openbaar lichaam Aard controle R Indicator: G2B/08 | Besteding (jaar T) Bbz 2004 levensonderhoud Deel openbaar lichaam Aard controle R Indicator: G2B/09 | Baten (jaar T) Bbz 2004 levensonderhoud Deel openbaar lichaam Aard controle R Indicator: G2B/10 | Baten (jaar T) WWIK (exclusief Rijk) Deel openbaar lichaam Aard controle R Indicator: G2B/11 | | | | |
| | | | | 1 060310 Gemeente De Bilt € 0 € 323.929 € 11.809 € 0 2 060312 Gemeente Bunnik € 0 € 80.038 € 2.527 € 0 3 060352 Gemeente Wijk Bij Duurstede € 0 € 60.247 € 9.351 € 0 4 060355 Gemeente Zeist € 0 € 531.376 € 18.088 € 0 5 061581 Gemeente Utrechtse Heuvelrug € 0 € 311.901 € 13.698 € 0 | | | | | | | |
| | | | | Hieronder verschijnt de gemeente(code) conform de keuzes gemaakt bij G2B/01 In de kolommen hiernaast de verantwoordingsinformatie voor die gemeente invullen Aard controle n.v.t. Indicator: G2B/12 | Besteding (jaar T) Loonkostensubsidie o.g.v. art. 10d Participatiewet Deel openbaar lichaam Aard controle R Indicator: G2B/13 | Baten (jaar T) Loonkostensubsidie o.g.v. art. 10d Participatiewet (excl. Rijk) Deel openbaar lichaam Aard controle R Indicator: G2B/14 | Gederfde baten die voortvloeien uit kwijtschelden schulden gebundelde uitkering Participatiewet (in jaar T) i.v.m. kinderopvangtoeslagaffaire Participatiewet (PW) Aard controle R Indicator: G2B/15 | Mutaties (dotaties en wijzig) voorziening dubieuze debiteuren als gevolg van kwijt te schelden schulden gebundelde uitkering Participatiewet (jaar T) i.v.m. kinderopvangtoeslagaffaire Participatiewet (PW) Aard controle R Indicator: G2B/16 | | | |
| | | | | | 1 060310 Gemeente De Bilt € 438.046 € 0 € 1.698 € 0 2 060312 Gemeente Bunnik € 118.034 € 0 € 3.048 € 0 3 060352 Gemeente Wijk Bij Duurstede € 249.365 € 0 € 0 € 0 4 060355 Gemeente Zeist € 879.137 € 0 € 152 € 0 5 061581 Gemeente Utrechtse Heuvelrug € 620.600 € 0 € 13.984 € 0 | | | | | | |
| | | | | | Hieronder per regel één gemeente(code) selecteren en in de kolommen eernaast de verantwoordingsinformatie voor die gemeente invullen Aard controle n.v.t. Indicator: G3B/01 | Besteding (jaar T) kapitaalverstrekking Deel openbaar lichaam Aard controle R Indicator: G3B/02 | Baten (jaar T) vanwege versl 1 januari 2020 verstrekt kapitaal (exclusief Rijk) Deel openbaar lichaam Aard controle R Indicator: G3B/03 | Baten vanwege vóór 1 januari 2020 verstrekt kapitaal (exclusief Rijk) Deel openbaar lichaam Aard controle R Indicator: G3B/04 | Besteding (jaar T) Bob Deel openbaar lichaam Aard controle R Indicator: G3B/05 | Baten (jaar T) Bob (exclusief Rijk) Deel openbaar lichaam Aard controle R Indicator: G3B/06 | |
| | | | | | | 1 060310 Gemeente De Bilt € 81.750 € 11.775 € 28.376 € 0 € 0 2 060312 Gemeente Bunnik € 0 € 0 € 1.350 € 0 € 0 3 060352 Gemeente Wijk Bij Duurstede € 0 € 2.045 € 7.312 € 0 € 0 4 060355 Gemeente Zeist € 0 € 3.445 € 87.343 € 0 € 0 5 061581 Gemeente Utrechtse Heuvelrug € 17.200 € 18.852 € 46.208 € 0 € 0 | | | | | |
| | | | | | | Hieronder verschijnt de gemeente(code) conform de keuzes gemaakt bij G3B/01 In de kolommen hiernaast de verantwoordingsinformatie voor die gemeente invullen Aard controle n.v.t. Indicator: G3B/07 | Besteding (jaar T) onderzoekskosten artikel 52, eerste lid, onderdeel b, Bbz 2004 (Bob) Deel openbaar lichaam Aard controle R Indicator: G3B/08 | BBZ vóór 2020 – levensonderhoud (exclusief BOB) Gederfde baten die voortvloeien uit kwijtschelden schulden levensonderhoud BBZ in (jaar T) (exclusief BOB) i.v.m. kinderopvangtoeslagaffaire Deel openbaar lichaam Aard controle R Indicator: G3B/09 | BBZ vóór 2020 – kapitaalverstrekking (exclusief BOB) Gederfde baten die voortvloeien uit kwijtschelden van achterstallige betalingen kapitaalverstrekingen BBZ in (jaar T) (exclusief BOB) i.v.m. kinderopvangtoeslagaffaire Deel openbaar lichaam Aard controle R Indicator: G3B/10 | BBZ vóór 2020 – levensonderhoud en kapitaalverstrekingen (BOB) Gederfde baten die voortvloeien uit kwijtschelden schulden levensonderhoud BBZ en achterstallige betalingen kapitaalverstrekingen BOB in (jaar T) i.v.m. kinderopvangtoeslagaffaire Deel openbaar lichaam Aard controle R Indicator: G3B/11 | BBZ vanaf 2020 – kapitaalverstrekking Gederfde baten die voortvloeien uit kwijtschelden van achterstallige betalingen kapitaalverstrekingen BBZ in (jaar T) i.v.m. kinderopvangtoeslagaffaire Deel openbaar lichaam Aard controle R Indicator: G3B/12 |
| | | | | | | | 1 060310 Gemeente De Bilt € 0 € 0 € 0 € 0 € 0 2 060312 Gemeente Bunnik € 0 € 0 € 0 € 0 € 0 3 060352 Gemeente Wijk Bij Duurstede € 0 € 0 € 0 € 0 € 0 4 060355 Gemeente Zeist € 0 € 0 € 0 € 0 € 0 5 061581 Gemeente Utrechtse Heuvelrug € 0 € 735 € 5.113 € 0 € 13.571 € 7.001 | | | | |

| SZW | G4B | Tijdelijke overbruggingsregeling zelfstandig ondernemers (Tozo), deel openbaar lichaam 2022 | Hieronder per regel één gemeente(code) selecteren en in de kolommen eernaast 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) kapitaalverstreking | Baten (jaar T) levensonderhoud | Baten (jaar T) kapitaalverstreking (aflossing) |
|-----|--------|---|--|--|---|--|---|--|
| | | | | | Deel openbaar lichaam | Deel openbaar lichaam | Deel openbaar lichaam | Deel openbaar lichaam |
| | | | Aard controle n.v.t. Indicator: G4B/01 | Aard controle n.v.t. Indicator: G4B/02 | Aard controle R Indicator: G4B/03 | Aard controle R Indicator: G4B/04 | Aard controle R Indicator: G4B/05 | Aard controle R Indicator: G4B/06 |
| 1 | 060310 | Gemeente De Bilt | Tozo1 | -€ 602 | € 0 | € 0 | € 12.199 | € 30.947 |
| 2 | 060310 | Gemeente De Bilt | Tozo2 | € 0 | € 0 | € 0 | € 9.724 | € 5.011 |
| 3 | 060310 | Gemeente De Bilt | Tozo3 | € 335 | € 0 | € 0 | € 2.325 | € 2.821 |
| 4 | 060310 | Gemeente De Bilt | Tozo4 | € 234 | € 0 | € 0 | € 54 | € 774 |
| 5 | 060310 | Gemeente De Bilt | Tozo5 | € 12 | € 0 | € 0 | € 0 | € 0 |
| 6 | 060312 | Gemeente Bunnik | Tozo1 | -€ 3 | € 0 | € 0 | € 2.790 | € 2.135 |
| 7 | 060312 | Gemeente Bunnik | Tozo2 | € 0 | € 0 | € 0 | € 2.607 | € 18.123 |
| 8 | 060312 | Gemeente Bunnik | Tozo3 | € 0 | € 0 | € 0 | € 58 | € 485 |
| 9 | 060312 | Gemeente Bunnik | Tozo4 | € 0 | € 0 | € 0 | € 0 | € 0 |
| 10 | 060312 | Gemeente Bunnik | Tozo5 | € 3.175 | € 0 | € 0 | € 1.079 | € 0 |
| 11 | 060352 | Gemeente Wijk Bij Duurstede | Tozo1 | -€ 266 | € 0 | € 0 | € 5.339 | € 26.358 |
| 12 | 060352 | Gemeente Wijk Bij Duurstede | Tozo2 | € 0 | € 0 | € 0 | € 2.764 | € 0 |
| 13 | 060352 | Gemeente Wijk Bij Duurstede | Tozo3 | € 0 | € 0 | € 0 | € 0 | € 14.426 |
| 14 | 060352 | Gemeente Wijk Bij Duurstede | Tozo4 | € 0 | € 0 | € 0 | € 0 | € 0 |
| 15 | 060352 | Gemeente Wijk Bij Duurstede | Tozo5 | € 0 | € 0 | € 0 | € 0 | € 0 |
| 16 | 060355 | Gemeente Zeist | Tozo1 | -€ 1.796 | € 0 | € 0 | € 14.653 | € 86.052 |
| 17 | 060355 | Gemeente Zeist | Tozo2 | € 1.937 | € 0 | € 0 | € 18.864 | € 43.586 |
| 18 | 060355 | Gemeente Zeist | Tozo3 | € 353 | € 0 | € 0 | € 13.701 | € 21.234 |
| 19 | 060355 | Gemeente Zeist | Tozo4 | € 0 | € 0 | € 0 | € 3.328 | € 4.763 |
| 20 | 060355 | Gemeente Zeist | Tozo5 | € 334 | € 0 | € 0 | € 1.387 | € 1.899 |
| 21 | 061581 | Gemeente Utrechtse Heuvelrug | Tozo1 | -€ 320 | € 0 | € 0 | € 9.467 | € 52.438 |
| 22 | 061581 | Gemeente Utrechtse Heuvelrug | Tozo2 | € 3.732 | € 0 | € 0 | € 7.065 | € 3.902 |
| 23 | 061581 | Gemeente Utrechtse Heuvelrug | Tozo3 | € 0 | € 0 | € 0 | € 1.931 | € 13.577 |
| 24 | 061581 | Gemeente Utrechtse Heuvelrug | Tozo4 | € 0 | € 0 | € 0 | € 0 | € 19.474 |
| 25 | 061581 | Gemeente Utrechtse Heuvelrug | Tozo5 | € 149 | € 0 | € 0 | € 252 | € 0 |
| | | | 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) kapitaalverstreking (overig) | Aantal besluiten levensonderhoud (jaar T) | Aantal besluiten kapitaalverstreking (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 | € 0 | € 0 | € 0 | € 0 | € 0 |
| 2 | 060310 | Gemeente De Bilt | Tozo2 | € 0 | € 0 | € 0 | € 0 | € 0 |
| 3 | 060310 | Gemeente De Bilt | Tozo3 | € 0 | € 0 | € 0 | € 0 | € 0 |
| 4 | 060310 | Gemeente De Bilt | Tozo4 | € 0 | € 0 | € 0 | € 0 | € 0 |
| 5 | 060310 | Gemeente De Bilt | Tozo5 | € 0 | € 0 | € 0 | € 0 | € 0 |
| 6 | 060312 | Gemeente Bunnik | Tozo1 | € 0 | € 0 | € 0 | € 0 | € 0 |
| 7 | 060312 | Gemeente Bunnik | Tozo2 | € 0 | € 0 | € 0 | € 0 | € 0 |
| 8 | 060312 | Gemeente Bunnik | Tozo3 | € 0 | € 0 | € 0 | € 0 | € 0 |
| 9 | 060312 | Gemeente Bunnik | Tozo4 | € 0 | € 0 | € 0 | € 0 | € 0 |
| 10 | 060312 | Gemeente Bunnik | Tozo5 | € 0 | € 1 | € 0 | € 0 | € 0 |
| 11 | 060352 | Gemeente Wijk Bij Duurstede | Tozo1 | € 0 | € 0 | € 0 | € 0 | € 0 |
| 12 | 060352 | Gemeente Wijk Bij Duurstede | Tozo2 | € 0 | € 0 | € 0 | € 0 | € 0 |
| 13 | 060352 | Gemeente Wijk Bij Duurstede | Tozo3 | € 0 | € 0 | € 0 | € 0 | € 0 |
| 14 | 060352 | Gemeente Wijk Bij Duurstede | Tozo4 | € 0 | € 0 | € 0 | € 0 | € 0 |
| 15 | 060352 | Gemeente Wijk Bij Duurstede | Tozo5 | € 0 | € 0 | € 0 | € 0 | € 0 |
| 16 | 060355 | Gemeente Zeist | Tozo1 | € 0 | € 0 | € 0 | € 0 | € 0 |
| 17 | 060355 | Gemeente Zeist | Tozo2 | € 0 | € 0 | € 0 | € 0 | € 0 |
| 18 | 060355 | Gemeente Zeist | Tozo3 | € 0 | € 0 | € 0 | € 0 | € 0 |
| 19 | 060355 | Gemeente Zeist | Tozo4 | € 0 | € 0 | € 0 | € 0 | € 0 |
| 20 | 060355 | Gemeente Zeist | Tozo5 | € 0 | € 1 | € 0 | € 0 | € 0 |
| 21 | 061581 | Gemeente Utrechtse Heuvelrug | Tozo1 | € 0 | € 0 | € 0 | € 0 | € 0 |
| 22 | 061581 | Gemeente Utrechtse Heuvelrug | Tozo2 | € 0 | € 0 | € 0 | € 0 | € 0 |
| 23 | 061581 | Gemeente Utrechtse Heuvelrug | Tozo3 | € 0 | € 0 | € 0 | € 0 | € 0 |
| 24 | 061581 | Gemeente Utrechtse Heuvelrug | Tozo4 | € 0 | € 0 | € 0 | € 0 | € 0 |
| 25 | 061581 | Gemeente Utrechtse Heuvelrug | Tozo5 | € 0 | € 0 | € 0 | € 0 | € 0 |
| | | | 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. kinderopvangtoeslagaffaire | Levensonderhoud - Mutaties (dotaties en vrijval) voorziening dubieuze debiteuren (jaar T) als gevolg van kwijt te schelden schulden levensonderhoud Tozo i.v.m. kinderopvangtoeslagaffaire | Kapitaalverstrekingen - Gederfde baten - die voortvloeien uit kwijtschelden van achterstallige betalingen op kapitaalverstrekingen Tozo in jaar T i.v.m. kinderopvangtoeslagaffaire | Deel openbaar lichaam |
| | | | 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 R Indicator: G4B/15 | Aard controle R Indicator: G4B/16 | |
| 1 | 060310 | Gemeente De Bilt | Tozo1 | € 4.510 | € 0 | € 0 | € 0 | € 0 |
| 2 | 060310 | Gemeente De Bilt | Tozo2 | € 0 | € 0 | € 0 | € 0 | € 0 |
| 3 | 060310 | Gemeente De Bilt | Tozo3 | € 0 | € 0 | € 0 | € 0 | € 0 |
| 4 | 060310 | Gemeente De Bilt | Tozo4 | € 0 | € 0 | € 0 | € 0 | € 0 |
| 5 | 060310 | Gemeente De Bilt | Tozo5 | € 0 | € 0 | € 0 | € 0 | € 0 |
| 6 | 060312 | Gemeente Bunnik | Tozo1 | € 0 | € 0 | € 0 | € 0 | € 0 |
| 7 | 060312 | Gemeente Bunnik | Tozo2 | € 0 | € 0 | € 0 | € 0 | € 0 |
| 8 | 060312 | Gemeente Bunnik | Tozo3 | € 0 | € 0 | € 0 | € 0 | € 0 |
| 9 | 060312 | Gemeente Bunnik | Tozo4 | € 0 | € 0 | € 0 | € 0 | € 0 |
| 10 | 060312 | Gemeente Bunnik | Tozo5 | € 0 | € 0 | € 0 | € 0 | € 0 |
| 11 | 060352 | Gemeente Wijk Bij Duurstede | Tozo1 | € 0 | € 0 | € 0 | € 0 | € 0 |
| 12 | 060352 | Gemeente Wijk Bij Duurstede | Tozo2 | € 0 | € 0 | € 0 | € 0 | € 0 |
| 13 | 060352 | Gemeente Wijk Bij Duurstede | Tozo3 | € 0 | € 0 | € 0 | € 0 | € 0 |
| 14 | 060352 | Gemeente Wijk Bij Duurstede | Tozo4 | € 0 | € 0 | € 0 | € 0 | € 0 |
| 15 | 060352 | Gemeente Wijk Bij Duurstede | Tozo5 | € 0 | € 0 | € 0 | € 0 | € 0 |
| 16 | 060355 | Gemeente Zeist | Tozo1 | € 0 | € 0 | € 0 | € 0 | € 0 |
| 17 | 060355 | Gemeente Zeist | Tozo2 | € 0 | € 0 | € 0 | € 0 | € 0 |
| 18 | 060355 | Gemeente Zeist | Tozo3 | € 0 | € 0 | € 0 | € 0 | € 0 |
| 19 | 060355 | Gemeente Zeist | Tozo4 | € 0 | € 0 | € 0 | € 0 | € 0 |
| 20 | 060355 | Gemeente Zeist | Tozo5 | € 0 | € 0 | € 0 | € 0 | € 0 |
| 21 | 061581 | Gemeente Utrechtse Heuvelrug | Tozo1 | € 0 | € 0 | € 0 | € 0 | € 0 |
| 22 | 061581 | Gemeente Utrechtse Heuvelrug | Tozo2 | € 0 | € 0 | € 0 | € 0 | € 0 |
| 23 | 061581 | Gemeente Utrechtse Heuvelrug | Tozo3 | € 0 | € 0 | € 0 | € 0 | € 0 |
| 24 | 061581 | Gemeente Utrechtse Heuvelrug | Tozo4 | € 0 | € 0 | € 0 | € 0 | € 0 |
| 25 | 061581 | Gemeente Utrechtse Heuvelrug | Tozo5 | € 0 | € 0 | € 0 | € 0 | € 0 |

| SZW | G10B | Wet inburgering 2021_Deel openbaar lichaam 2022 | Hieronder per regel één gemeente(code) selecteren en in de kolommen emaaft de verantwoordingsinformatie voor die gemeente invullen | Besteding (jaar T) | Baten (jaar T) | | |
|-----|------|---|--|--|--|--|---------------------------------------|
| | | | Aard controle n.v.t. Indicator: G10B/01 | Aard controle R Indicator: G10B/02 | Aard controle R Indicator: G10B/03 | | |
| | | 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 | | | |
| | | | 1 060310 Gemeente De Bilt | € 30.260 | € 0 | | |
| | | | 2 060312 Gemeente Bunnik | € 18.350 | € 0 | | |
| | | | 3 060352 Gemeente Wijk Bij Duurstede | € 18.530 | € 0 | | |
| | | | 4 060355 Gemeente Zeist | € 74.185 | € 0 | | |
| | | | 5 061581 Gemeente Utrechtse Heuvelrug | € 37.427 | € 0 | | |
| SZW | G12B | Kwijtschelden publieke schulden SZW-domein hersteloperatie kinderopvangtoeslagaffaire_Deel openbaar lichaam | Hieronder per regel één gemeente(code) selecteren en in de kolommen emaaft de verantwoordingsinformatie voor die gemeente invullen | Gederfde baten die voortvloeien uit kwijtschelden schulden Bijzondere bijstand in (jaar T) | Gederfde baten die voortvloeien uit kwijtschelden schulden Wet Inburgering van 13 september 2012 in (jaar T) | | |
| | | | Aard controle n.v.t. Indicator: G12B/01 | Aard controle R Indicator: G12B/02 | Aard controle R Indicator: G12B/03 | | |
| | | 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 | | |
| | | | 1 060310 Gemeente De Bilt | € 3.657 | € 0 | | |
| | | | 2 060312 Gemeente Bunnik | € 0 | € 0 | | |
| | | | 3 060352 Gemeente Wijk Bij Duurstede | € 0 | € 0 | | |
| | | | 4 060355 Gemeente Zeist | € 1.780 | € 0 | | |
| | | | 5 061581 Gemeente Utrechtse Heuvelrug | € 6.842 | € 0 | | |
| SZW | G13B | Onderwijsroute 2022_deel openbaar lichaam | Hieronder per regel één gemeente(code) selecteren en in de kolommen emaaft de verantwoordingsinformatie voor die gemeente invullen | Bestedingen onderwijsroute (jaar T) | Baten onderwijsroute (jaar T) | Bestedingen overige voorzieningen (jaar T) | Baten overige voorzieningen (jaar T) |
| | | | 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 |
| | | 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 | Deel openbaar lichaam |
| | | | 1 060310 Gemeente De Bilt | € 0 | € 0 | € 0 | € 0 |
| | | | 2 060312 Gemeente Bunnik | € 0 | € 0 | € 0 | € 0 |
| | | | 3 060352 Gemeente Wijk Bij Duurstede | € 6.800 | € 0 | € 0 | € 0 |
| | | | 4 060355 Gemeente Zeist | € 3.400 | € 0 | € 0 | € 0 |
| | | | 5 061581 Gemeente Utrechtse Heuvelrug | € 3.400 | € 0 | € 0 | € 0 |

13. Resultaat 2022

Het gerealiseerd resultaat 2022 bedraagt voor reserves. Na toevoegingen en onttrekkingen aan de algemene reserve en bestemmingsreserves resteert een gerealiseerd resultaat 2022 van € 1.625.663 positief.

| Resultaatbestemming | 2022 |
|--|------------------|
| Gerealiseerd totaal saldo van baten en lasten | 1.133.154 |
| Toevoeging bestemmingsreserve groot onderhoud | -110.000 |
| Onttrekking bestemmingsreserve groot onderhoud | 137.875 |
| Onttrekking bestemmingsreserve Bedrijfsvoering | 234.473 |
| Onttrekking bestemmingsreserve frictie | 48.661 |
| Onttrekking bestemmingsreserve Kwaliteitsimpuls | 43.500 |
| Onttrekking bestemmingsreserve Tozo | 35.000 |
| Onttrekking bestemmingsreserve Implementatie inburgering | 103.000 |
| Gerealiseerd resultaat | 1.625.663 |

Toelichting

Deze mutaties worden toegelicht bij de apparaatskosten in paragraaf 7.9.

Een voorstel voor de bestemming van het gerealiseerde resultaat van € 1.625.663 wordt aan het Algemeen Bestuur voorgelegd.

14. Controleverklaring van de onafhankelijke accountant

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

BIJLAGEN

Bijlage 1 Rekening Courant Gemeenten

| Rekening-Courant Gemeenten RSD | | | |
|---|------------------|------------------|---------------|
| Omschrijving | Totaal | Reeds ontvangen | Saldo |
| Gemeente Bunnik | | | |
| Apparaatskosten | 593.094 | 608.348 | 15.254 |
| Bijdrage Implementatie Inburgering ICT | 4.600 | 4.600 | 0 |
| Wet inburgering | 40.618 | 40.667 | 49 |
| Subsidie Biga | 26.738 | 0 | -26.738 |
| Gebundelde uitkering WWB | 1.907.603 | 1.918.686 | 11.083 |
| Bbz overige | 1.745 | 7.808 | 6.063 |
| *Bijzondere bijstand | 747.395 | 738.600 | -8.795 |
| Participatiebudget Re-integratie | 77.994 | 79.123 | 1.129 |
| Programmakosten Intensieve Aanpak | 4.195 | 4.195 | 0 |
| WSW | 397.974 | 395.748 | -2.226 |
| Tozo | -28.625 | -20.113 | 8.512 |
| Kinderopvang | 17.881 | 9.000 | -8.881 |
| Leefgeld Oekraïne | 147.112 | 149.500 | 2.388 |
| Voorzieningen Inburgering en Onderwijsroute Inburgering | 18.350 | 55.300 | 36.950 |
| Totaal afrekening 2022 | 3.956.674 | 3.991.462 | 34.788 |
| Verstuurde en openstaande nota's | | | |
| BTW 2022 | 83.215 | 67.129 | -16.086 |
| Afrekening voorgaande jaren: | | | |
| Afrekening jaarrekening 2021 nota 216120 en 216125 | -162.936 | -162.936 | 0 |
| Afrekening BTW BCF 2021 nota 226005 | -15.692 | -15.692 | 0 |
| Voorstel resultaatbestemming nota 226052 | -37.616 | -37.616 | 0 |
| Participatieverklaringstrajecten 2021 nota 226001 | 4.341 | 4.341 | 0 |
| * Toelichting kosten Bijzondere Bijstand verdeeld onder BB/CAZ/IIT/Energiebijdrage | | | |
| BB | 126.006 | | |
| CAZ | 43.904 | | |
| IIT | 116.964 | | |
| Energiebijdrage programmakosten deel uitkeringen | 424.900 | | |
| Energiebijdrage programmakosten deel uitvoering regeling | 35.621 | | |
| * Toelichting programmakosten Leefgeld Oekraïne | | | |
| GOO | 43.637 | | |
| POO | 73.453 | | |
| Overige kosten | 1.468 | | |
| Uitvoering regeling | 28.554 | | |
| Totaal Bunnik | 3.827.986 | 3.846.688 | 18.702 |

| Rekening-Courant Gemeenten RSD | | | |
|---|-------------------|------------------------|----------------|
| Omschrijving | Totaal | Reeds ontvangen | Saldo |
| Gemeente De Bilt | | | |
| Apparaatskosten | 2.699.692 | 2.774.877 | 75.185 |
| Bijdrage Implementatie Inburgering ICT | 8.850 | 8.850 | 0 |
| Wet inburgering | 122.365 | 122.430 | 65 |
| Subsidie Biga | 66.251 | 0 | -66.251 |
| Gebundelde uitkering WWB | 8.976.608 | 9.013.600 | 36.992 |
| Bbz overige | 55.919 | 72.870 | 16.951 |
| *Bijzondere bijstand | 3.073.634 | 3.284.200 | 210.566 |
| Participatiebudget Re-integratie | 601.591 | 587.462 | -14.129 |
| Programmakosten Intensieve Aanpak | 19.565 | 19.565 | 0 |
| WSW | 986.093 | 980.577 | -5.516 |
| Tozo | -68.441 | -22.031 | 46.410 |
| Kinderopvang | 138.429 | 120.000 | -18.429 |
| Leefgeld Oekraïne | 454.179 | 471.000 | 16.821 |
| Voorzieningen Inburgering en Onderwijsroute Inburgering | 30.260 | 156.300 | 126.040 |
| Totaal afrekening 2022 | 17.164.994 | 17.589.700 | 424.705 |
| Verstuurde en openstaande nota's | | | |
| BTW 2022 | 378.786 | 313.033 | -65.753 |
| Inzet signalering schulden i.s.m. Mens De Bilt | 28.600 | 0 | -28.600 |
| Afrekening voorgaande jaren: | | | |
| Afrekening jaarrekening 2021 nota 216121 en 216126 | -400.286 | -400.286 | 0 |
| Afrekening BTW BCF 2021 nota 226006 | -46.584 | -46.584 | 0 |
| Voorstel resultaatbestemming nota 226051 | -172.921 | -172.921 | 0 |
| Participatieverklaringstrajecten 2021 nota 226000 | 9.952 | 9.952 | 0 |
| * Toelichting kosten Bijzondere Bijstand verdeeld onder BB/CAZ/IIT/Energiebijdrage | | | |
| BB | 587.020 | | |
| CAZ | 214.087 | | |
| IIT | 219.028 | | |
| Energiebijdrage programmakosten deel uitkeringen | 1.891.400 | | |
| Energiebijdrage programmakosten deel uitvoering regeling | 162.099 | | |
| * Toelichting programmakosten Leefgeld Oekraïne | | | |
| GOO | 110.437 | | |
| POO | 252.642 | | |
| Overige kosten | 1.237 | | |
| Uitvoering regeling | 89.863 | | |
| Totaal De Bilt | 16.962.541 | 17.292.894 | 330.352 |

| Rekening-Courant Gemeenten RSD | | | |
|--|-------------------|------------------------|----------------|
| Omschrijving | Totaal | Reeds ontvangen | Saldo |
| Gemeente Utrechtse Heuvelrug | | | |
| Apparaatskosten | 2.805.410 | 2.888.977 | 83.567 |
| Bijdrage Implementatie Inburgering ICT | 8.850 | 8.850 | 0 |
| Wet inburgering | 137.160 | 137.299 | 139 |
| Subsidie Biga | 90.661 | 0 | -90.661 |
| Gebundelde uitkering WWB | 9.395.043 | 9.439.962 | 44.919 |
| Bbz overige | -27.144 | 58.144 | 85.288 |
| *Bijzondere bijstand/Minimabeleid | 3.327.732 | 3.580.400 | 252.668 |
| Participatiebudget Re-integratie | 550.180 | 548.286 | -1.894 |
| Programmakosten Intensieve Aanpak | 20.185 | 20.185 | 0 |
| WSW | 1.349.407 | 1.341.859 | -7.548 |
| Tozo | -107.639 | -42.082 | 65.557 |
| Kinderopvang | 84.619 | 85.000 | 381 |
| Leefgeld Oekraïne | 567.145 | 602.300 | 35.155 |
| Voorzieningen Inburgering en Onderwijsroute Inburgering | 40.827 | 179.500 | 138.673 |
| Totaal afrekening 2022 | 18.242.437 | 18.848.680 | 606.243 |
| Verstuurde en openstaande nota's | | | |
| BTW 2022 | 393.619 | 322.946 | -70.673 |
| Uitvoeringskosten minimabeleid 2021 | 46.033 | 38.592 | -7.441 |
| Afrekening voorgaande jaren: | | | |
| Afrekening jaarrekening 2021 nota 216122 en 216127 | 92.954 | 92.954 | 0 |
| Afrekening BTW BCF 2021 nota 226007 | -46.681 | -46.681 | 0 |
| Voorstel resultaatbestemming nota 226049 | -175.888 | -175.888 | 0 |
| Uitvoeringskosten minimabeleid 2021 nota 21611 | 4.465 | 4.465 | 0 |
| Participatieverklaringstrajecten 2021 nota 226002 | 8.266 | 8.266 | 0 |
| * Toelichting kosten Bijzondere Bijstand verdeeld onder BB/CAZ/IIT/Minimabeleid/Energiebijdrage | | | |
| BB | 612.753 | | |
| CAZ | 251.365 | | |
| IIT | 245.074 | | |
| Minimabeleid | 227.885 | | |
| Energiebijdrage programmakosten deel uitkeringen | 1.823.501 | | |
| Energiebijdrage programmakosten deel uitvoering regeling | 167.153 | | |
| * Toelichting programmakosten Leefgeld Oekraïne | | | |
| GOO | 145.493 | | |
| POO | 292.661 | | |
| Overige kosten | 13.934 | | |
| Uitvoering regeling | 115.058 | | |
| Totaal Utrechtse Heuvelrug | 18.565.205 | 19.093.334 | 528.129 |

| Rekening-Courant Gemeenten RSD | | | |
|---|------------------|------------------------|----------------|
| Omschrijving | Totaal | Reeds ontvangen | Saldo |
| Gemeente Wijk bij Duurstede | | | |
| Apparaatskosten | 1.192.539 | 1.261.582 | 69.043 |
| Bijdrage Implementatie Inburgering ICT | 8.850 | 8.850 | 0 |
| Wet inburgering | 63.746 | 63.747 | 1 |
| Subsidie Biga | 81.244 | 0 | -81.244 |
| Gebundelde uitkering WWB | 3.731.270 | 3.648.529 | -82.741 |
| Bbz overige | 1.119 | 45.654 | 44.535 |
| *Bijzondere bijstand | 1.363.545 | 1.470.400 | 106.855 |
| Participatiebudget Re-integratie | 197.744 | 199.537 | 1.793 |
| Programmakosten Intensieve Aanpak | 8.535 | 8.535 | 0 |
| WSW | 1.209.251 | 1.202.487 | -6.764 |
| Tozo | -50.904 | -20.197 | 30.707 |
| Kinderopvang | 3.088 | 3.000 | -88 |
| Leefgeld Oekraïne | 138.275 | 152.300 | 14.025 |
| Voorzieningen Inburgering en Onderwijsroute Inburgering | 25.330 | 84.200 | 58.870 |
| Totaal afrekening 2022 | 7.973.632 | 8.128.624 | 154.992 |
| Verstuurde en openstaande nota's | | | |
| BTW 2022 | 167.322 | 136.588 | -30.734 |
| Afrekening voorgaande jaren: | | | |
| Afrekening jaarrekening 2021 nota 216123 en 216128 | -176.494 | -176.494 | 0 |
| Afrekening BTW BCF 2021 nota 226008 | -21.053 | -21.053 | 0 |
| Voorstel resultaatbestemming nota 226050 | -72.315 | -72.315 | 0 |
| Participatieverklaringstrajecten 2021 nota 226003 | 4.741 | 4.741 | |
| * Toelichting kosten Bijzondere Bijstand verdeeld onder BB/CAZ/IIT/Energiebijdrage | | | |
| BB | 277.106 | | |
| CAZ | 97.079 | | |
| IIT | 94.781 | | |
| Energiebijdrage programmakosten deel uitkeringen | 824.300 | | |
| Energiebijdrage programmakosten deel uitvoering regeling | 70.279 | | |
| * Toelichting programmakosten Leefgeld Oekraïne | | | |
| GOO | 36.679 | | |
| POO | 70.185 | | |
| Overige kosten | 2.354 | | |
| Uitvoering regeling | 29.058 | | |
| Totaal Wijk bij Duurstede | 7.875.833 | 8.000.091 | 124.258 |

| Rekening-Courant Gemeenten RSD | | | |
|--|-------------------|------------------------|----------------|
| Omschrijving | Totaal | Reeds ontvangen | Saldo |
| Gemeente Zeist | | | |
| Apparaatskosten | 5.673.759 | 6.030.710 | 356.951 |
| Bijdrage Implementatie Inburgering ICT | 8.850 | 8.850 | 0 |
| Wet inburgering | 203.060 | 202.807 | -253 |
| Subsidie Biga | 335.106 | 0 | -335.106 |
| Gebundelde uitkering WWB | 17.847.151 | 17.511.903 | -335.248 |
| Bbz overige | -54.427 | 72.737 | 127.164 |
| *Bijzondere bijstand/Minimabeleid | 6.982.667 | 7.411.400 | 428.733 |
| Participatiebudget Re-integratie | 2.182.722 | 2.158.231 | -24.491 |
| Programmakosten Intensieve Aanpak | 41.270 | 41.270 | 0 |
| WSW | 4.987.775 | 4.959.875 | -27.900 |
| Tozo | -215.946 | -97.537 | 118.409 |
| Kinderopvang | 178.611 | 180.000 | 1.389 |
| Leefgeld Oekraïne | 621.117 | 597.400 | -23.717 |
| Voorzieningen Inburgering en Onderwijsroute Inburgering | 77.585 | 238.400 | 160.815 |
| Totaal afrekening 2022 | 38.869.300 | 39.316.046 | 446.746 |
| Verstuurde en openstaande nota's | | | |
| BTW 2022 | 796.069 | 660.303 | -135.766 |
| Uitvoeringskosten minimabeleid 2022 | 80.042 | 67.836 | -12.206 |
| Participatieproject Marginaal gehuisvesten nota 226095 | 28.000 | 0 | -28.000 |
| Afrekening voorgaande jaren: | | | |
| Afrekening jaarrekening 2021 nota 216124 en 216219 | -341.383 | -341.383 | 0 |
| Afrekening BTW BCF 2021 nota 226009 | -96.441 | -96.441 | 0 |
| Voorstel resultaatbestemming nota 226048 | -356.199 | -356.199 | 0 |
| Uitvoeringskosten minimabeleid 2021 nota 216112 | 11.571 | 11.571 | 0 |
| Loonkosten M.Jonker 2021 nota 216110 | 28.832 | 28.832 | 0 |
| Participatieverklaringstrajecten 2021 nota 226004 | 12.329 | 12.329 | 0 |
| * Toelichting kosten Bijzondere Bijstand verdeeld onder BB/CAZ/IIT/Minimabeleid/Energiebijdrage | | | |
| BB | 1.388.853 | | |
| CAZ | 684.122 | | |
| IIT | 534.312 | | |
| Minimabeleid | 410.699 | | |
| Energiebijdrage programmakosten deel uitkeringen | 3.646.500 | | |
| Energiebijdrage programmakosten deel uitvoering regeling | 318.181 | | |
| * Toelichting programmakosten Leefgeld Oekraïne | | | |
| GOO | 267.020 | | |
| POO | 223.094 | | |
| Overige kosten | 16.870 | | |
| Uitvoering regeling | 114.134 | | |
| Totaal Zeist | 39.032.119 | 39.302.893 | 270.774 |

| Rekening-Courant Gemeenten RSD | | | |
|--|-------------------|------------------------|------------------|
| Omschrijving | Totaal | Reeds ontvangen | Saldo |
| Afrekening 2022 | | | |
| Apparaatskosten | 12.964.494 | 13.564.494 | 600.000 |
| Bijdrage Implementatie Inburgering ICT | 40.000 | 40.000 | 0 |
| Wet inburgering | 566.949 | 566.950 | 1 |
| Subsidie Biga | 600.000 | 0 | -600.000 |
| Gebundelde uitkering WWB | 41.857.675 | 41.532.680 | -324.995 |
| Bbz overige | -22.788 | 257.213 | 280.001 |
| *Bijzondere bijstand/Minimabeleid | 15.494.973 | 16.485.000 | 990.027 |
| Participatiebudget Re-integratie | 3.610.231 | 3.572.639 | -37.592 |
| Programmakosten Intensieve Aanpak | 93.750 | 93.750 | 0 |
| WSW | 8.930.500 | 8.880.546 | -49.954 |
| Tozo | -471.555 | -201.960 | 269.595 |
| Kinderopvang | 422.628 | 397.000 | -25.628 |
| Leefgeld Oekraïne | 1.927.828 | 1.972.500 | 44.672 |
| Voorzieningen Inburgering en Onderwijsroute Inburgering | 192.352 | 713.700 | 521.348 |
| Totaal afrekening 2022 | 86.207.039 | 87.874.514 | 1.667.477 |
| Verstuurde en openstaande nota's | | | |
| BTW 2022 | 1.819.011 | 1.499.999 | -319.012 |
| Uitvoeringskosten minimabeleid 2022 | 126.075 | 106.428 | -19.647 |
| Participatieproject Marginaal gehuisvesten | 28.000 | 0 | -28.000 |
| Inzet signalering schulden i.s.m. Mens De Bilt | 28.600 | 0 | -28.600 |
| Afrekening voorgaande jaren: | | | |
| Afrekening jaarrekening 2021 | -988.145 | -988.145 | 0 |
| Afrekening Btw 2021 | -226.451 | -226.451 | 0 |
| Voorstel resultaatbestemming 2021 | -814.939 | -814.939 | 0 |
| Uitvoeringskosten minimabeleid 2021 | 16.035 | 16.035 | 0 |
| Loonkosten M.Jonker 2021 nota 216110 | 28.832 | 28.832 | 0 |
| Participatieverklaringstrajecten 2021 | 39.629 | 39.629 | 0 |
| * Toelichting kosten Bijzondere Bijstand verdeeld onder BB/CAZ/IIT/Minimabeleid | | | |
| BB | 2.991.738 | | |
| CAZ | 1.290.557 | | |
| IIT | 1.210.159 | | |
| Minimabeleid | 3.779.184 | | |
| Energiebijdrage programmakosten deel uitkeringen | 5.738.000 | | |
| Energiebijdrage programmakosten deel uitvoering regeling | 485.334 | | |
| * Toelichting programmakosten Leefgeld Oekraïne | | | |
| GOO | 603.265 | | |
| POO | 912.034 | | |
| Overige kosten | 35.862 | | |
| Uitvoering regeling | 376.667 | | |
| Totaal rekening courant gemeenten | 86.263.686 | 87.535.902 | 1.272.217 |