



## Raadsvoorstel verbonden partijen

**onderwerp**

Conceptbegroting 2026 en jaarrekening 2024  
GR IJsselgemeenten

**Registratienummer**

R25.000036

**raadsvergadering**

24/06/2025

**portefeuillehouder****behandelend ambtenaar**

M. van Zijl/K. Hoebe

**datum**

20 mei 2025

**bijlagen**

3

**Openbaar, besloten of geheim**

Openbaar

---

Aan de raad van de gemeente Zuidplas

GR IJsselgemeenten biedt aan de deelnemende gemeenten haar conceptbegroting voor 2026 aan. Daarnaast zijn de concept jaarstukken 2024 ontvangen. De gemeenteraad wordt in de gelegenheid gesteld om zienswijze over de conceptbegroting 2026 in te dienen.

---

### Beslispunten

1. Een zienswijze in te dienen op de conceptbegroting 2026 van GR IJsselgemeenten.
2. Het bestuur van GR IJsselgemeenten hierover te informeren middels bijgevoegde brief (U25.000743).

---

### Inhoud van het voorstel

#### Aanleiding

1. Wat is aangeboden en waarom (begroting, jaarstukken etc.)

Op 30 april 2025 heeft IJsselgemeenten de 1<sup>e</sup> begrotingswijziging 2025 en de conceptbegroting 2026 en meerjarenraming 2027-2029 toegestuurd. De concept jaarrekening 2024 is ontvangen op 24 april 2025. Het bestuur is voornemens om de 1<sup>e</sup> begrotingswijziging 2025 en de conceptbegroting 2026-2029 in de bestuursvergadering van 3 juli 2025 vast te stellen. Het bestuur van IJsselgemeenten vraagt om uw zienswijze uiterlijk 26 juni 2025 schriftelijk kenbaar te maken. Conform de gemeenschappelijke regeling en artikel 35 lid 3 van de Wgr (weg gemeenschappelijke regelingen), heeft de raad twaalf weken de tijd om een zienswijze in te dienen bij het bestuur.

2. Ontwikkelingen in de verbonden partij
  - o Beleid (Wetgeving, beleid, organisatie)

IJsselgemeenten heeft voor 2026 dezelfde doelstellingen als 2025. Jaarlijks bespreekt Sociale zaken met de drie deelnemende gemeenten haar jaarplan.

De doelstellingen zijn als volgt in grote lijnen onderverdeeld:

- Voorkomen en beperken van de instroom in de uitkering (poortwachtersfunctie);
- Bieden van een basis aan inkomenszekerheid.
- Optimale uitstroom naar werk;
- Stabilisering en activering van moeilijk bemiddelbare klanten;
- Helpen bij en bevorderen van naleving van de regels van de Participatiewet als onderdeel van de aanpak Hoogwaardig Handhaven;
- Sociale zaken werkt samen met de lokale en regionale partners om bovenstaande kaders in te vullen en de dienstverlening optimaal vorm te geven.



Er is een groeiende groep “inwoners met een arbeidsbeperking”. In het verleden kwam deze groep in de SW of Wajong terecht. Tegenwoordig vooral in de PW (participatiewet) en daarmee onder de verantwoordelijkheid van IJsselgemeenten. IJsselgemeenten zet daar instrumenten voor in (jobcoaches, werkplek aanpassingen, enzovoorts) die voor een deel ingekocht worden bij Promen. Voor een deel blijven inwoners dus bij Promen actief, maar anders gefinancierd (steeds meer vanuit participatiebudget). Hierdoor wordt het participatiebudget steeds meer gebruikt voor deze groep inwoners waardoor er minder budget is voor reguliere inwoners in de bijstand.

IJsselgemeenten treft voorbereidingen op nieuwe wetgeving zoals de Wet van school naar duurzaam werk en de Participatiewet in Balans. In verband met laatstgenoemde wet, is de werkwijze in 2025 al aangepast. Denk hierbij onder andere aan het toepassen van het evenredigheidsbeginsel en werken op basis van vertrouwen.

Het aantal aanvragen voor schuldhulpverlening neemt toe. Landelijk neemt het aantal mensen met schulden toe, ook in onze regio. Daarnaast is het schuldsaneringstraject verkort van 3 naar 1,5 jaar. Beide ontwikkelingen vraagt meer capaciteit van IJsselgemeenten.

In 2025 is IJsselgemeenten gestart met de inning van de eigen bijdrage van de Oekraïense ontheemden. En is uitvoering gegeven aan de regeling bijzondere bijstand voor alleenverdieners.

- Financieel (Bijdrage omhoog, gelijk of omlaag)

Omhoog.

Verschil tussen begroting IJsselgemeenten en begroting gemeente is 77K voor Zuidplas.

3. Eerdere door de raad ingediende zienswijze (voldoende) overgenomen?

Op de begroting 2025 heeft de gemeenteraad van Zuidplas geen zienswijze ingediend.

4. Zienswijze: wel of niet?

De financiële stukken geven aanleiding tot het indienen van een zienswijze.

## **Argumenten**

### **1.1 Geen bezuiniging in de begroting verwerkt**

IJsselgemeenten heeft een notitie gemaakt met bezuinigingsopties. Deze notitie zal ambtelijk besproken moeten worden. Daarna zal het bestuur een keuze moeten maken. Om de opties te kunnen verwerken zullen voorgaande stappen doorlopen moeten worden. Via deze zienswijze wordt IJsselgemeenten opgeroepen om stappen te zetten en bezuinigingsopties in de begroting te verwerken.

### **2.1 Dagelijks bestuur informeren**

Met bijgevoegde brief wordt het dagelijks bestuur geïnformeerd over de zienswijze.

## **Kanttekeningen**

*Er is geen kanttekening*

## **Beoogd effect**

De gemeenteraad in de gelegenheid stellen een reactie of zienswijze in te dienen op de eerste gewijzigde begroting 2025 en de begroting 2026 van GR IJsselgemeenten.



## Wettelijk kader

Artikel 34 en 35 van de Wet op de gemeenschappelijke regelingen.

## Beleidskader

Artikel 29 van de gemeenschappelijke regeling van de GR IJsselgemeenten.  
Kadernota Verbonden Partijen 2014, A14.001155.

## Financiën

### Jaarstukken 2024

Het resultaat Sociale Zaken over 2024 is -/- € 252.00.

Er wordt voorgesteld om het negatieve resultaat 2024 te compenseren door middel van een eenmalige extra bijdrage van de deelnemende gemeenten.

Het negatieve resultaat over 2024 leidt tot extra eenmalige bijdrage van 38k

### Conceptbegroting 2026

Er is een sluitende begroting opgeleverd met een begroot resultaat van € 0,- De deelnemersbijdrage van de gemeente Zuidplas is met € 13.000 toegenomen ten opzichte van 2025. De vereiste bijstelling op de lokale begroting bedraagt € 77.000 negatief. De financiële tabel hieronder geeft meer inzicht in de ontwikkelingen in de bijdragen in meerjarig perspectief.

### Verslechtering financiële positie gemeente

In onze reactiebrief op de concept programmabegroting 2025 is IJsselgemeenten geïnformeerd over de verslechterde financiële positie van de gemeente. Daarin werd aangegeven dat we van IJsselgemeenten een notitie verwachten waarin zij inzichtelijk maakt welke opties er zijn om ook vanuit hun zijde invulling te kunnen geven aan de bezuinigingsopgave en de maatschappelijke impact die dit met zich meebrengt. Deze notitie was bedoeld ter voorbereiding van de begroting 2026.

Wij constateren dat u in de conceptbegroting 2026 deels gehoor is gegeven aan het verzoek. Er is een notitie opgesteld en deze is gedeeld. Ambtelijk zullen de keuzes nog besproken en voorbereid moeten worden. Daarna kan het bestuur een keuze make en verwerken in de begroting.

Daarnaast is er een incidentele en structurele uitbreiding gevraagd voor schuldhelpverlening. Dit, in verband met toename van het aantal aanvragen en mogelijk tijdelijk een piek in het aantal aanvragen. De toename is een landelijke trend daarnaast groeit het aantal inwoners. De piek lijkt het gevolg van gewijzigde wetgeving (schuldsaneringstrajecten zijn verkort van 3 naar 1,5 jaar).

| IJsselgemeenten                              | 2024       | 2025       | Raming 2026 | Raming 2027 | Raming 2028 | Raming 2029 |
|----------------------------------------------|------------|------------|-------------|-------------|-------------|-------------|
| Totale Begroting VP                          | 24.194.000 | 26.108.000 | 26.332.000  | 25.823.000  | 26.061.000  | 26.095.000  |
| Bijdrage Gemeente Zuidplas                   | 2.222.000  | 2.349.000  | 2.349.000   | 2.368.000   | 2.368.000   | 2.368.000   |
| Loon- en prijsontwikkeling                   | -115.000   |            | 77.000      | 4.000       | 79.000      | 79.000      |
| Nieuw beleid                                 | -          | 64.000     | -           | -           | -           | -           |
| Nieuwe bijdrage Gemeente Zuidplas            | 2.107.000  | 2.413.000  | 2.426.000   | 2.372.000   | 2.447.000   | 2.447.000   |
| Verschiil t.o.v. Begroting Gemeente Zuidplas | 115.000    | -64.000    | -77.000     | -4.000      | -79.000     | -79.000     |

## Communicatie/participatie

Na behandeling in de commissie Verbonden partijen van 11 juni 2025 en behandeling in de gemeenteraad van 24 juni 2025 zal het Algemeen Bestuur van de verbonden partijen geïnformeerd worden over het genomen besluit.



**onderwerp**

Conceptbegroting 2026 en jaarrekening 2024 GR IJsselgemeenten

**registratienummer**

R25.000036

---

**Aanpak**

De conceptbegroting 2026 en reactiebrief zijn geagendeerd voor het Algemeen Bestuur van GR IJsselgemeenten op 3 juli 2025.

**Inclusie**

IJsselgemeenten ondersteunt inwoners bij het vinden van betaald werk, het ontwikkelen naar betaald werk, het participeren in de samenleving en het verstrekken van inkomen en bijzondere bijstand zodat de inwoners van Zuidplas naar vermogen kunnen participeren.

**Bijlagen**

|                                                        |            |
|--------------------------------------------------------|------------|
| 1. Zienswijze op begroting 2026 van GR IJsselgemeenten | U25.000743 |
| 2. Conceptbegroting 2026 van GR IJsselgemeenten        | A25.001587 |
| 3. Jaarstukken 2024 van GR IJsselgemeenten             | E25.002055 |

---

Met vriendelijke groet,

Het college van burgemeester en wethouders,

J.F. Weber,  
Burgemeester

M. Burgmans  
gemeentesecretaris





## **Raadsbesluit**

De raad van de gemeente Zuidplas;

gelezen het voorstel van burgemeester en wethouders van **20 mei 2025**;

gelet op artikelen 34 en 35 van de Wet op de gemeenschappelijke regelingen;

besluit:

1. Een zienswijze in te dienen op de conceptbegroting 2026 van GR IJsselgemeenten.
2. Het bestuur van GR IJsselgemeenten hierover te informeren middels bijgevoegde brief (U25.000743).

Aldus besloten in de openbare vergadering van 24 juni 2025.

De raad voornoemd,  
De griffier,

De voorzitter,

M.L. Engelsman

J.F. Weber

GR IJsselgemeenten  
t.a.v. het dagelijks bestuur  
Postbus 566  
2900 AN CAPELLE AAN DEN IJSSEL



**verzendsdatum**  
24 juni 2025

**ons kenmerk**  
U25.000743

**cluster**  
Financiën

**onderwerp**  
Zienswijze op de conceptbegroting 2026  
GR IJsselgemeenten

**uw kenmerk**  
  
**Bijlage**

**behandeld door**  
M. van Zijl/K. Hoebe  
  
**telefoon**  
0180-330300

Geachte leden van het Dagelijks Bestuur,

Recentelijk deed u ons de conceptbegroting 2026 en de jaarstukken 2024 toekomen.

Wij constateren dat wij de stukken volledig en tijdig van u hebben mogen ontvangen, waarvoor dank. Wij hebben de stukken behandeld in de gemeenteraadsvergadering van 24 juni 2025 en hebben besloten een zienswijze in te dienen.

Graag maken wij van de gelegenheid gebruik om u via deze weg te complimenteren voor de prettige en succesvolle gemeenschappelijke samenwerking. Ook dit jaar heeft u geanticipeerd op ontwikkelingen met betrekking tot nieuwe wetgeving en regelingen. Dit doet u in goed overleg met de gemeenten. Er zijn onder andere al grote stappen gezet ter voorbereiding op de Participatiewet in Balans. Wij waarderen de inzet, flexibele houden van uw organisatie alsook de goede samenwerking met de gemeenten.

De inwoners met een bijstandsuitkering hebben steeds meer ondersteuning nodig om te kunnen ontwikkelen naar werk of participatieactiviteiten. Het aantal aanvragen voor schuldhulpverlening neemt toe. Wij begrijpen dat het oppakken van extra taken en behandelen van een toenemend aantal aanvragen veel vraagt van uw organisatie. U vraagt via een eerste begrotingswijziging 2025 en in de begroting 2026 uitbreiding van formatie (tijdelijk en structureel) zodat u alle taken uit kunt blijven voeren.

#### *Verslechtering financiële positie gemeente*

In onze reactiebrief op uw concept programmabegroting 2025 bent u geïnformeerd over de verslechterde financiële positie van de gemeente. Daarin werd aangegeven dat we van u een notitie verwachten waarin u inzichtelijk maakt welke opties er zijn om ook vanuit uw zijde invulling te kunnen geven aan de bezuinigingsopgave en de maatschappelijke impact die dit met zich meebrengt. Deze notitie was bedoeld ter voorbereiding van de begroting 2026.



### *Zienswijze*

In de conceptbegroting 2026 heeft u nog geen concrete invulling gegeven aan de bezuinigingsopgave. Ook constateren wij dat u tijdelijke en structurele formatie-uitbreiding heeft gevraagd. U verwacht een structurele verhoging van het aantal aanvragen schuldhelpverlening en mogelijk kortdurend een extra toename van het aantal aanvragen schuldhelpverlening. U geeft aan de toename niet binnen de huidige formatie op te kunnen lossen.

Wij constateren dat u deels gehoor hebt gegeven aan ons verzoek (met betrekking tot de bezuinigingsopgave). U heeft reeds een notitie opgesteld en deze gedeeld. Ambtelijk zullen de keuzes nog besproken en voorbereid moeten worden, zodat er daarna bestuurlijke keuzes gemaakt kunnen worden. Wij verzoeken u om gezamenlijk met de drie gemeenten (Capelle aan den IJssel, Krimpen aan den IJssel en Zuidplas) in overleg te gaan. De gemeente Zuidplas kijkt uit naar uw aanvullende voorstel en vraagt u deze uiterlijk in het vierde kwartaal 2025 met ons te delen.

Met vriendelijke groet,

Namens de gemeenteraad van de gemeente Zuidplas,

M.L. Engelsman  
Griffier

J.F. Weber  
Burgemeester



Aan de gemeenten Capelle aan den IJssel,  
Krimpen aan den IJssel en Zuidplas

|                                                                              |                                                                                   |                      |                |
|------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------|----------------------|----------------|
| datum                                                                        | kenmerk                                                                           | Uw kenmerk/brief van | doorkiesnummer |
| 30 april 2025                                                                |                                                                                   |                      |                |
| onderwerp                                                                    | Behandeld door/e-mail                                                             |                      |                |
| Aanbieding begroting 2026-2029 en<br>1 <sup>e</sup> begrotingswijziging 2025 |  |                      |                |

Geachte leden van het college,

In onze bestuursvergadering van 25 april 2025 heeft het bestuur van IJsselgemeenten zowel de 1e Begrotingswijziging 2025 als de conceptbegroting 2026–2029 vastgesteld. Conform de artikelen 34b en 35 van de Wet op de gemeenschappelijke regelingen bieden wij u hierbij beide documenten aan.

Wij verzoeken u vriendelijk om uw zienswijze op de 1e Begrotingswijziging 2025 binnen een termijn van 8 weken, doch uiterlijk op **26 juni 2025**, aan ons kenbaar te maken. Uw zienswijze zal worden betrokken bij de definitieve vaststelling in de bestuursvergadering van **3 juli 2025**. Voor de conceptbegroting 2026–2029 geldt een termijn van 12 weken. Uw zienswijze ontvangen wij graag uiterlijk op **1 augustus 2025**. De definitieve vaststelling vindt plaats in de bestuursvergadering van **11 september 2025**.

In de conceptbegroting is een stelpost van 8,2% opgenomen ter verwerking van de verwachte loonontwikkeling conform de uitkomsten van de CAO 2024 (4,4%) en 2025 (3,8%). De voorlopige uitkomsten van de cao-afspraken 2025–2027 zijn op het moment van verzending nog niet definitief. Zodra hierover duidelijkheid bestaat, beoordelen wij of deze financiële effecten nog verwerkt kunnen worden in de begroting die in september aan het bestuur wordt voorgelegd, dan wel via de eerste begrotingswijziging 2026 worden meegenomen.

Wij vertrouwen erop u hiermee voldoende te hebben geïnformeerd.

Met welgemeende groet,  
Het bestuur van IJsselgemeenten,  
namens deze



Directeur GR IJsselgemeenten

**Bijlagen:**

- 1e Begrotingswijziging 2025 GR IJsselgemeenten
- Conceptbegroting 2026–2029 GR IJsselgemeenten



# **Concept**

## **Begroting 2026-2029**

# Inhoud

|                                                                              |    |
|------------------------------------------------------------------------------|----|
| Inleiding / leeswijzer .....                                                 | 3  |
| 1   Beleid voor de komende jaren .....                                       | 5  |
| 1.1    Beleid en dienstverlening afdeling Sociale Zaken .....                | 5  |
| 1.2    Beleid en dienstverlening afdeling ICT.....                           | 9  |
| 3 Financiële begroting .....                                                 | 11 |
| 3.1 Begroting bedrijfsvoering Sociale Zaken .....                            | 11 |
| 3.2 Toelichting op de (wijzigingen in de) bedrijfsvoering Sociale Zaken..... | 12 |
| 3.3 Begroting bedrijfsvoering ICT .....                                      | 14 |
| 3.4 Toelichting op de (wijzigingen in de) bedrijfsvoering ICT .....          | 14 |
| 3.5 Begroting uitvoeringskosten ICT .....                                    | 17 |
| 3.6 Toelichting op de (wijzigingen in de) uitvoeringskosten ICT .....        | 17 |
| 3.7 Reserves en voorzieningen.....                                           | 18 |
| 3.8 Kredieten/ Investeringskosten .....                                      | 18 |
| 3.9 Meerjarenbegroting 2025-2029 .....                                       | 19 |
| 3.10 Overzicht van incidentele baten en lasten .....                         | 19 |
| 3.11 Overzicht van structurele mutaties in reserves .....                    | 19 |
| 4 Paragrafen .....                                                           | 20 |
| 4.1 Weerstandsvermogen en risicobeheersing.....                              | 20 |
| 4.2 Bedrijfsvoering .....                                                    | 25 |
| 4.3 Financiering .....                                                       | 27 |
| 4.4 Wet Open Overheid.....                                                   | 29 |
| 5 Bijlagen .....                                                             | 31 |
| 5.1 Reserves en voorzieningen.....                                           | 31 |
| 5.1.1 Reserve ESF .....                                                      | 31 |
| 5.1.2 Voorzieningen .....                                                    | 31 |
| 5.2 Conversietabel Taakvelden .....                                          | 32 |

## Inleiding / leeswijzer

IJsselgemeenten is per 1 januari 2016 een gemeenschappelijke regeling van de gemeente Capelle aan den IJssel, gemeente Krimpen aan den IJssel en gemeente Zuidplas. IJsselgemeenten voert de uitvoeringstaken van de Participatiewet en schuldhulpverlening uit voor Capelle aan den IJssel, Krimpen aan den IJssel en Zuidplas. De uitvoeringstaken van ICT en Automatisering worden door IJsselgemeenten voor Capelle aan den IJssel en Krimpen aan den IJssel (inclusief IBKW en Krimpen sociaalteam) uitgevoerd.

IJsselgemeenten is een gemeenschappelijke regeling van de gemeenten Capelle aan den IJssel, Krimpen aan den IJssel en Zuidplas. Op het onderdeel sociale zaken nemen alle drie de gemeenten deel. Voor het onderdeel ICT betreft de samenwerking Capelle aan den IJssel en Krimpen aan den IJssel. IJsselgemeenten is een bedrijfsvoeringorganisatie gericht op uitvoering van taken, ondersteuning en service op het gebied van ICT, de Participatiewet, minima en schuldhulpverlening. We gaan daarbij uit van het motto: Samen Durven Doen. Onze kernwaarden zijn:

- Professioneel
- Dienstverlenend
- Samenwerken

### *Programma's*

De begroting is opgebouwd uit de programma's Sociale Zaken en ICT & Automatisering en een aantal verplichte paragrafen. De programma's geven informatie per 'beleidsveld'. In de programma's presenteren we de bedrijfsvoeringbudgetten van deze afdelingen en bieden we inzicht in de beoogde doelstellingen, de wijze waarop we de doelstellingen trachten te realiseren en het beschikbare budget. Elk programma biedt inzicht in de voorgestelde wijziging op de begroting met een toelichting daarop.

### *Paragrafen*

De paragrafen geven een 'dwarsdoorsnede' van de begroting, gezien vanuit een bepaald perspectief en zijn hierdoor een belangrijke aanvulling op de informatie over de begroting. Hier treft u ook een geprognosticeerde balans, de verplichte financiële kengetallen en het EMU-saldo aan.

### *Herziening Besluit Begroting en Verantwoording (hierna, BBV) vanaf 2018*

Het herziene BBV schrijft een indeling in uniforme taakvelden voor. Hiervoor hebben we in de bijlage een conversietabel opgenomen.

### *Overgedragen regelingen in begroting van deelnemende gemeenten*

De baten en lasten van de uitkeringen, re-integratiemiddelen en dergelijke zijn een onderdeel van de begrotingen van de deelnemende gemeenten en treft u daarom niet in deze begroting aan. De inhoudelijke doelstellingen zitten dan ook in de begrotingen van de deelnemende gemeenten opgenomen.

### *Algemene ontwikkelingen*

De negatieve ontwikkeling van het gemeentefonds maakt bezuinigingen binnen de gemeenten noodzakelijk. Er is weinig tot geen ruimte voor nieuwe investeringen, terwijl er wel nieuwe (wettelijke) uitdagingen zijn. Voorbeelden hiervan zijn de Participatiewet in Balans, Wet gemeentelijke schuldhulpverlening, de Wet van School naar Werk, de inning van de eigen bijdrage voor Oekraïense ontheemden en de bijzondere bijstand voor alleenverdieners. Daarmee is er in toenemende mate druk op de ambities die de gemeenten willen bereiken en de middelen die door de gemeenten beschikbaar worden gesteld. IJsselgemeenten is een beleidsarme uitvoeringsorganisatie zonder reserves, eigen vermogen of eigen overhead (wordt ingekocht bij Capelle). Wij hebben op het verzoek van de gemeenten in de kaderbrief 2025, om in samenwerking over deze ontwikkelingen de dialoog aan te gaan om de kosten beheersbaar te houden, een uitgebreide reactie met een aantal opties opgesteld en zijn in afwachting van de gemeentelijke reactie hierop. In de loop van 2025

verwachten we dat hier meer duidelijk over wordt en dat we eventuele effecten kunnen verwerken in de definitieve begroting 2026-2029.



# 1 Beleid voor de komende jaren

## 1.1 Beleid en dienstverlening afdeling Sociale Zaken

IJsselgemeenten voert de Participatiewet c.a. en de Wet gemeentelijke schulphulpverlening uit voor Capelle aan den IJssel, Krimpen aan den IJssel en Zuidplas. In dit samenwerkingsverband bedient Sociale Zaken IJsselgemeenten drie gemeenten in een gebied met ruim 144.000 inwoners in 63.307 huishoudens. Ruim 3.800 inwoners zijn op dit moment bekend bij ons voor een bijstandsuitkering of een andere vorm van ondersteuning. In totaal leveren we onze dienstverlening aan zo'n 5.000 huishoudens, in de vorm van een uitkering, werk, loonkostensubsidie, participatie, bijzondere bijstand, schuldhulpverlening of fraudepreventie. Daarnaast breidde deze doelgroep in 2023 en 2024 uit met nog eens zo'n 3.500 huishoudens waar wij een energietoeslag aan verstrekten. En verstrekken we leefgeld aan ruim 400 Oekraïners. Onze medewerkers verstrekken bijstandsuitkeringen en bijzondere bijstand en begeleiden burgers naar werk of maatschappelijk nuttige activiteiten. Sociale zaken verleent hulp aan inwoners in schuldsituaties en voert een actief beleid ten aanzien van het handhaven van de regels van een bijstandsuitkering. In de arbeidsmarktregio Rijnmond werkt IJsselgemeenten samen met de andere gemeenten, het UWV, werkgevers en het werkgeversservicepunt. De afgelopen jaren zijn ook forse aantallen incidentele uitkeringen en verstrekkingen verricht aan huishoudens in het kader van TOZO, TONK, Leefgeld Oekraïners, energietoeslag en ook de alleenverdieners-problematiek is in voorbereiding. In de arbeidsmarktregio Rijnmond werkt Sociale zaken samen met de deelnemende gemeenten, het UWV, Promen, werkgevers en het werkgeversservicepunt. Ook bij het oprichten en inrichten van het Werkcentrum Rijnmond (WCR) zijn we nauw betrokken.

De ambitie van Sociale zaken is om bij te dragen aan een samenleving, waar iedereen die kan werken, werkt naar vermogen of maatschappelijk actief is, en ook schuldenvrij is of een traject hiertoe heeft. We werken samen met werkgevers, werknemersorganisaties, onderwijs en overheden, met name lokaal, om deze ambitie te realiseren. Waar het de aanpak versterkt, zoeken we de samenhang binnen het brede sociaal domein, bijvoorbeeld met de sociale wijkteams en de WMO-van de deelnemende gemeenten. Onze missie is:

*Staan voor inkomenszekerheid en samen werken aan een samenleving waarin iedereen meedoet.*

De belangrijkste prioriteit binnen het participatiebeleid is: richten op duurzame uitstroom naar werk. Zo veel als mogelijk en liefst zonder structurele ondersteuning. Doel is het beperken van het aantal uitkeringen en de uitkeringslasten. Indien dat niet mogelijk is richten we onze begeleiding en ondersteuning op participatie in en een actieve deelname aan de maatschappij.

Sociale Zaken geeft invulling aan het maatschappelijk beleid voor de brede doelgroep van de Participatiewet voor de komende jaren. Deze invulling is een nadere uitwerking en invulling van de hoofdlijnen van het participatiebeleid zoals vastgesteld in de integrale beleidsnota's sociaal domein van de drie gemeenten en hun jaarlijkse kaderbrieven. Sociale zaken is een uitvoeringsorganisatie die er als opdrachtnemer naar streeft binnen de gestelde budgettaire en beleidsmatige kaders haar activiteiten en taken uit te voeren. Strategisch beleid blijft de bevoegdheid van de gemeenteraden van de afzonderlijke gemeenten. Het beleid van de drie gemeenten is nagenoeg volledig geharmoniseerd. Alleen enkele gemeentelijke minimaregelingen zijn nog verschillend.

We voeren onze taken in principe uit met de huidige beschikbare middelen: de invoering, maar vooral de uitvoering, is en blijft een continu proces van belangen afwegen en gefundeerd keuzes maken. De Participatiewet heeft voor veel mensen ingrijpende gevolgen, maar biedt ook kansen en uitdagingen. Hoe zorgen we er samen met werkgevers voor dat mensen met een arbeidsbeperking en statushouders aan de slag komen? Hoe zorgen we dat we de kwetsbaarste doelgroepen niet uit het oog verliezen? En, hoe zorgen we dat we ook zoveel mogelijk van onze inwoners zonder beperking of beperkte status aan de slag krijgen?

Vooralsnog gaan wij voor 2026 uit van dezelfde doelstellingen als die wij voor 2025 hanteerden. Jaarlijks bespreekt Sociale zaken met de drie deelnemende gemeenten haar jaarplan.

De gemeenten worden in de gelegenheid gesteld input en waar nodig kaders aan te geven voor dit jaarplan.

Deze zijn voor het huidige en komende jaar min of meer gelijk en zijn als volgt in grote lijnen onderverdeeld:

- Voorkomen en beperken van de instroom in de uitkering (poortwachtersfunctie);
- Bieden van een basis aan inkomenszekerheid.
- Optimale uitstroom naar werk;
- Stabilisering en activering van moeilijk bemiddelbare klanten;
- Helpen bij en bevorderen van naleving van de regels van de Participatiewet als onderdeel van de aanpak Hoogwaardig Handhaven;
- Sociale zaken werkt samen met de lokale en regionale partners om bovenstaande kaders in te vullen en de dienstverlening optimaal vorm te geven.

### **Werk boven uitkering**

De uitvoering van Sociale Zaken heeft als doel zoveel mogelijk mensen aan het werk en uit de uitkering krijgen.

- Alles wat we doen is erop gericht de zelfstandigheid van de inwoners van de IJsselgemeenten te vergroten, met betaald werk als einddoel.
- Iedereen die een uitkering ontvangt doet iets terug voor de uitkering. Van klanten die (nog) niet kunnen uitstromen naar werk, wordt een bijdrage aan de maatschappij gevraagd. Dit kan in de vorm van re-integratie, activering, vrijwilligerswerk of mantelzorg.
- Ondersteuning vanuit IJsselgemeenten bij financiële problematiek en schulden, en voorkomen dat onze inwoners de aansluiting met de maatschappij verliezen.
- Maximale inzet op het voorkomen van (onterecht) gebruik van de uitkering. Alleen wanneer personen recht hebben op een uitkering en er een noodzaak is voor het ontvangen hiervan, wordt de uitkering verstrekt.

Ons uitgangspunt hierbij is: streng aan de poort en ruimhartig in de voorzieningen.

Streven is het volume van het uitkeringsbestand te beheersen. Om dat te bereiken concentreren we ons op:

- Actieve inzet op uitstroom naar werk met telkens innovatieve maatwerktrajecten, lokaal en regionaal;
- Streng en doortastende invulling van de poortwachtersfunctie. Blijvend investeren in de kwaliteit en effectiviteit van de poortwachtersfunctie;
- Preventie op instroom vanuit de WW;
- Preventie en aanpak van het niet naleven van de verplichtingen bij de bijstand.

Het motto dat wij hierbij hanteren is: 'duidelijk en rechtvaardig'.

### **Uitgangspunten**

- Regie op het gebied van re-integratie en bemiddeling naar werk ligt bij IJsselgemeenten;
- Werk boven uitkering, prioriteit op de uitstroom naar werk;
- Stimuleren van eigen kracht en eigen verantwoordelijkheid;
- Uitgaan van mogelijkheden, niet van beperkingen, ook bij de nieuwe doelgroep van mensen met een functiebeperking;
- Bestrijding van jeugdwerkloosheid blijft een belangrijke prioriteit. Jongeren leren of werken;
- Beperken van de instroom in de uitkering (poortwachtersfunctie);
- Alle klanten doen naar vermogen iets terug voor de uitkering;
- Hoogwaardig handhaven: vroegtijdig informeren, optimaliseren van de dienstverlening; controleren op maat en daadwerkelijk sanctioneren. Hierbij blijft het evenwicht tussen repressie en preventie behouden;
- Activering van klanten die nog niet kunnen uitstromen;



- Moeilijk bemiddelbare klanten: verbinden, activering, dagbesteding, ontmoeting en dergelijke zo efficiënt en kostendekkend mogelijk;
- Inzet beschut werk;
- Klanten zonder uitkering: wel aanbod, met een beperkt beroep op re-integratie middelen
- Regionale samenwerking en afstemming vindt plaats in het Werkgeversservicepunt Rijnmond. Lokaal blijft er ruimte om te doen wat al goed gaat;
- We blijven sturen op het rendement van instrumenten en trajecten.
- Actieve hulpverlening bij (dreigende) financiële problematiek.

## **Dienstverlening Sociale Zaken**

In de dienstverlening naar burger en werkgevers maken we heldere keuzes, de werkprocessen organiseren we zo 'lean' mogelijk, leggen we de nadruk op het vakmanschap van de medewerkers en het aangaan van samenwerkingsrelaties. Diensten en producten die anderen beter en goedkoper kunnen leveren laten we door hen uitvoeren. Wij zijn een netwerkorganisatie die samenwerkt met regionale maar met name met lokale partijen zoals sociale teams, woningcorporaties, schuldhulpmaatjes, welzijnsorganisaties, werkgevers en onderwijsinstellingen.

## **Accenten voor de komende jaren**

### **1. *Communicatie naar inwoners en laagdrempelige dienstverlening***

De dienstverlening van overheden en bedrijven is steeds meer digitaal, ook bij IJsselgemeenten. Informatie over dienstverlening en aanvragen voor regelingen inclusief de afhandeling ervan, gaan veelal via internet. Dit is een probleem voor inwoners met onvoldoende digitale vaardigheden. Zij missen belangrijke informatie en raken verdwaald in aanvraagssystemen. In ons klanttevredenheidsonderzoek van 2023 waren de meningen over de digitalisering van de dienstverlening van IJsselgemeenten verdeeld. Wij hebben extra aandacht voor een laagdrempelige communicatie met onze inwoners, zowel digitaal als niet-digitaal.

### **2. *Inzage in de ontwikkeling van de nieuwe Re-integratieverordening***

Op 1 juli 2023 is de nieuwe Re-integratieverordening in werking getreden. De wijziging geeft geen verandering in het aanbod van voorzieningen voor mensen uit de doelgroep maar biedt zowel de aspirant werkgever als de werknemer de mogelijkheid om een voorziening in het kader van re-integratie aan te vragen. Wij monitoren gedurende het jaar het gebruik van deze voorzieningen.

### **3. *Ondersteuning bij de implementatie en beleidsevaluatie van de lokale minimaregelingen***

IJsselgemeenten biedt desgevraagd ondersteuning bij de implementatie en evaluatie van de lokale minimaregelingen.

### **4. *Samenwerking bij nieuwe initiatieven en pilots in het kader van werk en inkomen.***

Het terrein van werk en inkomen kent veel ontwikkelingen. Waar dat in de toekomst nodig is, biedt IJsselgemeenten in het kader van bestaanszekerheid, desgevraagd medewerking aan nieuwe initiatieven en pilots op het gebied van werk en inkomen.

### **5. *Aanpak schuldsituaties en financiële bestaanszekerheid***

IJsselgemeenten zet zich in op het voorkomen dan wel het niet verder verergeren van schuldsituaties bij bijstandsgerechtigden. Daarnaast zet IJsselgemeenten zich ook in op het ondersteunen van klanten met problematische schulden. De inzet is het vergroten van de financiële bestaanszekerheid van inwoners met een laag inkomen zodat ze weer met een schone lei verder kunnen. Hierbij maken wij gebruik van de Aanpak geldzorgen armoede en schulden.

### **6. *Uitstroom***

De doelgroep met een afstand tot de arbeidsmarkt groeit. Deze doelgroep vraagt extra inzet op de samenwerking met o.a. onderwijs, werkgevers en Promen. Een belangrijk onderdeel van deze doelgroep zijn inwoners vanuit de 'doelgroep' tot 27 jaar, de jongeren, en inwoners met een migratieachtergrond. Om financiële knelpunten zoveel mogelijk te voorkomen hebben we waar nodig, aandacht voor nazorg of begeleiding bij een verandering in de inkomenssituatie.

### **7. *Inzet op activering: deelname aan de samenleving***

Het aandeel mensen met een grote afstand tot de samenleving maakt een steeds groter deel uit van het arbeidsbestand. Deze mensen kampen vaak met meervoudige problematiek en zijn (nog) niet klaar voor werk.

Voor deze groep zetten wij in op stabilisatie en activering. Daarbij is ons aanbod gericht op het versterken van de basisvaardigheden en groeien op de maatschappelijke ladder.

De volgende wetten en taken worden voor de deelnemende gemeenten uitgevoerd:

- Participatiewet (incl. IOAW, IOAZ);
- Bbz<sup>1</sup>;
- Re-integratie en activering;
- Bijzondere bijstand;
- Minimabeleid;
- Schuldhulpverlening;
- Handhaving;
- Voorbereiding bezwaar en beroep;
- Inburgering, oude wetgeving voor 2013;
- Kinderopvang<sup>2</sup>;
- Wet op de lijkbezorging<sup>3</sup>;
- Voorlichting en Budgettering.

Doelstelling vanuit de regionale samenwerking en de garantiebannen:

Voorheen namen wij een concrete doelstelling op met betrekking tot het aantal te realiseren garantiebannen.

Door een wijziging in de financieringssystematiek vanuit het Rijk nemen wij voortaan geen doel meer op. In de nieuwe systematiek krijgen gemeenten namelijk financiering op basis van de daadwerkelijke realisatie.

Gemeenten kunnen zo dus zelf bepalen hoeveel garantiebannen zij willen inzetten. Wij gaan jaarlijks met de drie gemeenten in gesprek over hun afzonderlijke wensen op dit punt.

Financiën:

- IJsselgemeenten streeft ernaar uit te komen met het beschikbare budget zoals opgenomen in de begrotingen van de drie gemeenten.
- IJsselgemeenten biedt medewerking en ondersteuning bij het indienen en onderbouwen van een aanvraag voor een eventuele Vangnetuitkering.
- IJsselgemeenten zet trajecten en ondersteuning in tot maximaal het door de gemeente vastgestelde bestedingsoverzicht voor re-integratie en activering.
- IJsselgemeenten maakt een prognose van de kosten voor komende jaren en maakt samen met de gemeenten werk van het terugdringen van uitgaven, zoals de BUIG re-integratiemiddelen en in het bijzonder voor bijzondere bijstand.
- IJsselgemeenten neemt op grond van bestuurlijke afspraken trajecten/activiteiten af bij Promen.

---

<sup>1</sup> Wordt uitgevoerd door RBZ Rotterdam

<sup>2</sup> Beperkt tot bijzondere bijstand in deze kosten, staat los van toezicht

<sup>3</sup> In Krimpen bij Publiekszaken ondergebracht

## **1.2 Beleid en dienstverlening afdeling ICT**

### **2.2.1. Klaar voor de toekomst**

Onze ICT-strategie van 2026-2029 draait om een gestroomlijnde, veilige en innovatieve digitale transformatie. We kiezen voor samenwerking, standaardisatie en flexibiliteit, terwijl we tegelijk de regie over onze eigen IT-omgeving behouden. Door slimme keuzes te maken, minimaliseren we risico's en maximaliseren we de waarde voor onze organisatie en onze stakeholders.

Met deze koers zetten we in op een toekomstbestendige ICT-organisatie, waarin technologie ondersteunend is aan de ambities van de hele gemeente.

Op het gebied van techniek zijn we geen early adapters. We gaan voor proven technologie gebaseerd op open standaards en vermijden maatwerk.

Met steeds meer applicaties in de cloud verandert het functioneel beheer en de relatie met de leverancier. We zullen veel meer regievoeren. Omdat beveiliging een hoge prioriteit heeft zal de focus steeds meer op auditing van applicaties, ketenpartners en de ICT-omgeving komen te liggen. Een continue proces waar veel tijd en expertise voor nodig is.

Hiermee zijn we niet alleen toekomstbestendig, maar ook wendbaar om adequaat te reageren op nieuwe technologische uitdagingen

ICT in 2029: Onze Stip op de Horizon, dit gaan we de komende jaren realiseren

#### **Organisatie en gebruikers**

- We starten met de verdere uitwerking van een regie- en auditorganisatie.
- We ondersteunen gebruikers in het steeds meer zelfredzaam zijn, waardoor de groot opgezette servicedesk steeds meer overbodig wordt.
  - Door gebruiksvriendelijke selfserviceportalen ondersteunt door AI stimuleren we zelfstandigheid bij gebruikers
- Standby-diensten van de technische mensen en de servicedesk zullen geleidelijk vervangen worden door AI-oplossingen.
- Contractbeheer en leveranciersmanagement zal verder geprofessionaliseerd zijn.

#### **Cloudstrategie**

- We streven naar een hybride en multi-cloud omgeving voor maximale flexibiliteit en onafhankelijkheid.
- We zetten in op sovereign cloud & dataprivacy<sup>4</sup> waardoor we de controle granderen over data en voldoen aan EU-regelgeving.
- We zetten in op een duurzame cloud, met energiezuinige en groene partners.

#### **Cybersecurity**

- We blijven werken aan cybersecurity en zullen hiervoor nieuwe middelen inzetten zoals AI-gedreven beveiliging die automatisch detecteert en reageert op dreigingen.

---

<sup>4</sup> Cloudsoevereiniteit geeft ons 100% controle over waar onze data wordt opgeslagen en wie er wel en niet bij kan.

- We starten met het implementeren van Gaia-X, een Europese standaard voor veilige en transparante cloud- en dataoplossingen.

### **Samenwerking**

We kijken naar een breed ecosysteem en maken bewuste keuzes over wie we betrekken

- We continueren de het samenwerken met strategische leveranciers die gericht zijn op innovatie en lange termijn samenwerking.
- Andere gemeenten: Ze kampen met vergelijkbare ICT-uitdagingen, waardoor we kennis kunnen delen en samen oplossingen kunnen hergebruiken.
- Verenigingen en gebruikersgroepen: Zij zorgen voor draagvlak en helpen ons richting leveranciers een sterkere positie in te nemen.
- Experts en leveranciers: Alleen als ze aantoonbare meerwaarde hebben voor onze organisatie. Als dat het geval is zijn we een loyale partner/opdrachtgever
- Onderwijsinstellingen: We bieden stageplekken en nemen maatschappelijke verantwoordelijkheid.
- Vereniging Nederlandse Gemeenten (VNG): Met VNG werken we actief samen wanneer dit aansluit bij onze strategische ambities en voorwaarden gunstig zijn.
- Cybersecurity-netwerken (zoals IBD): Om sneller op de hoogte te zijn van dreigingen en beter voorbereid te zijn.

### **Standaardisatie: Efficiënt en Veilig Werken**

Om kostenverlaging en inefficiëntie te voorkomen, kiezen we voor standaardisatie in onze IT-oplossingen. Deze standaardisatie leidt tot lagere beheerkosten, verhoogde veiligheid en eenvoudiger samenwerken, intern én extern. We hanteren de volgende standaarden:

- Gemeentelijke standaarden: Common Ground, Open Data, GGI-Cloud en GEMMA.
- Wettelijke standaarden: Denk aan BIO2, NIS2, CIS en AVG voor informatiebeveiliging en privacy.
- Technische standaarden: ITIL, ASL, BISO en Microsoft-bestandsformaten.
- Daarnaast kiezen we voor een interne standaardisatie, waarbij de cloud een belangrijke rol speelt, met Microsoft en EnableU als kerncomponenten.



### 3 Financiële begroting

#### 3.1 Begroting bedrijfsvoering Sociale Zaken

De begroting voor het onderdeel Sociale Zaken is als volgt:

| Bedrijfsvoering Sociale Zaken                | Rekening<br>2024 | Begroting<br>2025 | Begroting<br>2026 | Begroting<br>2027 | Begroting<br>2028 | Begroting<br>2029 |
|----------------------------------------------|------------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|
| Werkplekvergoeding                           | 1.446            | 1.497             | 1.538             | 1.538             | 1.538             | 1.538             |
| Salarissen en inhuur / flexibele schil       | 11.976           | 12.053            | 11.893            | 11.770            | 11.770            | 11.770            |
| Stelpost cao o.b.v. principeakkoord          | 0                | 506               | 958               | 958               | 958               | 958               |
| Ambtsjubilea en forensenvergoeding           | 140              | 100               | 100               | 100               | 100               | 100               |
| Algemene kosten (Verzekeringen, lease, etc.) | 310              | 227               | 233               | 233               | 233               | 233               |
| Ondersteuning gemeente Capelle               | 546              | 582               | 595               | 589               | 589               | 589               |
| Opleidingen                                  | 99               | 151               | 155               | 155               | 155               | 155               |
| Overige (personeelskosten)                   | 207              | 126               | 130               | 130               | 130               | 130               |
| Accountantskosten 80%                        | 66               | 55                | 56                | 56                | 56                | 56                |
| <b>Totaal lasten</b>                         | <b>14.790</b>    | <b>15.297</b>     | <b>15.657</b>     | <b>15.527</b>     | <b>15.527</b>     | <b>15.527</b>     |
| <b>Baten ESF</b>                             |                  |                   |                   |                   |                   |                   |
| Vrijval reserve ESF                          | 273              | 504               | 0                 | 0                 | 0                 | 0                 |
| Bijdrage gemeente Capelle 70%                | 9.750            | 10.708            | 10.768            | 10.516            | 10.869            | 10.869            |
| Bijdrage gemeente Krimpen 15%                | 2.089            | 2.295             | 2.308             | 2.254             | 2.329             | 2.329             |
| Bijdrage gemeente Zuidplas 15%               | 2.089            | 2.295             | 2.308             | 2.254             | 2.329             | 2.329             |
| <b>Totale baten</b>                          | <b>14.202</b>    | <b>15.802</b>     | <b>15.384</b>     | <b>15.023</b>     | <b>15.527</b>     | <b>15.527</b>     |
| <b>Totaal saldo van baten en lasten</b>      | <b>588</b>       | <b>-504</b>       | <b>273</b>        | <b>504</b>        | <b>0</b>          | <b>0</b>          |
| Mutaties reserves                            | 588              | -504              | 273               | 504               | 0                 | 0                 |
| <b>Resultaat</b>                             | <b>0</b>         | <b>0</b>          | <b>0</b>          | <b>0</b>          | <b>0</b>          | <b>0</b>          |

| Bedrijfsvoering Sociale Zaken - Aandeel gemeenten | Rekening<br>2024 | Begroting<br>2025 | Begroting<br>2026 | Begroting<br>2027 | Begroting<br>2028 | Begroting<br>2029 |
|---------------------------------------------------|------------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|
| Bijdrage gemeente Capelle aan den IJssel          | 8.763            | 9.878             | 9.938             | 9.686             | 10.039            | 10.039            |
| Bijdrage uit participatiebudget                   | 987              | 830               | 830               | 830               | 830               | 830               |
| <b>Aandeel gemeente Capelle aan den IJssel</b>    | <b>9.750</b>     | <b>10.708</b>     | <b>10.768</b>     | <b>10.516</b>     | <b>10.869</b>     | <b>10.869</b>     |
| Bijdrage gemeente Krimpen aan den IJssel          | 1.941            | 2.180             | 2.193             | 2.139             | 2.214             | 2.214             |
| Bijdrage uit participatiebudget                   | 148              | 115               | 115               | 115               | 115               | 115               |
| <b>Aandeel gemeente Krimpen aan den IJssel</b>    | <b>2.089</b>     | <b>2.295</b>      | <b>2.308</b>      | <b>2.254</b>      | <b>2.329</b>      | <b>2.329</b>      |
| Bijdrage gemeente Zuidplas                        | 2.089            | 2.295             | 2.308             | 2.254             | 2.329             | 2.329             |
| Bijdrage uit participatiebudget                   | 0                | 0                 | 0                 | 0                 | 0                 | 0                 |
| <b>Aandeel gemeente Zuidplas</b>                  | <b>2.089</b>     | <b>2.295</b>      | <b>2.308</b>      | <b>2.254</b>      | <b>2.329</b>      | <b>2.329</b>      |
| <b>Totaal aandeel gemeenten</b>                   | <b>13.929</b>    | <b>15.298</b>     | <b>15.384</b>     | <b>15.023</b>     | <b>15.527</b>     | <b>15.527</b>     |

## 3.2 Toelichting op de (wijzigingen in de) bedrijfsvoering Sociale Zaken

Onderstaand geven we een toelichting (op de wijzigingen).

### **Salarissen en inhuur / flexibele schil**

Het salarisbudget is geraamd op het maximum van de functionele schaal inclusief werkgeverslasten. Dit betekent dat de personeelsbegroting 2026 gebaseerd is op de schaalbedragen en sociale lasten werkgever van de laatst vastgestelde cao. Op het moment van het opstellen van de begroting was de nieuwe cao nog niet vastgesteld. In de begroting hebben we geen budget voor inhuur opgenomen. Ten opzichte van de P-begroting 2025 zijn er geen mutaties in de formatie. Wel is bij de bespreking van de 1<sup>e</sup> begrotingswijziging 2025 afgesproken de structurele uitbreiding met 1 fte bij SHV als gevolg van sterk gestegen instroom te betrekken bij de actualisatie van begroting. De consequenties van deze uitbreiding zijn in deze begroting verwerkt. De loonkosten geven per saldo een toename van N 290. Dit wordt veroorzaakt door hogere schaalbedragen, uitbreidingen in de formatie en enkele mutaties door invoering van HR21.

### **Stelpost cao: plus 8,2%**

De huidige cao loopt tot 31 maart 2025. Over loonontwikkeling van de nieuwe CAO vanaf 1 april 2025 is nog geen overeenstemming. Op basis van de huidige informatie is onze verwachting dat de ontwikkeling zal uitkomen tussen de 6 en 9%. In de Begroting 2026 is conform de vastgestelde uitgangspuntenbrief van de gemeente Capelle aan den IJssel rekening gehouden met een stelpost voor loonontwikkeling van 3,8% van de loonsom. Bij de start van IJsselgemeenten is namelijk besloten de arbeidsvoorwaarden en loonontwikkeling van IJsselgemeenten te koppelen aan die van de gemeente Capelle aan den IJssel. Het personeel dat uit de deelnemende gemeenten is overgegaan, is in vaste dienst gekomen bij de GR. In de begroting 2025 is uitgegaan van een loonontwikkeling van 5,8%, volgens de Meicirculaire 2024 wordt dit percentage bijgesteld naar 4,4%. Bij dit percentage hoort een bedrag van N 514 wat ook in 2026 doorwerkt. Dit resulteert in combinatie met de geraamde loonontwikkeling van 3,8% voor 2026 in een stelpost van N 958. Op dit moment is onze verwachting dat de opgenomen stelpost toereikend is. Eventuele verschillen zullen we voorleggen in de 1e begrotingswijziging 2026.

### **Algemene kosten**

In de algemene kosten is de reguliere indexering verwerkt.

### **Ondersteuning gemeente Capelle**

De gemeente Capelle aan den IJssel ondersteunt op twee wijzen IJsselgemeenten: zij voorziet in de eerste plaats de kantoorhuisvesting voor IJsselgemeenten en daarnaast verzorgt zij de ondersteunende diensten (zoals HR, financiële ondersteuning, inkoop, communicatie). IJsselgemeenten betaalt voor deze diensten aan Capelle respectievelijk een werkplekvergoeding en een bedrag voor ondersteuning, die gebaseerd zijn op een Dienstverleningsovereenkomst (DVO). Het DVO liep per 31 december 2024 af en nog niet herzien. De bedragen in deze begroting zijn gebaseerd op de DVO t/m 2024 waarbij de kosten voor de ondersteuning in deze periode gehandhaafd blijft op 5% van de loonsom. De kosten voor de huisvesting/werkplekken zijn in 2026 geraamd op 10.928 per fte. Deze kosten voor de werkplekvergoeding wordt geïndexeerd met de prijsmutatie overheidsconsumptie netto materieel, die het CPB in december van jaar T-2 doet voor het jaar T-1. De uitkomst daarvan is 11.223 per fte en is in de begroting verwerkt.

### **Baten Europees Sociaal Fonds (ESF)**

Gegeven de onzekerheid en risico's van de structurele ESF-baten heeft het bestuur van IJsselgemeenten besloten deze vanaf 2023 niet meer in de begroting op te nemen. Eventueel te realiseren baten kunnen dan in het vervolg als baat worden geboekt in de ESF reserve en na definitieve afronding en beschikking aan de gemeenten worden gerestitueerd of indien gewenst worden aangewend voor bijvoorbeeld trajecten of projecten ten behoeve van de inwoner met een afstand tot de arbeidsmarkt.



Op dit moment zijn er drie actieve regionale ESF projecten:

- Arbeidsmarkttoeleiding AMR Rijnmond 22-23 looptijd tot 31 december 2023. Subsidiebedrag €273.098. Einddeclaratie is ingediend, eindcontrole gestart, afwikkeling en uitbetaling 1<sup>e</sup> kwartaal 2026
- Arbeidsmarkttoeleiding AMR Rijnmond 24-25 looptijd tot 31 december 2025. Subsidiebedrag €390.138. Einddeclaratie 1-4-2026, eindcontrole 4<sup>e</sup> kwartaal 2026, afwikkeling en uitbetaling 1<sup>e</sup> kwartaal 2028.
- Arbeidsmarkttoeleiding AMR Rijnmond 24-25 looptijd tot 31 december 2025. Subsidiebedrag €113.790. Einddeclaratie 1-4-2026, eindcontrole 4<sup>e</sup> kwartaal 2026, afwikkeling en uitbetaling 1<sup>e</sup> kwartaal 2028

Op basis van deze projecten zal in de komende 2-3 jaren in totaal 777k aan de ESF reserve worden. Na afronding, verantwoording en definitieve beschikking aan de gemeenten worden gerestitueerd of indien gewenst worden aangewend voor bijvoorbeeld trajecten of projecten ten behoeve van de inwoners met een afstand tot de arbeidsmarkt.

#### **Bijdrage gemeenten Capelle – Krimpen – Zuidplas (kostenverdeling 70:15:15)**

De kosten voor de bedrijfsvoering van de afdeling Sociale Zaken worden verdeeld over de gemeenten Capelle aan den IJssel, Krimpen aan den IJssel en Zuidplas volgens een verhouding 70:15:15. Die verdeling is naar rato van de formatieomvang die beide gemeenten bij de oprichting van IJsselgemeenten in 2015 inbrachten. De verdeelsystematiek is zoals destijds is afgesproken na 3 jaar geëvalueerd (brief met kenmerk: 1073179) en begin 2024 met de directies opnieuw bekeken. In de begroting voor 2026 wordt uitgegaan van de huidige kostenverdeling 70:15:15, zoals vastgelegd in de DVO. De deelnemende gemeenten zijn in gesprek over een mogelijke herziening van deze verdeelsleutel. Een eventuele wijziging wordt meegenomen bij de herziening van de DVO.

### 3.3 Begroting bedrijfsvoering ICT

De begroting voor het onderdeel ICT is als volgt:

| Bedrijfsvoering ICT                          | Rekening<br>2024 | Begroting<br>2025 | Begroting<br>2026 | Begroting<br>2027 | Begroting<br>2028 | Begroting<br>2029 |
|----------------------------------------------|------------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|
| Werkplekvergoeding                           | 416              | 452               | 464               | 464               | 464               | 464               |
| Salarissen en inhuur / flexibele schil       | 3.837            | 3.812             | 3.900             | 3.900             | 3.840             | 3.840             |
| Stelpost cao o.b.v. principeakkoord          | 0                | 164               | 298               | 298               | 298               | 298               |
| Ambtsjubilea en forensenvergoeding           | 41               | 20                | 20                | 20                | 20                | 20                |
| Algemene kosten (Verzekeringen, lease, etc.) | 10               | 13                | 13                | 13                | 13                | 13                |
| Ondersteuning gemeente Capelle               | 152              | 189               | 193               | 193               | 190               | 190               |
| Opleidingen                                  | 36               | 42                | 43                | 43                | 43                | 43                |
| Overige (personeelskosten)                   | 17               | 43                | 44                | 44                | 44                | 44                |
| Accountantskosten 20%                        | 14               | 14                | 15                | 15                | 15                | 15                |
| <b>Totaal lasten</b>                         | <b>4.523</b>     | <b>4.748</b>      | <b>4.990</b>      | <b>4.990</b>      | <b>4.927</b>      | <b>4.927</b>      |
| Bijdrage gemeente Capelle                    | 2.698            | 2.849             | 2.994             | 2.994             | 2.956             | 2.956             |
| Bijdrage gemeente Krimpen                    | 1.799            | 1.899             | 1.996             | 1.996             | 1.971             | 1.971             |
| Overige baten                                | 26               | 0                 | 0                 | 0                 | 0                 | 0                 |
| <b>Totale baten</b>                          | <b>4.523</b>     | <b>4.748</b>      | <b>4.990</b>      | <b>4.990</b>      | <b>4.927</b>      | <b>4.927</b>      |
| <b>Totaal saldo van baten en lasten</b>      | <b>0</b>         | <b>0</b>          | <b>0</b>          | <b>0</b>          | <b>0</b>          | <b>0</b>          |
| Mutaties reserves                            | 0                | 0                 | 0                 | 0                 | 0                 | 0                 |
| <b>Resultaat</b>                             | <b>0</b>         | <b>0</b>          | <b>0</b>          | <b>0</b>          | <b>0</b>          | <b>0</b>          |

### 3.4 Toelichting op de (wijzigingen in de) bedrijfsvoering ICT

#### Personele ontwikkelingen.

Nog steeds heeft ICT te maken met een stabiel personeelsbestand. Echter zien we wel, met name bij functioneel beheer, dat er minder ervaren medewerkers zijn. Dat zal de komende jaren verbeteren maar het blijft een feit dat schaarse expertise ingehuurd zal moeten worden voor de kennisintensieve activiteiten. Bovendien duurt het invullen van vacatures langer, tussentijds moet er dan ook worden ingehuurd om de voortgang niet in gedrang te laten komen.

We streven er naar jonge gemotiveerde medewerkers een kans te geven zich bij ons te ontwikkelen en te professionaliseren. Het verloop is laag en er zijn geen vacatures, daardoor is de financiële ruimte minimaal en blijft vooralsnog de noodzakelijke inhuur voor zware expertise een wissel trekken op het salarisbudget. De evaluatie van de 2 tijdelijke functioneelbeheerders is naar voren gehaald. Doordat het key-userschap bij de gemeenten niet verder is ingericht, er vooralsnog geen plannen zijn om dit op korte termijn te gaan doen en de functioneel beheertaken bij ICT verder zijn uitgebreid, is het voorstel om deze functies structureel te maken.

Bij de invoering van HR21 is gebleken dat de functie van senior functioneel beheer voor een aantal FTE hoger gewaardeerd moet worden. Na een benchmark is door de directeur besloten om 3 FTE van senior (schaal 9) naar expert (10) te verhogen. In 2024 is 1 medewerker, voordat zij met pensioen ging, hier naar toe gepromoveerd. Momenteel zijn er geen medewerkers die hiervoor in aanmerking komen maar dat zal de komende jaren wel het geval zijn. We creëren hier betere carrière perspectieven voor onze goede mensen. In 2024 hebben we deze kosten zelf met het toenmalige budget gedekt. Voor de periode vanaf 2026 zal deze structurele verhoging wel moeten worden doorgevoerd.

### **Uitbreiding van taken ICT-medewerkers**

De complexiteit en omvang van applicatiebeheer nemen jaarlijks toe. Nieuwe functionaliteiten brengen extra taken met zich mee voor ICT-medewerkers, zoals het beheer van aanvullende modules binnen het financiële systeem (verplichtingenadministratie), binnen het zaakstelsel, bij belastingen, binnen het sociaal domein en de implementatie van datagedreven werken en AI.

Daarnaast vergt de jaarlijkse rechtmatigheidscontrole steeds meer tijd en aandacht. Momenteel is er binnen ICT slechts 1 FTE beschikbaar voor administratieve ondersteuning voor afhandeling van facturen. Hierdoor komen alle taken met betrekking tot rechtmatigheid bij ICT-medewerkers en het management terecht, wat resulteert in een structurele toename van 8-12 uur extra werk per week. Deze structurele extra belasting komt bovenop het reguliere, ook steeds complexere werk. Vooralsnog wordt dit binnen de bestaande capaciteit opgevangen. Indien hier geen tijd meer voor is, brengt dit risico's mee op het gebied van rechtmatigheid, continuering contracten en kwaliteit van de governance. We moeten dan ook waken voor de steeds hogere wordende belasting van de medewerkers in dit proces. Overbelasting ligt op de loer. Structurele oplossingen zoals contractmanagement, extra ondersteuning, betere taakverdeling of uitbreiding van capaciteit worden op termijn noodzakelijk om de kwaliteit en continuïteit te waarborgen.

### **Architectuur**

Er is in het verleden nooit een actueel en volledig overzicht opgesteld en onderhouden van het gehele ICT-landschap, terwijl de toenemende complexiteit van systemen en applicaties dit steeds noodzakelijker maakt. De omgeving bevat niet alleen veel meer modules en applicaties maar deze zijn bovendien hybride, dat wil zeggen een deel hiervan is in de cloud en een deel is (nog) in eigen beheer. Het ontbreken van een centraal overzicht zorgt momenteel voor vertraging in de incident-respons en langere herstel duur bij verstoringen

Bij een beveiligingsincident is het essentieel om direct inzicht te hebben in de risico's, de getroffen systemen en de benodigde isolatiemaatregelen. Dit geldt ook voor functionele verstoringen. Waar applicaties vroeger los van elkaar functioneerden, zijn deze nu steeds sterker geïntegreerd. De benodigde kennis zit veelal, en dan ook nog gefragmenteerd, in de hoofden van specialisten (stelselbeheerders, netwerkbeheerders, databasebeheerders en functioneel beheerders). Vastleggen van deze kennis in een centrale en goed gedocumenteerde architectuur is daarmee onmisbaar voor de organisatie.

Voor het verder harmoniseren en terugbrengen van het aantal applicaties met overlappende functionaliteiten is ook een dergelijk actueel overzicht nodig. Alleen op basis van goede informatie over processen, applicaties en onderlinge verhoudingen en uitwisseling van gegevens kunnen gefundeerde besluiten worden genomen bij het terugbrengen van het aantal applicaties.

Een actueel architectuuroverzicht zorgt ervoor dat men adequaat en sneller kan inspelen op beveiligingsincidenten en is daarnaast noodzakelijk bij datagedreven ontwikkelingen. Vanuit de accountant is ook meerdere malen de nadruk gelegd op het belang van een actueel architectuur overzicht. Tot op heden zijn deze taken binnen de bestaande financiële en personele kaders opgevangen, maar dit is niet houdbaar zonder structurele investeringen. De initiële investering in software, kennis en het opzetten van processen verdient zich terug door lagere beheerkosten.

Voor 2026 vragen we een halve FTE aan voor twee jaar om de architectuur zoals die door externe expertise eerder werd opgezet, te borgen en structureel onderhouden kan worden. Er wordt gewerkt aan een verdere borging binnen ICT. Indien dit werkbaar is, kan dit na twee jaar verdeeld worden onder de functioneel beheerders en de IT-adviseurs. Medio 2027 zal dit geëvalueerd worden.

### **Stelpost cao: plus 8,2%**

De huidige cao loopt tot 31 maart 2025. Over loonontwikkeling van de nieuwe CAO vanaf 1 april 2025 is nog geen overeenstemming. Op basis van de huidige informatie is onze verwachting dat de ontwikkeling zal uitkomen tussen de 6 en 9%. In de Begroting 2026 is conform de vastgestelde uitgangspuntenbrief van de gemeente Capelle aan den IJssel rekening gehouden met een stelpost voor loonontwikkeling van 3,8% van de loonsom. Bij de start van IJsselgemeenten is namelijk besloten de arbeidsvoorwaarden en loonontwikkeling van IJsselgemeenten te koppelen aan die van de gemeente Capelle aan den IJssel. Het personeel dat uit de deelnemende gemeenten is overgegaan, is in vaste dienst gekomen bij de GR. Bij de begroting 2025 is



uitgegaan van een loonontwikkeling van 5,8%, volgens de Meicirculaire 2024 wordt dit percentage bijgesteld naar 4,4%. Bij dit percentage hoort een bedrag van N 158 wat ook in 2026 doorwerkt. Dit resulteert in combinatie met de geraamde loonontwikkeling van 3,8% voor 2026 in een stelpost van N 298. Op dit moment is onze verwachting dat de opgenomen stelpost toereikend is. Eventuele verschillen zullen we voorleggen in de 1e begrotingswijziging 2026.

#### **Ondersteuning gemeente Capelle**

De gemeente Capelle aan den IJssel ondersteunt op twee wijzen IJsselgemeenten: zij voorziet in de eerste plaats de kantoorhuisvesting voor IJsselgemeenten en daarnaast verzorgt zij de ondersteunende diensten (zoals HR, financiële ondersteuning, inkoop, communicatie). IJsselgemeenten betaalt voor deze diensten aan Capelle respectievelijk een werkplekvergoeding en een bedrag voor ondersteuning, die gebaseerd zijn op een Dienstverleningsovereenkomst (DVO). Het DVO liep per 31 december 2024 af en nog niet herzien. De bedragen in deze begroting zijn gebaseerd op de DVO t/m 2024 waarbij de kosten voor de ondersteuning in deze periode gehandhaafd blijft op 5% van de loonsom. De kosten voor de huisvesting/werkplekken zijn in 2026 geraamd op 10.928 per fte. Deze kosten voor de werkplekvergoeding wordt geïndexeerd met de prijsmutatie overheidsconsumptie netto materieel, die het CPB in december van jaar T-2 doet voor het jaar T-1. De uitkomst daarvan is 11.223 per fte en is in de begroting verwerkt.

#### **Bijdrage gemeenten Capelle - Krimpen (kostenverdeling 60:40)**

De kosten voor de bedrijfsvoering van de afdeling ICT worden verdeeld over de gemeenten Capelle en Krimpen aan den IJssel volgens een verhouding 60:40. Die verdeling is naar rato van de formatieomvang die beide gemeenten bij de oprichting van IJsselgemeenten in 2015 inbrachten. De verdeelsystematiek is zoals destijds is afgesproken na 3 jaar geëvalueerd (brief met kenmerk: 1073179). De conclusie is dat de huidige kostenverdeling (60:40) recht doet aan de feitelijke kosten die per gemeenten worden gemaakt. Het is aan de deelnemende gemeenten om deze verdeling vast te stellen, maar vooralsnog hanteren we in de begroting 2026 opnieuw deze verdeling.

### 3.5 Begroting uitvoeringskosten ICT

De begroting uitvoeringskosten ICT is als volgt:

| Uitvoeringskosten ICT                    | Rekening<br>2024 | Begroting<br>2025 | Begroting<br>2026 | Begroting<br>2027 | Begroting<br>2028 | Begroting<br>2029 |
|------------------------------------------|------------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|
| Onderhoud 3%                             | 4.917            | 5.332             | 5.220             | 5.219             | 5.219             | 5.219             |
| Onderhoud door IBKW                      | 113              | 113               | 116               | 116               | 116               | 116               |
| Onderhoud door Krimpenwijzer             | 260              | 260               | 268               | 268               | 268               | 268               |
| Kapitaallasten                           | 982              | 689               | 731               | 582               | 591               | 626               |
| Rente langlopende lening                 | 62               | 62                | 62                | 62                | 62                | 62                |
| <b>Totaal lasten</b>                     | <b>6.334</b>     | <b>6.456</b>      | <b>6.397</b>      | <b>6.247</b>      | <b>6.256</b>      | <b>6.291</b>      |
| Bijdrage gem. Capelle (inwonersbijdrage) | 3.638            | 3.647             | 3.599             | 3.496             | 3.502             | 3.525             |
| Aanvullende bijdrage gem. Capelle        | 438              | 481               | 481               | 481               | 481               | 481               |
| Bijdrage gem. Krimpen (inwonersbijdrage) | 1.634            | 1.639             | 1.617             | 1.571             | 1.573             | 1.584             |
| Aanvullende bijdrage gem. Krimpen        | 146              | 177               | 177               | 177               | 177               | 177               |
| Bijdrage gem. Zuidplas                   | 118              | 118               | 118               | 118               | 118               | 118               |
| Bijdrage derden                          | 360              | 394               | 406               | 406               | 406               | 406               |
| <b>Totale baten</b>                      | <b>6.334</b>     | <b>6.456</b>      | <b>6.397</b>      | <b>6.247</b>      | <b>6.256</b>      | <b>6.291</b>      |
| <b>Totaal saldo van baten en lasten</b>  | <b>0</b>         | <b>0</b>          | <b>0</b>          | <b>0</b>          | <b>0</b>          | <b>0</b>          |
| Mutaties reserves                        | 0                | 0                 | 0                 | 0                 | 0                 | 0                 |

### 3.6 Toelichting op de (wijzigingen in de) uitvoeringskosten ICT

#### Structurele doorbelastingen

Gedurende de afgelopen jaren zijn er nieuwe en extra ICT-uitgaven gedaan voor de beide gemeenten die niet voorzien waren (N260). Dit betrof uitbreiding van huidige licenties, vernieuwing van applicaties of geheel nieuwe applicaties. Indien het vervanging was dan is er gekeken wat de huidige kosten waren en werd dit verrekend met de nieuwe (hogere) kosten. De eenmalige zaken werden direct verrekend maar de structurele hogere kosten moeten structureel naar het budget van ICT IJsselgemeenten komen.

#### Investerings en kapitaallasten

De afgelopen jaren is relatief weinig geïnvesteerd, maar in 2025 zal dat veranderen. Stijgende kosten voor essentiële hardware, zoals duurdere iPhones en de aanschaf van noodzakelijke servers, zorgen ervoor dat de kapitaallasten toenemen. Hoewel in eerdere jaren de uitgaven beperkt bleven, zullen deze vanaf 2026 licht stijgen.

Voor 2027 en 2028 wordt echter verwacht dat de investeringen weer zullen afnemen. Hierdoor zal de financiële druk op de langere termijn afnemen, wat een licht positief vooruitzicht biedt voor de gemeenten. Niettemin is het essentieel om in de komende jaren voldoende middelen te reserveren om de noodzakelijke vernieuwingen en uitbreidingen binnen de ICT-infrastructuur tijdig te realiseren.

#### Indexeringen

ICT IJsselgemeenten ontvangt een indexering van 3% voor de uitvoering (onderhoudsbudget). Echter, voor externe/derde partijen (IBKW, Krimpenwijzer en KrimpensSociaal Teams) is deze indexering nooit doorgevoerd. Wel zijn de meerkosten voor Microsoft-licenties eerder doorberekend. Ook zijn de kosten voor de extra diensten (nieuwe of aanvullende wensen) wel structureel doorberekend maar niet geïndexeerd.



Vanaf 2026 wordt voorgesteld om ook voor externe partijen en de meerkosten van de gemeenten de standaard indexering van 3% te hanteren. Dit is noodzakelijk om te kunnen blijven voldoen aan de stijgende kosten en indexeringen van leveranciers.

### Beveiliging

In de huidige digitale wereld is het beveiligen van onze ICT-omgeving belangrijker dan ooit. Traditionele beveiligingsmodellen, die vertrouwen op een sterke van verschillende technologieën en strategieën, zoals firewalls, toegangscontroles, videobewaking en inbraakdetectiesystemen, om een robuust verdedigingssysteem te creëren zijn niet langer voldoende. Het doel is om een sterke eerste verdedigingslinie te vormen die ongeautoriseerde toegang voorkomt en tijd biedt voor een snelle reactie op potentiële bedreigingen. Ook moet er een antwoord komen op de zwakste schakel: de mensen. Daarom is het essentieel om over te stappen naar een Zero Trust-beveiligingsmodel.

Zero Trust is gebaseerd op het principe "vertrouw nooit, verifieer altijd". Dit betekent dat geen enkele gebruiker of apparaat, ongeacht of ze zich binnen of buiten het netwerk bevinden, automatisch wordt vertrouwd. In plaats daarvan wordt elke toegangspoging grondig gecontroleerd en geverifieerd. Dit helpt om ongeautoriseerde toegang te voorkomen en gevoelige gegevens te beschermen.

Kortom, het invoeren van Zero Trust in onze ICT-omgeving is een cruciale stap om onze organisatie te beschermen tegen de steeds complexer wordende cyberdreigingen en om ervoor te zorgen dat we voldoen aan de huidige en toekomstige beveiligingsnormen.

De belangrijkste stap hiervoor is om iedereen die binnen onze ICT-omgeving wil werken, dat alleen op een beveiligd device van IJsselgemeenten kan doen.

Inmiddels zijn alle interne medewerkers al voorzien van een beveiligde laptop. Om Zero Trust verder te implementeren zullen ook externen en raadsleden een beveiligde laptop krijgen. Hiervoor zullen 200 extra laptops moeten worden aangeschaft.

### Bijdrage gemeenten Capelle - Krimpen (kostenverdeling 69:31)

De verdeling van de uitvoeringskosten ICT geschiedt op basis van de omvang van de gemeenten, geoordeeld naar het inwonertal. Concreet betekent dit, dat vanaf deze begroting 2018 een kostenverdelingspercentage voor Capelle en Krimpen aan den IJssel wordt aangehouden van respectievelijk 69 – 31. De verdeelsystematiek is begin 2019 geëvalueerd (brief met kenmerk: 1073179). De conclusie is dat de huidige kostenverdeling (69:31) voldoende basis biedt en de huidige verdeelsleutel adequaat is en er niet direct iets aan veranderd dient te worden. Het is aan de deelnemende gemeenten om deze verdeling vast te stellen, maar vooralsnog hanteren we in de begroting 2025 dus opnieuw deze verdeling.

## 3.7 Reserves en voorzieningen

| Reserves                              | Rekening<br>2024 | Begroting<br>2025 | Begroting<br>2026 | Begroting<br>2027 | Begroting<br>2028 | Begroting<br>2029 |
|---------------------------------------|------------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|
| Stand per 1-1                         | 861              | 273               | 777               | 504               | 0                 | 0                 |
| Mutatie in het jaar                   | -588             | 504               | -273              | -504              | 0                 | 0                 |
| Stand per 31-12 (inclusief afronding) | 273              | 777               | 504               | 0                 | 0                 | 0                 |

## 3.8 Kredieten/ Investeringsen

De investeringen beperken zich tot ICT. In de meerjarenbegroting houden we rekening met onderstaande investeringen.

| Kredieten | Rekening<br>2024 | Begroting<br>2025 | Begroting<br>2026 | Begroting<br>2027 | Begroting<br>2028 | Begroting<br>2029 |
|-----------|------------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|
| Krediet   | 438              | 935               | 725               | 545               | 335               | 335               |
|           | 438              | 935               | 725               | 545               | 335               | 335               |

### 3.9 Meerjarenbegroting 2025-2029

Onderstaande tabel geeft de meerjarenbegroting 2025-2029 weer.

| Meerjarenbegroting                      | Rekening<br>2024 | Begroting<br>2025 | Begroting<br>2026 | Begroting<br>2027 | Begroting<br>2028 | Begroting<br>2029 |
|-----------------------------------------|------------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|
| Lasten bedrijfsvoering Sociale Zaken    | 14.790           | 15.297            | 15.657            | 15.527            | 15.527            | 15.527            |
| Lasten bedrijfsvoering ICT              | 4.523            | 4.748             | 4.990             | 4.990             | 4.927             | 4.927             |
| Uitvoeringskosten ICT                   | 6.334            | 6.456             | 6.397             | 6.247             | 6.256             | 6.291             |
| <b>Totale lasten</b>                    | <b>25.647</b>    | <b>26.500</b>     | <b>27.043</b>     | <b>26.764</b>     | <b>26.711</b>     | <b>26.743</b>     |
| Vrijval reserve ESF                     | 273              | 504               | 0                 | 0                 | 0                 | 0                 |
| Aandeel gemeente Capelle aan den IJssel | 16.524           | 17.685            | 17.842            | 17.487            | 17.808            | 17.832            |
| Aandeel gemeente Krimpen aan den IJssel | 5.668            | 6.010             | 6.097             | 5.997             | 6.050             | 6.061             |
| Aandeel gemeente Zuidplas               | 2.207            | 2.413             | 2.426             | 2.372             | 2.447             | 2.447             |
| Bijdrage derden                         | 386              | 394               | 406               | 406               | 406               | 406               |
| <b>Totaal baten</b>                     | <b>25.059</b>    | <b>27.006</b>     | <b>26.771</b>     | <b>26.261</b>     | <b>26.711</b>     | <b>26.746</b>     |
| <b>Totaal saldo van baten en lasten</b> | <b>588</b>       | <b>-505</b>       | <b>272</b>        | <b>503</b>        | <b>0</b>          | <b>0</b>          |
| Mutaties reserves                       | 588              | -505              | 272               | 504               | 0                 | 0                 |
| Gerealiseerd resultaat                  | 0                | 0                 | 0                 | -1                | 0                 | 0                 |

| Aandeel gemeenten in meerjarenbegroting        | Rekening<br>2024 | Begroting<br>2025 | Begroting<br>2026 | Begroting<br>2027 | Begroting<br>2028 | Begroting<br>2029 |
|------------------------------------------------|------------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|
| Bijdrage gemeente Capelle aan den IJssel       | 15.537           | 16.855            | 17.012            | 16.657            | 16.978            | 17.002            |
| Bijdrage uit participatiebudget                | 987              | 830               | 830               | 830               | 830               | 830               |
| <b>Aandeel gemeente Capelle aan den IJssel</b> | <b>16.524</b>    | <b>17.685</b>     | <b>17.842</b>     | <b>17.487</b>     | <b>17.808</b>     | <b>17.832</b>     |
| Bijdrage gemeente Krimpen aan den IJssel       | 5.520            | 5.895             | 5.982             | 5.882             | 5.851             | 5.861             |
| Bijdrage uit participatiebudget                | 148              | 115               | 115               | 115               | 115               | 115               |
| <b>Aandeel gemeente Krimpen aan den IJssel</b> | <b>5.668</b>     | <b>6.010</b>      | <b>6.097</b>      | <b>5.997</b>      | <b>6.050</b>      | <b>6.061</b>      |
| Bijdrage gemeente Zuidplas                     | 2.207            | 2.413             | 2.426             | 2.372             | 2.447             | 2.447             |
| Bijdrage uit participatiebudget                | 0                | 0                 | 0                 | 0                 | 0                 | 0                 |
| <b>Aandeel gemeente Zuidplas</b>               | <b>2.207</b>     | <b>2.413</b>      | <b>2.426</b>      | <b>2.372</b>      | <b>2.447</b>      | <b>2.447</b>      |
| <b>Totaal aandeel gemeenten</b>                | <b>24.400</b>    | <b>26.108</b>     | <b>26.365</b>     | <b>25.856</b>     | <b>26.306</b>     | <b>26.340</b>     |

Het aandeel van de gemeenten bestaat uit de gemeentelijke bijdrage en de doorbelasting aan het participatiebudget. Voor de benodigde middelen voor re-integratie en participatie baseerden we ons altijd op de bedragen die het Rijk publiceerde. Vanaf 2021 is dit echter niet meer zichtbaar en vormen deze budgetten onderdeel van de algemene uitkering.

### 3.10 Overzicht van incidentele baten en lasten

Niet van toepassing.

### 3.11 Overzicht van structurele mutaties in reserves

Niet van toepassing.

## 4 Paragrafen

Dit hoofdstuk bevat de paragrafen die volgens het Besluit Begroting en Verantwoording (BBV) verplicht opgesteld moeten worden. Voor de paragrafen van de begroting gelden de bepalingen van de artikelen 9 tot en met 16 BBV.

Een aantal van deze paragrafen is voor IJsselgemeenten niet van toepassing.

Niet van toepassing zijn de paragrafen:

- Lokale heffingen;
- Verbonden partijen;
- Onderhoud kapitaalgoederen;
- Grondbeleid.

Deze zijn verder dan ook niet uitgewerkt.

De volgende paragrafen zijn wel van toepassing:

- Weerstandsvermogen en risicobeheersing;
- Bedrijfsvoering;
- Financiering;
- Wet Open Overheid.

### 4.1 Weerstandsvermogen en risicobeheersing

#### Algemeen

Artikel 11 lid 2 van het BBV geeft aan welke onderdelen de paragraaf moet bevatten, te weten een inventarisatie van de weerstandscapaciteit, een inventarisatie van de risico's en het beleid omtrent de weerstandscapaciteit en de risico's. Daarnaast zijn we verplicht een aantal kengetallen op te nemen en de onderlinge verhouding tussen de kengetallen in relatie tot de financiële positie te beoordelen.

#### Beleid

Wij streven na om geen onnodige risico's te lopen en, mits financieel verantwoord, zoveel mogelijk risico's af te dekken door verzekeringen. Risico's die niet worden afgedekt door een verzekering of een voorziening moeten worden opgevangen door de beschikbare weerstandscapaciteit.

#### Definitie weerstandsvermogen

Het weerstandsvermogen bestaat uit de relatie tussen de beschikbare weerstandscapaciteit en alle risico's waarvoor geen maatregelen zijn getroffen of waar na het treffen van maatregelen nog restrisico's overblijven. De verhouding wordt uitgedrukt in een ratio.

Ratio weerstandsvermogen = de beschikbare weerstandscapaciteit: de risico's.

#### Definitie weerstandscapaciteit

De middelen en mogelijkheden waarover men beschikt of kan beschikken om niet-begrote kosten te dekken.



### **Definitie van een risico**

De kans op het optreden van een gebeurtenis die zowel negatieve als positieve gevolgen kan hebben, waarvan de omvang thans onbekend is, maar waarvan de omvang substantieel kan zijn. Onder substantieel moet in dit verband worden verstaan een mogelijke schade en/of verlies van 50 of meer.

Ook positieve risico's vallen onder de definitie. Bij risico's met een incidenteel karakter hanteren we een factor van 1. Voor risico's met een structureel karakter hanteren we een factor van 4. Dat betekent dat de weerstandscapaciteit 4 maal zo groot moet zijn als het totaalbedrag aan structurele risico's

De weerstandscapaciteit per 1 januari 2026 bedraagt 273.

Wij lopen het risico dat bij de vorming van reserves de Belastingdienst een aanslag vennootschapsbelasting oplegt. De Belastingdienst stelt namelijk in haar brief van 25 oktober 2018 (kenmerk 8544.42.996) dat wanneer er (structurele) overschotten worden behaald, er sprake is van een onderneming in fiscale zin. Om dit te voorkomen heeft het bestuur in de bestuursvergadering van 22 februari 2018 besloten gerealiseerde resultaten met de deelnemende gemeenten af te rekenen.

### **Risico ESF**

In de kaderbrief voor de Begroting 2020 is de overweging aan het bestuur meegegeven om, gegeven de onzekerheid en risico's, de geraamde ESF-baten vanaf 2023 niet meer in de begroting op te nemen. Op grond hiervan heeft het bestuur besloten vanaf 2023 een structurele taakstelling op de bedrijfsvoering van 150 op te nemen. In de 1e begrotingswijziging van 2023 heeft het bestuur besloten deze taakstelling structureel te laten vervallen. Op dit moment zijn er drie actieve regionale ESF projecten:

- Arbeidsmarkttoeleiding AMR Rijnmond 22-23 looptijd tot 31 december 2023. Subsidiebedrag €273.098. Einddeclaratie is ingediend, eindcontrole gestart, afwikkeling en uitbetaling 1<sup>e</sup> kwartaal 2026
- Arbeidsmarkttoeleiding AMR Rijnmond 24-25 looptijd tot 31 december 2025. Subsidiebedrag €390.138. Einddeclaratie 1-4-2026, eindcontrole 4<sup>e</sup> kwartaal 2026, afwikkeling en uitbetaling 1<sup>e</sup> kwartaal 2028.
- Arbeidsmarkttoeleiding AMR Rijnmond 24-25 looptijd tot 31 december 2025. Subsidiebedrag €113.790. Einddeclaratie 1-4-2026, eindcontrole 4<sup>e</sup> kwartaal 2026, afwikkeling en uitbetaling 1<sup>e</sup> kwartaal 2028

Op basis van deze projecten zal in de komende 2-3 jaren in totaal 777k aan de ESF reserve worden. Na afronding, verantwoording en definitieve beschikking aan de gemeenten worden gerestitueerd of indien gewenst worden aangewend voor bijvoorbeeld trajecten of projecten ten behoeve van de inwoners met een afstand tot de arbeidsmarkt.

### ***Risico Vennootschapsbelasting (Vpb)***

#### ***Dienstverlening aan participerende leden***

De Wet op de Vennootschapsbelasting stelt dat wij vanaf 1 januari 2016 onder de Wet op de Vennootschapsbelasting vallen voor zover de activiteiten die niet direct voor haar leden (andere rechtspersonen) wordt uitgevoerd en hiermee in concurrentie treden met andere ondernemers.

#### *Dienstverlening aan niet leden*

Het standpunt dat wij innemen is dat wij op geen enkel onderdeel winst realiseren en dit standpunt is getoetst door de belastingdienst. De belastingdienst heeft in een brief op 25 oktober 2018 aangegeven dat in 2018 het IBKW een derde partij is waarbij overschotten kunnen ontstaan die leiden tot (jaar)winst en onderworpen is aan vennootschapsbelasting. Vanaf 2019 dienen we ieder jaar een berekening te maken of er winst wordt gemaakt bij de activiteiten van niet leden zoals het IBKW. Dit houdt in dat wij over dit jaar aangiften moeten doen, ongeacht het resultaat. Conform interne opgaven is er geen sprake van winst op de aanvullende taken. De belastingdienst kan achteraf objectief gaan toetsen of dit juist is.

#### *Vormen van reserves*

De Belastingdienst heeft gemeld in 2017 in kader van ons verzoek tot het aanhouden van reserves en in haar brief van 25 oktober 2018 (kenmerk 8544.42.996) over het IBKW aangegeven dat wanneer er (structurele) overschotten worden behaald, er sprake is van een onderneming in fiscale zin. Dit houdt in dat toename van het eigen vermogen (vermogensgroei wordt gezien als jaarwinst) in een jaar belast is met vennootschapsbelasting. In kader problemen te voorkomen heeft het bestuur in de bestuursvergadering van 22 februari 2018 besloten de gerealiseerde resultaten met de deelnemende gemeenten af te rekenen en dus geen (bedrijfsvoerings-)reserves te vormen.

In afwijking op dit besluit zijn in de jaarrekeningen van 2019, 2020 en 2021 toch een reserve aangehouden op voor de nog niet uitgegeven bedragen voor de (Europese) subsidies en in 2020 is een deel hernoemd als gerealiseerd resultaat.

Bij het opgeven van de hoogte van de vennootschapsbelasting is afgeweken van de presentatie van de reserves en deze in kader van het besluit van 22 februari 2018 en conform de regels de BBV beschouwd als kort vreemd vermogen. Dit standpunt is ingenomen omdat hier sprake is van een subsidie waarvan de verplichting nog loopt en het (tijdelijke) verschil wat ontstaan is teruggestort moet worden aan haar leden c.q. verrekend worden met de voorschotten voor het uitvoeren van de sociale wetten voor haar leden.

#### **Risico Omzetbelasting (OB) / BCF**

De organisatie valt voor de uitvoering van de taken op sociaal gebied onder de huidige koepelvrijstelling voor het verlenen van haar diensten. De voorwaarde hierbij is dat deze werkzaamheden voor haar leden 90% of meer is. Dit houdt in dat wij geen omzetbelasting hoeven te berekenen over de diensten die wij hieromtrent verrichten. De btw op de kosten mogen wij door middel van een brief doorschuiven naar onze deelnemers.

Indien er werkzaamheden aan derden worden verricht, mogen deze werkzaamheden niet boven de 10% van deze omzet zijn. Hiervoor geldt dat de werkzaamheden in lijn zijn van de sociale diensten die de GR verricht. Voor andere werkzaamheden die voor marktverstoring kunnen zorgen (commercieel), geldt de wet OB 1968. Dat wil zeggen dat hierover eventueel wel btw moet worden berekend aan de klanten.

De inschatting van het risico op OB/ BCF is laag.

#### **Risico uitvoeringskosten ICT**

De kosten van onderhoud ICT zijn in deze begroting conform de markt geïndexeerd met 3%. Vooralsnog gaan we ervan uit dat de reguliere indexering van 3% voldoende gedekt kan worden uit de huidige budgetten.

#### **Weerstandscapaciteit**

Omdat IJsselgemeenten afgezien van de reserve ESF, geen weerstandscapaciteit heeft, komen alle nadelen als gevolg van de genoemde risico's ten laste van de deelnemende gemeenten.

#### **Geprognosticeerde balans 2024 – 2028**



Bedragen x € 1.000

| Prognose meerjarenbalans        | Realisatie   | Begroting    |              |              |              |              |
|---------------------------------|--------------|--------------|--------------|--------------|--------------|--------------|
|                                 | 2024         | 2025         | 2026         | 2027         | 2028         | 2029         |
| <b>Activa</b>                   |              |              |              |              |              |              |
| <u>Vaste activa</u>             |              |              |              |              |              |              |
| Immateriële vaste activa        | 0            | 0            | 0            | 0            | 0            | 0            |
| Materiële vaste activa          | 1.692        | 1.938        | 1.932        | 1.895        | 1.639        | 1.348        |
| Financiële vaste activa         | 0            | 0            | 0            | 0            | 0            | 0            |
| <b>Totaal vaste activa</b>      | <b>1.692</b> | <b>1.938</b> | <b>1.932</b> | <b>1.895</b> | <b>1.639</b> | <b>1.348</b> |
| <u>Vlottende activa</u>         |              |              |              |              |              |              |
| Vorraden                        | 0            | 0            | 0            | 0            | 0            | 0            |
| Uitzettingen                    | 3.920        | 4.338        | 4.065        | 3.561        | 3.561        | 3.561        |
| Liquide middelen                | 94           | 0            | 0            | 0            | 0            | 0            |
| Overlopende activa              | 2.431        | 2.431        | 2.431        | 2.431        | 2.431        | 2.431        |
| <b>Totaal vlottende activa</b>  | <b>6.445</b> | <b>6.769</b> | <b>6.496</b> | <b>5.992</b> | <b>5.992</b> | <b>5.992</b> |
| <b>Totaal activa</b>            | <b>8.137</b> | <b>8.707</b> | <b>8.428</b> | <b>7.887</b> | <b>7.631</b> | <b>7.340</b> |
| <b>Passiva</b>                  |              |              |              |              |              |              |
| <u>Vaste passiva</u>            |              |              |              |              |              |              |
| Reserves                        | 273          | 777          | 504          | 0            | 0            | 0            |
| Resultaat boekjaar              | 0            | 0            | 0            | 0            | 0            | 0            |
| Voorzieningen                   | 116          | 116          | 116          | 116          | 116          | 116          |
| Vaste schuld                    | 2.000        | 1.600        | 1.200        | 1.079        | 845          | 551          |
| <b>Totaal vaste passiva</b>     | <b>2.389</b> | <b>2.493</b> | <b>1.820</b> | <b>1.195</b> | <b>961</b>   | <b>667</b>   |
| <u>Vlottende passiva</u>        |              |              |              |              |              |              |
| Vlottende schuld                | 5.239        | 5.705        | 6.099        | 6.183        | 6.161        | 6.164        |
| Overlopende passiva             | 509          | 509          | 509          | 509          | 509          | 509          |
| <b>Totaal vlottende passiva</b> | <b>5.748</b> | <b>6.214</b> | <b>6.608</b> | <b>6.692</b> | <b>6.670</b> | <b>6.673</b> |
| <b>Totaal passiva</b>           | <b>8.137</b> | <b>8.707</b> | <b>8.428</b> | <b>7.887</b> | <b>7.631</b> | <b>7.340</b> |

### Toelichting geprognosticeerde balans

De geprognosticeerde balans laat zien dat als gevolg van een gelijkblijvend investeringsvolume in ICT ten opzichte van de jaarlijks sluitende exploitatie naast het aantrekken van kort geld (vlottende passiva/kasgeldleningen) het aantrekken van een (nieuwe) lening (vaste passiva/opgenomen leningen > 1 jaar) beperkt noodzakelijk is.

## Financiële kengetallen vanuit BBV

Het BBV heeft besloten om een aantal financiële kengetallen toe te voegen aan het jaarverslag om makkelijker inzicht te geven in de financiële positie. De kengetallen maken inzichtelijk over hoeveel (financiële) ruimte IJsselgemeenten beschikt om structurele en incidentele lasten te kunnen dekken of opvangen. Ze geven inzicht in de financiële weerbaarheid en wendbaarheid.

| Kengetallen                                             |  | Realisatie | Begroting |      |      |      |      |
|---------------------------------------------------------|--|------------|-----------|------|------|------|------|
|                                                         |  | 2024       | 2025      | 2026 | 2027 | 2028 | 2029 |
| 1a. Netto schuldquote                                   |  | 5,2%       | 3,9%      | 4,9% | 6,8% | 5,8% | 4,6% |
| 1b. Netto schuldquote gecorr. voor alle verst. leningen |  | 5,2%       | 3,9%      | 4,9% | 6,8% | 5,8% | 4,6% |
| 2. Solvabiliteitsratio                                  |  | 3,4%       | 8,9%      | 6,0% | 0,0% | 0,0% | 0,0% |
| 3. Grondexploitatie                                     |  | 0,0%       | 0,0%      | 0,0% | 0,0% | 0,0% | 0,0% |
| 4. Structurele exploitatieruimte                        |  | 0,0%       | 0,0%      | 0,0% | 0,0% | 0,0% | 0,0% |
| 5. Gemeentelijke belastingcapaciteit                    |  | 0,0%       | 0,0%      | 0,0% | 0,0% | 0,0% | 0,0% |

### 1. Netto schuldquote en de netto schuldquote gecorrigeerd voor alle verstrekte leningen

De netto schuldquote geeft inzicht in het niveau van de schuldenlast ten opzichte van de eigen middelen (door de netto schulden te relateren aan het gerealiseerde saldo van de baten). Het geeft zodoende een indicatie in welke mate de (rentelasten en) aflossingen op de exploitatie drukken. De netto schuldquote blijft vanaf 2026 rond de 7%.

| 1. Netto schuldquote                                                  |   | Realisatie   | Begroting    |              |              |              |              |
|-----------------------------------------------------------------------|---|--------------|--------------|--------------|--------------|--------------|--------------|
|                                                                       |   | 2024         | 2025         | 2026         | 2027         | 2028         | 2029         |
| A. Vaste schulden                                                     | + | 2.000        | 1.600        | 1.200        | 1.079        | 845          | 551          |
| B. Netto vlottende schuld                                             | + | 5.239        | 5.705        | 6.099        | 6.183        | 6.161        | 6.164        |
| C. Overlopende passiva                                                | + | 509          | 509          | 509          | 509          | 509          | 509          |
| <b>Totale bruto schuld</b>                                            |   | <b>7.748</b> | <b>7.814</b> | <b>7.808</b> | <b>7.771</b> | <b>7.515</b> | <b>7.224</b> |
| D1. Financiële activa (uitzettingen > 1 jaar)                         | - | 0            | 0            | 0            | 0            | 0            | 0            |
| D2. Financiële activa (verstrekte leningen)                           | - | 0            | 0            | 0            | 0            | 0            | 0            |
| E. Uitzettingen < 1 jaar                                              | - | 3.920        | 4.338        | 4.065        | 3.561        | 3.561        | 3.561        |
| F. Liquide middelen                                                   | - | 94           | 0            | 0            | 0            | 0            | 0            |
| G. Overlopende activa                                                 | - | 2.431        | 2.431        | 2.431        | 2.431        | 2.431        | 2.431        |
| <b>Totale netto schuld</b>                                            |   | <b>1.303</b> | <b>1.045</b> | <b>1.312</b> | <b>1.779</b> | <b>1.523</b> | <b>1.232</b> |
| <b>Totale netto schuld gecorrigeerd voor alle verstrekte leningen</b> |   | <b>1.303</b> | <b>1.045</b> | <b>1.312</b> | <b>1.779</b> | <b>1.523</b> | <b>1.232</b> |
| H. Totale saldo van baten (excl. mut. res.)                           | / | 25.145       | 27.004       | 26.737       | 26.227       | 26.466       | 26.501       |
| <b>Netto schuldquote</b>                                              |   | <b>5,20%</b> | <b>3,90%</b> | <b>4,90%</b> | <b>6,80%</b> | <b>5,80%</b> | <b>4,60%</b> |
| <b>Netto schuldquote gecorrigeerd voor alle verstrekte leningen</b>   |   | <b>5,20%</b> | <b>3,90%</b> | <b>4,90%</b> | <b>6,80%</b> | <b>5,80%</b> | <b>4,60%</b> |

### 2. Solvabiliteitsratio

De solvabiliteitsratio geeft inzicht in de mate waarin wij in staat zijn onze financiële verplichtingen te voldoen. Hieronder wordt het eigen vermogen als percentage van het totale balanstotaal verstaan. Het eigen vermogen bestaat volgens artikel 42 van het BBV uit de reserves en het resultaat van baten en lasten van het huidige jaar. De ratio is zo goed als stabiel.

| 2. Solvabiliteitsratio |   | Realisatie  | Begroting   |             |             |             |             |
|------------------------|---|-------------|-------------|-------------|-------------|-------------|-------------|
|                        |   | 2024        | 2025        | 2026        | 2027        | 2028        | 2029        |
| A. Eigen vermogen      | + | 273         | 777         | 504         | 0           | 0           | 0           |
| B. Totaal passiva      | / | 8.137       | 8.707       | 8.428       | 7.887       | 7.631       | 7.340       |
| <b>Solvabiliteit</b>   |   | <b>3,4%</b> | <b>8,9%</b> | <b>6,0%</b> | <b>0,0%</b> | <b>0,0%</b> | <b>0,0%</b> |

### 3. Grondexploitaties

Dit kengetal is voor IJsselgemeenten niet van toepassing.

#### 4. Structurele exploitatieruimte

De structurele exploitatieruimte is van belang om te kunnen beoordelen welke structurele ruimte aanwezig is om de eigen lasten te dragen, of welke structurele stijging van de baten of structurele daling van de lasten daarvoor nodig is. De ratio laat zien dat er geen structurele ruimte aanwezig is om eventuele tekorten op te vangen.

| 4. Structurele exploitatieruimte                    |   | Realisatie | Begroting |        |        |        |        |
|-----------------------------------------------------|---|------------|-----------|--------|--------|--------|--------|
|                                                     |   | 2023       | 2024      | 2025   | 2026   | 2027   | 2028   |
| A. Totale structurele lasten                        | - | 25.647     | 26.500    | 27.043 | 26.764 | 26.500 | 26.535 |
| B. Totale structurele baten                         | + | 25.059     | 27.004    | 26.770 | 26.260 | 26.500 | 26.535 |
| C. Totale structurele toevoegingen aan de reserves  | - | 273        | 504       | 0      | 0      | 0      | 0      |
| D. Totale structurele onttrekkingen aan de reserves | + | 861        | 0         | 273    | 504    | 0      | 0      |
| Totale structurele resultaat                        |   | 0          | 0         | 0      | 0      | 0      | 0      |
| E. Totale saldo van baten (excl. mut. res.)         | / | 25.059     | 27.004    | 26.770 | 26.260 | 26.500 | 26.535 |
| Structurele exploitatieruimte                       |   | 0,0%       | 0,0%      | 0,0%   | 0,0%   | 0,0%   | 0,0%   |

#### 5. Belastingcapaciteit: woonlasten meerpersoonshuishoudens

Dit kengetal is voor IJsselgemeenten niet van toepassing.

#### Conclusie

Gelet op de aard van de gemeenschappelijke regeling, te weten een bedrijfsvoeringorganisatie met alleen bedrijfsvoeringskosten en uitvoeringskosten, zijn bovenstaande kengetallen die normaliter als goed worden beschouwd bij GR IJsselgemeenten niet van toepassing. De deelnemende gemeenten zijn de achtervang.

### 4.2 Bedrijfsvoering

De paragraaf bedrijfsvoering geeft inzicht in de stand van zaken en de resultaten van de bedrijfsvoering. De ondersteunende diensten Personeel, Financiën, Juridische Zaken, Communicatie en Facilitaire Diensten worden afgenomen van de gemeente Capelle aan den IJssel. Hiervoor is een dienstverleningsovereenkomst afgesloten.

IJsselgemeenten is een gemeenschappelijke regeling van de gemeenten Capelle aan den IJssel, Krimpen aan den IJssel en Zuidplas. Op het onderdeel sociale zaken nemen alle drie de gemeenten deel. Voor het onderdeel ICT betreft de samenwerking Capelle aan den IJssel en Krimpen aan den IJssel. IJsselgemeenten is een bedrijfsvoeringorganisatie gericht op uitvoering van taken, ondersteuning en service op het gebied van ICT, de Participatiewet, minima en schuldhulpverlening. We gaan daarbij uit van het motto: Samen Durven Doen. Onze kernwaarden zijn:

- Professioneel
- Dienstverlenend
- Samenwerken

#### Doelstelling

De doelstelling van de samenwerking is het bereiken van gezamenlijke synergievoordelen. Met de uitvoeringsorganisatie realiseren we meer kwaliteit, continuïteit, flexibiliteit en efficiency in de bedrijfsvoering dan ieder afzonderlijk waar kan maken in aparte organisaties. Vanaf de start bouwen we verder aan een organisatie die schokbestendig is en klaar is voor de toekomst. Lef en ondernemingszin kenmerken ons handelen om het resultaat zo efficiënt en effectief mogelijk neer te zetten.

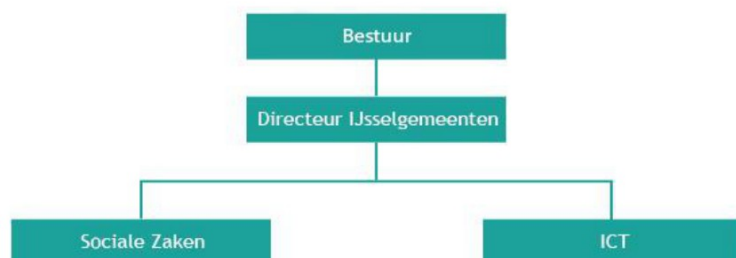
#### Convenant

In het convenant "Samenwerken aan de IJssel" tussen de gemeente Capelle aan den IJssel en de Krimpen aan den IJssel, ligt de basis voor IJsselgemeenten. Daarin spraken de gemeenten Capelle en Krimpen af om te gaan

samenwerken op het gebied van de volledige gemeentelijke bedrijfsvoering. Zuidplas heeft zich daar voor het onderdeel sociale zaken bij aangesloten. Begin 2019 is verkend of onderdelen van bedrijfsvoering konden worden opgenomen in IJsselgemeenten.

Op basis van de verkenning is door de gemeentesecretarissen geconcludeerd dat er op dat moment binnen beide organisaties onvoldoende grond voor verdere overheveling van bedrijfsvoering onderdelen aan IJsselgemeenten aanwezig was. Op grond daarvan is door de colleges van Capelle en Krimpen een (principe)besluit genomen om vooralsnog van verdere uitbreiding van IJsselgemeenten af te zien.

### Organogram IJsselgemeenten



Met ingang van 2016 is IJsselgemeenten een bedrijfsvoeringorganisatie in plaats van een openbaar lichaam. Het onderscheid tussen het Algemeen bestuur en het Dagelijks bestuur is daarmee komen te vervallen. Het bestuur bestaat uit zes wethouders (twee per gemeente).

De directeur wordt benoemd door het bestuur en is tevens secretaris van het bestuur. De afdelingen Sociale zaken en ICT vallen onder de directeur IJsselgemeenten.

### Inrichting IJsselgemeenten/ Succesbepalende factoren

Aan de inrichting van IJsselgemeenten liggen de volgende uitgangspunten ten grondslag.

|                                                                                                                                                |                                                                                                                   |
|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| <u>Structuur</u><br>1. Zo plat mogelijk<br>2. Netwerkorganisatie<br>3. Slagvaardig<br>4. Toekomstbestendig<br>5. Zich voortdurend ontwikkelend | <u>Cultuur</u><br>1. Ondernemend<br>2. Resultaatgericht<br>3. Professioneel<br>4. Lerend                          |
| <u>Proces</u><br>1. Lean, efficiënt en effectief/ Best practices<br>2. Klantgedreven<br>3. Output gestuurd<br>4. Gecontroleerd                 | <u>Randvoorwaarden</u><br>1. Eén locatie<br>2. De reorganisatie dient aantoonbare synergievoordelen op te leveren |

### Doelstelling

De doelstelling is het bewerkstelligen van een kwalitatief hoogwaardige en doelmatige uitvoering van de door de deelnemers aan IJsselgemeenten opgedragen taken.

Aan IJsselgemeenten zijn taken toegekend, die betrekking hebben op de volgende vakgebieden:

- a. Sociale Zaken en
- b. ICT & Automatisering.



## **Sociale Zaken**

De afdeling bestaat uit vier operationele units en één ondersteunende unit:

- Advies, Ondersteuning en Control (AOC, ondersteunend)
- Inkomen (operationeel)
- Intake en Handhaving (operationeel)
- Werk(plein) en uitstroom (operationeel)
- Activering en Zorg (operationeel)

### *Formatie Sociale Zaken*

Op basis van de taakomvang van de uitvoeringsorganisatie Sociale Zaken is de maximale formatie vastgesteld op 137,98 fte (inclusief Zuidplas).

### *Doelstelling*

De uitvoeringsorganisatie Sociale zaken is er voor inwoners die en uitkering aanvragen, werk zoeken of schulden hebben. De medewerkers van de organisatie verstrekken bijstandsuitkeringen, bijzondere bijstand en begeleiden burgers met een uitkering naar werk. De organisatie voert een actief beleid ten aanzien van het opsporen van mogelijke fraude en verleent hulp aan burgers in schuldsituaties.

## **ICT & Automatisering**

De afdeling ICT & Automatisering houdt zich bezig met alle aspecten van ICT: beleid, informatiebeveiliging, informatisering en automatisering. De servicedesk is het loket voor alle gebruikers.

### *Formatie ICT & Automatisering*

De maximale formatie bedraagt 41,11 fte.

### *Doelstelling*

De doelstelling is om binnen de financiële kaders een veilige, flexibele en kwalitatief goede informatievoorziening te realiseren voor de deelnemende gemeenten en IJsselgemeenten zelf.

## **4.3 Financiering**

IJsselgemeenten verkrijgt zijn financiële middelen door de maandelijkse bijdragen van de deelnemende gemeenten. Momenteel heeft de GR 2 langlopende leningen. Deze zijn begin 2023 afgesloten, allebei met een bedrag van 1 mln. Eén is afgesloten met een looptijd van 10 jaar tegen een rentepercentage van 3,15%, de andere is afgesloten voor 5 jaar tegen een rentepercentage van 3,05%.

Er is momenteel geen sprake van een korte termijnlening.

### Kengetallen

Voor de financiering zijn de volgende kengetallen van belang:

1. Kasgeldlimiet;
2. Renterisiconorm.

## 1. Kasgeldlimiet

Kengetal: gemiddelde vlottende schulden -/- gemiddelde vlottende middelen ten opzichte van 8,20% van het begrotingstotaal

| Kasgeldlimiet                                     | Rekening<br>2024 | Begroting<br>2025 | Begroting<br>2026 | Begroting<br>2027 | Begroting<br>2028 | Begroting<br>2029 |
|---------------------------------------------------|------------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|
| Omvang begroting per 1 januari (grondslag: baten) |                  |                   |                   |                   |                   |                   |
| Toegestane kasgeldlimiet                          | 25.647           | 26.502            | 26.771            | 26.261            | 26.500            | 26.535            |
| - in procenten                                    | 8,20%            | 8,20%             | 8,20%             | 8,20%             | 8,20%             | 8,20%             |
| - in bedragen                                     | <b>2.103</b>     | <b>2.173</b>      | <b>2.195</b>      | <b>2.153</b>      | <b>2.173</b>      | <b>2.176</b>      |

Voor 2026 is de kasgeldlimiet vastgesteld op afgerond € 2,2 mln. Dit betekent dat gemiddeld per kwartaal niet meer dan € 2,2 mln. kort mag worden gefinancierd.

## 2. Renterisiconorm

Kengetal: Renteherzieningen en aflossingen ten opzichte van 20% van het begrotingstotaal.

| Renterisiconorm                            | Rekening<br>2024 | Begroting<br>2025 | Begroting<br>2026 | Begroting<br>2027 | Begroting<br>2028 | Begroting<br>2029 |
|--------------------------------------------|------------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|
| Omvang begroting per 1 januari (grondslag) | 25.647           | 26.502            | 26.771            | 26.261            | 26.500            | 26.535            |
| Toegestane renterisiconorm                 |                  |                   |                   |                   |                   |                   |
| - in procenten                             | 20,00%           | 20,00%            | 20,00%            | 20,00%            | 20,00%            | 20,00%            |
| - in bedragen                              | 5.129            | 5.300             | 5.354             | 5.252             | 5.300             | 5.307             |
| <b>Toetsing renterisico aan norm</b>       |                  |                   |                   |                   |                   |                   |
| Renteherzieningen                          | 0                | 0                 | 0                 | 0                 | 0                 | 0                 |
| Aflossingen                                | 400              | 400               | 400               | 400               | 400               | 400               |
| <b>Renterisico</b>                         | <b>400</b>       | <b>400</b>        | <b>400</b>        | <b>400</b>        | <b>400</b>        | <b>400</b>        |
| <b>Ruimte</b>                              | <b>4.729</b>     | <b>4.900</b>      | <b>4.954</b>      | <b>4.852</b>      | <b>4.900</b>      | <b>4.907</b>      |

De renterisiconorm beperkt het renterisico op de vaste schuld (looptijd één jaar of langer). Het renterisico is de mate waarin het saldo van rentelasten en -baten verandert door wijzigingen in rentepercentages op leningen en uitzettingen. In bovenstaande tabel gaan we ervan uit dat de langlopende leningen in het jaar na het aantrekken worden afgelost en dat we geen renteherzieningen gaan krijgen.

Zoals uit bovenstaand overzicht blijkt, blijven wij onder de renterisiconorm.

## Treasuryfunctie en treasurystatuut

Voor de uitvoering van de treasuryfunctie maken we gebruik van de expertise bij de gemeente Capelle aan den IJssel. Zij verzorgen het betalingsverkeer en faciliteren ons bij het doen van uitgaven met kort en lang geld. Hierbij is de tarifiering zoals van toepassing bij de gemeente Capelle aan den IJssel ook voor GR IJsselgemeenten van toepassing. De regels rondom de kasgeldlimiet zijn dat er na een overschrijding van meer dan twee kwartalen er een herstelplan ingediend moet worden bij de provincie.

Voor het aantrekken van geldleningen zijn de taken en bevoegdheden (kaders) vastgelegd in het "Financieringsstatuut 2023 Gemeenschappelijke regeling IJsselgemeenten". Dit statuut voldoet aan de wet Fido. IJsselgemeenten is vrij, conform het financieringsstatuut, om zelf leningen aan te trekken (artikel 9). Daarnaast kan ook de keuze gemaakt worden dat de deelnemende gemeenten gezamenlijk zorg dragen voor de financiering van IJsselgemeenten. In het financieringsstatuut van IJsselgemeenten is opgenomen dat indien IJsselgemeenten een lening wil aangaan ze bij de deelnemende gemeenten en minimaal 2 instellingen een

offerte opvragen om de laagste prijs te bepalen.

#### EMU-saldo

| EMU-saldo          |     |                                                                                            | Begroting |      |      |      |      |
|--------------------|-----|--------------------------------------------------------------------------------------------|-----------|------|------|------|------|
|                    |     |                                                                                            | 2025      | 2026 | 2027 | 2028 | 2029 |
| 1.                 | (+) | Exploitatiesaldo vóór toevoeging aan c.q. onttrekking uit reserves (zie BBV, artikel 17c). | 504       | -273 | -504 | 0    | 0    |
| 2.                 | (-) | n materiële vaste activa                                                                   | 246       | -6   | -37  | -256 | -291 |
| 3.                 | (+) | ieningen                                                                                   | 0         | 0    | 0    | 0    | 0    |
| 4.                 | (-) | aden (incl. bouwgronden in exploitatie)                                                    | 0         | 0    | 0    | 0    | 0    |
| 5.                 | (-) | Verwachte boekwinst bij verkoop effecten en (im)materiële vaste activa                     | 0         | 0    | 0    | 0    | 0    |
| Berekend EMU-saldo |     |                                                                                            | 0         | 0    | 0    | 0    | 0    |

Er is geen normering.

## 4.4 Wet Open Overheid

TOp 1 mei 2022 is de Wet open overheid (Woo) in werking getreden om te zorgen dat overheidsinformatie beter vindbaar, uitwisselbaar en eenvoudig te ontsluiten is.

Doel van de Woo is een transparante overheid, die zorgdraagt voor een adequate en toegankelijke informatievoorziening aan de burger op basis van een ordentelijke informatiehuishouding. De drie centrale thema's van de Woo zijn:

- Informatiehuishouding op orde;
- actieve openbaarmaking van minimaal de volgende informatie-categorieën:
  - wet- en regelgeving;
  - overige besluiten van algemene strekking;
  - ontwerpen van besluiten van algemene strekking waarover extern advies is gevraagd;
  - organisatiegegevens;
  - bereikbaarheidsgegevens en wijze indiening Woo-verzoek;
  - ter behandeling ingekomen stukken bij vertegenwoordigende organen;
  - vergaderstukken en verslagen van vertegenwoordigende organen en hun commissies;
  - agenda's en besluitenlijsten dagelijkse besturen;
  - adviezen van adviescolleges en -commissies;
  - convenanten;
  - jaarplannen en -verslagen;
  - subsidieverstrekking, anders dan met een beschikking;
  - Woo-verzoeken;
  - onderzoeksrapporten;
  - beschikkingen, tenzij uitgezonderd van de actieve openbaarmakingsplicht
  - klachten
- passieve openbaarmaking (openbaarmaking op een verzoek daartoe).

De ondersteunende diensten Juridische Zaken en Informatie, waaronder in casu de implementatie van de Woo, worden afgenomen van de gemeente Capelle aan den IJssel op basis van een Dienstverleningsovereenkomst. Binnen de gemeente Capelle aan den IJssel is de (in jaren gefaseerde) implementatie van de Woo onderdeel van het programma 'Open en digitaal Capelle' (ondertitel: 'een gemeente die zijn informatie op orde, inzichtelijk, veilig, open en digitaal beschikbaar heeft') olv een programmamanager en divers samengesteld programmateam (Informatie, ICT, Communicatie, Juridische Zaken, Griffie, Bureau gemeentesecretaris). Binnen dit programma wordt de Woo geïmplementeerd in samenhang met aanpalende wet- en regelgeving:

- SDG (Single Digital Gateway)
- Wet modernisering elektronisch bestuurlijk verkeer
- Besluit digitale toegankelijkheid
- Wet elektronische publicaties
- Archiefwet
- AVG
- Wet digitale overheid

De drie centrale thema's van de Woo – actieve openbaarmaking; passieve openbaarmaking; op orde zijn en houden van de informatiehuishouding - hebben onze continue aandacht om te bezien waar verbetering nodig en mogelijk is. Centrale functionaris hierbij is de gemeentelijke Woo-coördinator, in samenwerking met de gemeentelijke units Juridische Zaken, Informatie en onze eigen unit ICT.

De uitbreiding van de verplichte actieve openbaarmaking vindt gefaseerd plaats tot 2028. We willen eerst de wettelijke basis (11 categorieën) op de juiste wijze doen. Vervolgens willen we waar mogelijk, in de geest van de wet, ons extra inzetten om informatiecategorieën eerder openbaar te maken.

Het kabinet heeft via de Algemene uitkering zowel incidenteel als structureel budget gegeven voor de invoering van de Woo. Hier maken we gebruik van.



## 5 Bijlagen

### 5.1 Reserves en voorzieningen

Op grond van het Besluit Begroting en Verantwoording (BBV) is in de onderverdeling van de reserves onderscheid gemaakt tussen een algemene reserve en bestemmingsreserves. Een bestemmingsreserve kan alleen aangewend worden voor het doel dat aan de reserve gekoppeld is. Een algemene reserve heeft meer het karakter van een buffer (ter dekking van onverwachte tegenvallers). Van een algemene reserve is geen sprake, op nacalculatie wordt met de deelnemende gemeenten afgerekend.

#### 5.1.1 Reserve ESF

| Naam      | Reserve ESF                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                   |
|-----------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| Doel      | Afdekken van het risico dat we de begrote baten niet realiseren. Indien de bestemmingsreserve niet meer noodzakelijk is voor het oorspronkelijke doel en er geen initiatieven vanuit de bedrijfsvoering zijn voor de inzet van resterende middelen valt de reserve vrij en wordt op basis van de dan geldende verdeelsleutels aan de gemeenten gerestitueerd. |
| Voeding   | Een eventueel surplus storten we in de reserve om de begrote structurele baat af te dekken                                                                                                                                                                                                                                                                    |
| Omvang    | Stand per 1 januari 2025: 273                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                 |
| Plafond   | Niet van toepassing                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                           |
| Opmerking | Geen.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                         |

#### 5.1.2 Voorzieningen

Verplichtingen en verliezen, of de te verwachten verplichtingen en verliezen waarvan de omvang redelijkerwijs is in te schatten moeten op een voorziening verantwoord worden.

| Naam      | Reserve Verlofsparen                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                            |
|-----------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| Doel      | De voorziening is ingesteld voor bovenwettelijke vakantie-uren die zijn omgezet in verlofsparen.<br>Vanaf 1 januari 2022 kunnen medewerkers hun bovenwettelijke vakantie-uren omzetten in verlofsparen. Deze vakantie-uren verjaren niet. De commissie Besluit Begroting en Verantwoording (BBV) heeft uitgesproken dat er vanaf de Jaarrekening 2022 een voorziening ingesteld moet worden voor bovenwettelijk vakantie-uren die zijn omgezet in verlofsparen. |
| Voeding   | Bij de Jaarrekening 2024 is de waarde van de werkelijk gespaarde uren per 31 december 2024 gestort.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                             |
| Omvang    | Stand per 1 januari 2025: 116                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                   |
| Plafond   | Niet van toepassing                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                             |
| Opmerking | Geen.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                           |

## 5.2 Conversietabel Taakvelden

Het herziene BBV schrijft een indeling in uniforme taakvelden voor. Hieronder hebben we de conversietabel opgenomen:

| Taakveld                                        | Lasten<br>2026 | Bijdrage<br>Capelle | Bijdrage<br>Krimpen | Bijdrage<br>Zuidplas | Overige<br>baten |
|-------------------------------------------------|----------------|---------------------|---------------------|----------------------|------------------|
| 0.1 Bestuur                                     | 65             | 41                  | 18                  | 1                    | 4                |
| 0.2 Burgerzaken                                 | 591            | 364                 | 208                 | 4                    | 15               |
| 0.3 Beheer overige gebouwen en gronden          | 144            | 92                  | 40                  | 3                    | 9                |
| 0.4 Ondersteuning organisatie                   | 11.276         | 7.212               | 3.178               | 542                  | 291              |
| 0.5 Treasury                                    | 212            | 127                 | 85                  | 0                    | 0                |
| 0.61 OZB woningen                               | 196            | 121                 | 68                  | 2                    | 6                |
| 0.62 OZB- niet woningen                         | 123            | 77                  | 39                  | 2                    | 6                |
| 0.64 Belastingen Overig                         | 106            | 68                  | 30                  | 2                    | 7                |
| 1.2 Openbare orde en Veiligheid:                | 89             | 57                  | 25                  | 2                    | 6                |
| 2.1 Verkeer en vervoer                          | 9              | 6                   | 3                   | 0                    | 1                |
| 3.3 Bedrijfsloket en - regelingen               | 7              | 5                   | 2                   | 0                    | 0                |
| 4.1 Openbaar basisonderwijs                     | 34             | 21                  | 9                   | 1                    | 2                |
| 4.2 Onderwijs-huisvesting                       | 3              | 2                   | 1                   | 0                    | 0                |
| 4.3 Onderwijsbeleid en leerlingenzaken          | 15             | 10                  | 4                   | 0                    | 1                |
| 6.1 Samenkracht en burgerparticipatie           | 34             | 21                  | 9                   | 1                    | 2                |
| 6.2 Wijkteams                                   | 136            | 87                  | 38                  | 3                    | 9                |
| 6.3 Inkomens-regelingen                         | 9.358          | 6.362               | 1.590               | 1.243                | 16               |
| 6.4 Begeleide participatie                      | 332            | 228                 | 49                  | 49                   | -                |
| 6.5 Arbeidsparticipatie                         | 3.877          | 2.664               | 580                 | 564                  | 4                |
| 6.6 Maatwerk-voorzieningen (WMO)                | 12             | 8                   | 3                   | 0                    | 1                |
| 7.4 Milieubeheer                                | 5              | 3                   | 1                   | 0                    | 0                |
| 7.5 Begraafplaatsen                             | 34             | 21                  | 9                   | 1                    | 2                |
| 8.1 Ruimtelijke Ordening                        | 330            | 210                 | 92                  | 6                    | 21               |
| 8.2 Grondexploitatie (niet bedrijven-terreinen) | 23             | 14                  | 6                   | 0                    | 1                |
| 8.3 Wonen en bouwen                             | 32             | 20                  | 9                   | 1                    | 2                |
| Totaal                                          | 27.043         | 17.842              | 6.097               | 2.426                | 406              |

Aldus definitief vastgesteld in de vergadering van het bestuur van de bedrijfsvoeringorganisatie IJsselgemeenten op 11 september 2025.

de secretaris,

A dark grey rectangular box redacting the signature of the secretary, with a small blue square icon containing a white 'J' at the bottom right corner.

de voorzitter,

A dark grey rectangular box redacting the signature of the chair, with a small blue square icon containing a white 'J' at the bottom right corner.

## 1<sup>e</sup> Begrotingswijziging 2025

---

Wij stellen u voor om de volgende begrotingswijzigingen in de begroting 2025 door te voeren. Bij de voorstellen presenteren wij de effecten voor het jaar 2025.

### ***Programma Sociale Zaken***

---

#### *1. Stelpost cao.*

Werkgevers en vakbonden hebben begin 2025 nog geen principeakkoord gesloten over een nieuwe cao 2025-2026 voor gemeenteambtenaren. Op basis van het huidige CAO bod van werkgevers en werknemers is nog geen overeenstemming bereikt. Op basis van de huidige onderhandelingsinzet lijkt de huidige stelpost in de begroting toereikend te zijn. In de Begroting 2025 is rekening gehouden met een stelpost lonen van N 506 vanaf 2025.

#### *2. Uitbreiding capaciteit SHV (1 fte structureel en 1 fte tijdelijk voor 2 jaar) (N 82/ V 82 2025 en 2026)*

Aandacht voor (problematische) schulden. Het aantal mensen met problematische schulden stijgt in lijn met de landelijke ontwikkeling. Dit is een zorgelijke trend. IJsselgemeenten wordt in de kaderbrief gevraagd om aandacht te hebben voor het voorkomen en verhelpen van mogelijke schulden bij inwoners van onze gemeenten. En wanneer er sprake is van (dreigende) schulden, hen te ondersteunen of te zorgen voor een zorgvuldige overdracht, zodat onze netwerkpartners hulp kunnen bieden indien dat beter aansluit bij hun situatie. Preventie van schulden hebben de gemeenten bij de lokale toegang belegd.

Belangrijke landelijke ontwikkeling is de inkorting van de termijn van de schuldregelingen van drie naar anderhalf jaar per 1 juli 2023. De inkorting is bedoeld om de drempel naar schuldhelpverlening te verlagen en inwoners sneller perspectief te bieden op een schuldenvrije toekomst. De stijging van het aantal mensen met problematische schulden is zichtbaar in zowel aanmeldingen via de lokale toegang als rechtstreeks door bewindvoerders.

In de afgelopen jaren zijn goede resultaten geboekt maar tegelijkertijd is duidelijk dat een groot deel van de doelgroep (nog) niet wordt bereikt en zelfs in omvang toeneemt. Dit, in combinatie met recente landelijke beleidsontwikkelingen en verbeterpunten voor de huidige schulddienstverlening maken aanscherping van het beleid nodig. Om de schuldenaanpak te verder te versterken en te voldoen aan de Wet gemeentelijke schuldhelpverlening, hebben de gemeenten beleidsplannen opgesteld, gericht op het voorkomen en blijvend verhelpen van schulden. In Capelle heeft hier reeds besluitvorming op plaatsgevonden en Krimpen en Zuidplas wordt het overwogen.

Om de structurele toename van het aantal aanmeldingen te kunnen ondersteunen en wachtlijsten te voorkomen is uitbreiding van de capaciteit schuldhelpverleners noodzakelijk. Vooralsnog denken we dat met een deels structurele en deels tijdelijke uitbreiding voor 2 jaar te kunnen doen. We vragen u om in te stemmen met de tijdelijke uitbreiding van 1fte voor 2 jaar in deze begrotingswijziging en de structurele uitbreiding te betrekken bij de afweging van de actualisatie van de begroting 2026.

Onderstaand overzicht laat de groei zien van het klantenbestand bij Schuldhelpverlening. De verwachting is dat deze groei ook in 2025 doorzet.



| Ontwikkeling<br>klantbestand SHV | Q4 2022    | Q4 2023    | Q4 2024    | Prognose Q4<br>2025 |
|----------------------------------|------------|------------|------------|---------------------|
| Capelle                          | 246        | 328        | 361        | 394                 |
| Krimpen                          | 48         | 56         | 68         | 80                  |
| Zuidplas                         | 40         | 69         | 87         | 105                 |
| <b>Totaal</b>                    | <b>334</b> | <b>453</b> | <b>516</b> | <b>579</b>          |

| Begrotingswijziging (x € 1.000)                | 2025     |           |
|------------------------------------------------|----------|-----------|
| Uitbreiding capaciteit SHV                     | N        | 82        |
| <b>Totaal lasten</b>                           | <b>N</b> | <b>82</b> |
| Bijdrage gemeente Capelle aan den IJssel (70%) | V        | 58        |
| Bijdrage gemeente Krimpen aan den IJssel (15%) | V        | 12        |
| Bijdrage gemeente Zuidplas (15%)               | V        | 12        |
| <b>Totaal baten</b>                            | <b>V</b> | <b>82</b> |

### 3. Uitvoeringskosten aanvullende taken (N 205 / V 205 2025)

Dit betreft de personele uitvoeringskosten van de verschillende aanvullende taken boven op de dienstverleningsovereenkomst die de deelnemende gemeenten via de Kaderbrief als incidentele of tijdelijke ondersteuning bij IJsselgemeenten hebben belegd. De afgelopen jaren werd dit soort taken op basis van opdrachtbriefen en facturering geregeld en niet via een begrotingswijziging. De accountant heeft echter aangegeven dat deze werkwijze onder de nieuwe regelgeving door hen wordt gezien als begrotingsonrechtmatigheden omdat de budgetten en uitgaven voor deze taken niet in de begroting van IJsselgemeenten zijn opgenomen. Daarom leggen we de kosten van deze uitvoeringstaken in deze begrotingswijziging ter besluitvorming aan u voor.

- De uitvoering van de intake, verstrekking, verwerking wijzigingen en beëindigingen voor de verstrekking van leefgeld aan Oekraïense vluchtelingen vergen in 2025 1 fte. De uitvoeringskosten voor heel 2025 bedragen 82k.
- Uitvoeringskosten inning eigen bijdrage Oekraïense vluchtelingen 0,3 fte
- Uitvoeringskosten tijdelijke regeling alleenverdienende huishoudens
- Uitvoeringskosten KOT-affaire (€275 per dossier op basis van nacalculatie) in 2025
- Uitvoeringskosten meubel en kledingvoucher Capelle: €11.000
- Uitvoeringskosten gratis OV67+ voor Krimpen: €7.000
- Uitvoeringskosten Jongeren Perspectief Fonds voor Capelle: €11.000
- Uitvoeringskosten tijdelijke huisvesting statushouders vdValk voor Zuidplas

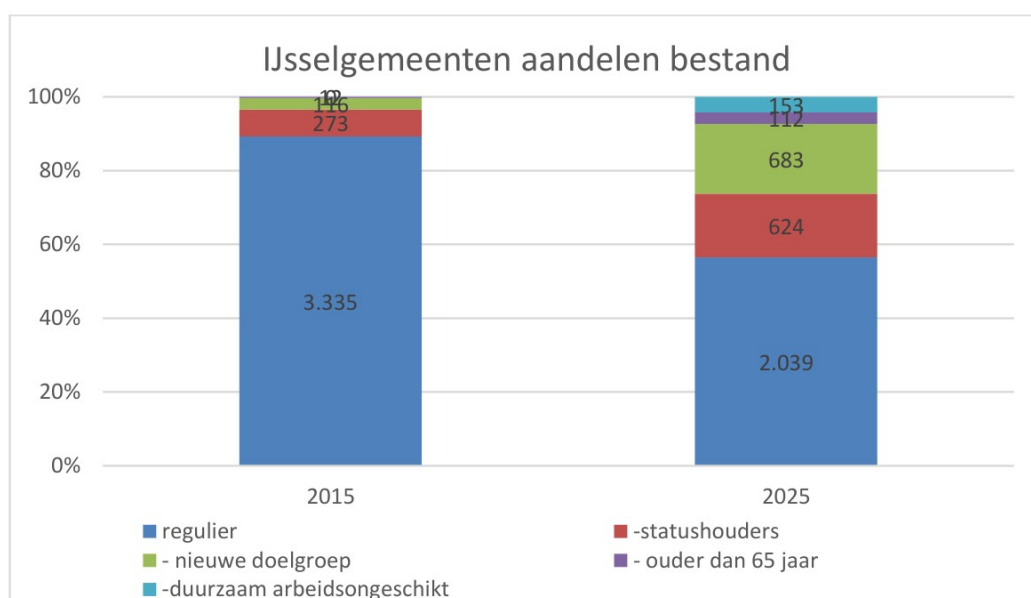
| Uitvoeringskosten aanvullende taken 2025                      | Totaal         | Capelle        | Krimpen       | Zuidplas      |
|---------------------------------------------------------------|----------------|----------------|---------------|---------------|
| Verstrekking leefgeld Oekraïners 1 fte                        | 82.000         | 57.400         | 12.300        | 12.300        |
| Inning eigen bijdrage Oekraïners 0,3 fte                      | 24.600         | 17.220         | 3.690         | 3.690         |
| Tijdelijke regeling alleenverdienende huishoudens (400u)      | 16.400         | 11.480         | 2.460         | 2.460         |
| Vergoeding KOT SPUK 2025 (raming obv 2023 en 2024)            | 48.950         | 36.575         | 7.425         | 4.950         |
| Meubel/kledingvoucher (Capelle)                               | 11.000         | 11.000         |               |               |
| OV 67+ (Krimpen)                                              | 7.000          |                | 7.000         |               |
| Jongeren Perspectief Fonds (Capelle)                          | 11.000         | 11.000         |               |               |
| Tijdelijke huisvesting statushouders vdValk (Zuidplas) (110u) | 4.100          |                |               | 4.100         |
| <b>Totaal</b>                                                 | <b>205.050</b> | <b>144.675</b> | <b>32.875</b> | <b>27.500</b> |

| Begrotingswijziging (x € 1.000)          | 2025     |            |
|------------------------------------------|----------|------------|
| Uitvoeringskosten                        | N        | 205        |
| <b>Totaal lasten</b>                     | <b>N</b> | <b>205</b> |
| Bijdrage gemeente Capelle aan den IJssel | V        | 145        |
| Bijdrage gemeente Krimpen aan den IJssel | V        | 33         |
| Bijdrage gemeente Zuidplas               | V        | 28         |
| <b>Totaal baten</b>                      | <b>V</b> | <b>205</b> |

4. Tijdelijke extra capaciteit inzet op intake en ondersteuning (1,5 fte voor 2 jaar) (N 123 / V 123 2025 en 2026)

In 2023 en 2024 is de taakstelling huisvesting statushouders voor de gemeenten verdubbeld. Vrijwel die gehele populatie stroomt in in de bijstand. Gezien de ervaring in de afgelopen periode, de achterstand bij het realiseren van de huisvestingstaakstelling en de omvang van nieuwe taakstelling voor de 1e helft van 2025 en de complexiteit bij de aanvraag is er tijdelijke aanvullende capaciteit noodzakelijk om de gewenste en vereiste dienstverlening te kunnen blijven bieden. Daarnaast maakt de nieuwe doelgroep (voormalig Wajong en WSW) een steeds groter deel van ons bestand en dienstverlening uit. Ook deze groep vergt meer tijd, aandacht en begeleiding bij de aanvraag, ondersteuning en her-controles. Tot slot is met de conclusies van de Toeslagenaffaire vanaf eind 2023 in de jurisprudentie meer aandacht en nadruk op het evenredigheidsbeginsel komen te liggen. De rechtspraak loopt hiermee vooruit op de wetgeving. In de uitvoering leidt dit tot uitgebreider onderzoek en toetsing omdat een bredere, zorgvuldigere en onderbouwde afweging moet worden gemaakt dan voorheen.

Bij de start van IJsselgemeenten zijn een aantal uitgangspunten geformuleerd waarvan lean er 1 was. Dat hebben we de afgelopen jaren ook laten zien. Uit de benchmarks van Divosa (Soza) blijkt stevast dat IJsselgemeenten boven gemiddeld presteert tegen lager dan gemiddelde kosten. We werken efficiënt en doelgericht met oog voor de menselijke maat, doen geen zaken die overbodig of onnodig zijn en zijn in staat om tegen lage uitvoeringskosten maatwerk en resultaat te bieden. De formatie van Sociale zaken is in 2023 bij de 1e begrotingswijziging tegen het licht gehouden. Op basis van het rekenmodel formatieberekening van de VNG/Berenschot bleek dat we met rekening houdend met de vastgestelde doelen, wensen en ambities van de gemeenten aan de onderkant van de geraamde minimaal benodigde formatie zaten.



De samenstelling en opbouw van het bestand in 2025 is wezenlijk anders dan in 2015. Waar de groep statushouders, arbeidsbeperkten en 65+ in 2015 400 personen bedroeg is dat 1.572 personen in 2025. Dat is ruim 40% van het totale bestand. Alle drie de groepen zijn gestegen in omvang maar met name de nieuwe doelgroep is gegroeid door de beperking van de toegang tot de Wajong en beëindiging van de WSW. Ongeveer de helft van nieuwe doelgroep heeft LKS en is aan het werk.

De veranderingen in het bestand doen een groter beroep op de capaciteit van de organisatie en medewerkers doordat er feitelijk geen 'reguliere' instroom meer is. Met vrijwel iedere nieuwe klant is meer aan de hand dan geen werk en geen inkomen. Intake complexer door taalproblemen, LVB, meervoudige problematiek, standaard sprake van betalingsachterstanden of problematische schulden. De huidige groep heeft meer problemen en gemiddeld een grotere afstand tot de arbeidsmarkt. Dat geldt in algemene zin (wie nu niet werkt heeft meer problemen dan alleen geen werk en inkomen) maar ook specifiek aantal statushouders, aandeel klanten met een niet westerse achtergrond waarvoor taal een probleem is/blijft, laaggeletterdheid, omvang nieuwe doelgroep.

Op grond van de toegenomen problematiek, taalproblemen en behoefte aan ondersteuning van de huidige klanten populatie is er aanleiding om de caseloads bij inkomen te verlagen tot maximaal 200 voor regulier en 150 voor garantiebannen en statushouders.

Daarnaast zitten we in een krappe arbeidsmarktsituatie waarin we te maken hebben met veel verloop en het niet of nauwelijks mogelijk blijkt om medewerkers op hetzelfde kennis en ervaringsniveau te werven en we dus meer zelf intern moeten gaan opleiden. Dat vergt tijd en capaciteit.

De afgelopen jaren is binnen de organisatie binnen de organisatie op verschillen wijzen gepoogd om voor deze knelpunten oplossingen voor te bieden door capaciteit te verschuiven:

|                       |                                                                                                                               |
|-----------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| Werkplein:            | van team regulier naar team statushouders en garantiebannen                                                                   |
| Werkplein/Activering: | trainers gecombineerd en capaciteit teruggebracht om capaciteit te creëren voor casemanagement en opleiding en kennisborging. |
| Activering:           | administratieve functies omgezet naar casemanagers                                                                            |
| Handhaving/Inkomen:   | formatie overgeheveld om in te zetten bij casemanagement Inkomen                                                              |
| Inkomen:              | meer taken van casemanagers belegd bij administratie                                                                          |

In 2023 is alle tijdelijk toegekende extra formatie teruggeven en zijn de taken en kosten opgenomen in de reguliere begroting: vrijwilligerscoördinator (1 fte), FIP (2fte) en arbeidsmakelaar statushouders (1fte).

Resumerend constateren we dat deze tijdelijke uitbreiding op dit moment noodzakelijk en onvermijdbaar is om te voorkomen dat de werkdruk onbeheersbaar wordt en het ziekteverzuim verder oploopt waardoor de dienstverlening niet op het gewenste en benodigde niveau kan worden gewaarborgd.

| <b>Realisatie taakstelling huisvesting statushouders</b> | <b>2020</b> | <b>2021</b> | <b>2022</b> | <b>2023</b> | <b>2024</b> | <b>nog in te vullen</b> | <b>Taakstelling 1e helft 2025</b> |
|----------------------------------------------------------|-------------|-------------|-------------|-------------|-------------|-------------------------|-----------------------------------|
| Capelle                                                  | 46          | 61          | 78          | 146         | 51          | 84                      | 67                                |
| Krimpen                                                  | 21          | 37          | 33          | 62          | 36          | 23                      | 29                                |
| Zuidplas                                                 | 31          | 45          | 43          | 91          | 18          | 77                      | 47                                |
| Totaal                                                   | 98          | 143         | 154         | 299         | 105         | 184                     | 143                               |
| <b>Instroom statushouders in de PW</b>                   | <b>93</b>   | <b>148</b>  | <b>155</b>  | <b>194</b>  | <b>183</b>  |                         |                                   |

| Begrotingswijziging (x € 1.000)                                                   | 2025     |            |
|-----------------------------------------------------------------------------------|----------|------------|
| <i>Tijdelijke extra capaciteit inzet op intake en ondersteuning statushouders</i> | N        | 123        |
| <b>Totaal lasten</b>                                                              | <b>N</b> | <b>123</b> |
| Bijdrage gemeente Capelle aan den IJssel (70%)                                    | V        | 86         |
| Bijdrage gemeente Krimpen aan den IJssel (15%)                                    | V        | 18         |
| Bijdrage gemeente Zuidplas (15%)                                                  | V        | 18         |
| <b>Totaal baten</b>                                                               | <b>V</b> | <b>123</b> |



## Programma ICT

Deze begrotingswijziging geeft een overzicht van de verschuivingen en besparingen in zowel onderhoudskosten als investeringen, waardoor we financiële flexibiliteit behouden en beter kunnen inspelen op de behoeften van 2025.

### 1. Stelpost cao

Werkgevers en vakbonden hebben begin 2025 nog geen principeakkoord gesloten over een nieuwe cao 2025-2026 voor gemeenteambtenaren. Op basis van het huidige CAO bod van werkgevers en werknemers is nog geen overeenstemming bereikt. Op basis van de huidige onderhandelingsinzet lijkt de huidige stelpost in de begroting toereikend te zijn. In de Begroting 2025 is rekening gehouden met een stelpost lonen van N 164 vanaf 2025.

### 2. Onderhoudskosten doorschuiven van 2024 naar 2025 (N 263 / V 263 2025)

In verband met capaciteitsproblemen bij zowel de leveranciers als bij ons, zijn er projecten later gestart. Als gevolg hiervan werd in 2024 op het onderhoudsbudget V 263 overgehouden. Projecten lopen daardoor onvoorzien nog door in 2025 of zijn volledig doorgeschoven naar 2025. Dit betreft een bedrag van V 263 op onderhoudskosten. (specificatie zie bijlage). Dit betreft de kosten voor de implementatie/uitbreidingsprojecten voor applicaties.

| Begrotingswijziging (x € 1.000)                |          | 2025       |
|------------------------------------------------|----------|------------|
| Onderhoud doorschuiven van 2024 naar 2025      | N        | 263        |
| <b>Totaal lasten</b>                           | <b>N</b> | <b>263</b> |
| Bijdrage gemeente Capelle aan den IJssel (69%) | V        | 181        |
| Bijdrage gemeente Krimpen aan den IJssel (31%) | V        | 82         |
| <b>Totaal baten</b>                            | <b>V</b> | <b>263</b> |

### 3. Doorbelastingen extra ICT uitgaven (N 260 / V 260 in 2025)

Gedurende het afgelopen jaar zijn er nieuwe en extra ICT-uitgaven gedaan voor de beide gemeenten die niet voorzien waren. Dit betrof uitbreiding van huidige licenties, vernieuwing van applicaties of geheel nieuwe applicaties. Indien het vervanging was dan is er gekeken wat de huidige kosten waren en werd dit verrekend met de nieuwe (hogere of lagere) kosten. De eenmalige zaken werden direct verrekend maar de structurele hogere kosten moeten structureel naar het budget van ICT IJsselgemeenten komen. Voor al deze doorbelastingen is expliciet akkoord gegeven, hetzij in de Project Advisory Board (PAB) hetzij door de leidinggevende direct. Zaken die structureel door de gemeenten betaald moeten worden aan ICT IJsselgemeenten zijn de volgende (in de bijlage de detailuitwerking) bedragen Capelle 70 Krimpen 43.

Ten aanzien van de nieuwe vaste telefonieoplossing, zullen er nog eenmalige kosten worden doorbelast aan de gemeenten. De verdeling van het totale bedrag van 147 op basis van een verdeelsleutel van 69% voor Capelle aan den IJssel en 31% voor Krimpen aan den IJssel is als volgt: Capelle 102, Krimpen 46.

De structurele effecten zijn verwerkt in de meerjarenbegroting 2026-2029.

| Begrotingswijziging (x € 1.000)               |          | 2025       |
|-----------------------------------------------|----------|------------|
| Extra ICT uitgaven op onderhoud               | N        | 260        |
| <b>Totaal lasten</b>                          | <b>N</b> | <b>260</b> |
| Doorbelasting gemeente Capelle aan den IJssel | V        | 179        |
| Doorbelasting gemeente Krimpen aan den IJssel | V        | 81         |
| <b>Totaal baten</b>                           | <b>V</b> | <b>260</b> |

#### 4. Lagere kapitaallasten en aanpassing krediet (N 127 / V 127 in 2025)

Ook op investeringen zijn twee grote posten niet gerealiseerd in 2024. De aanschaf van nieuwe iPhones is uitgesteld omdat de nieuwe, lang inzetbare modellen pas in 2025 geleverd worden. Ook is een deel van de aanschaf van nieuwe servers naar 2025 doorgeschoven zodat de gehele aanschaf meegenomen kan worden in een Europese aanbesteding. Dit gaat om een bedrag dat doorgeschoven wordt van N 210 waardoor de kapitaallasten een jaar later zullen meelopen en er een beperkte besparing zal zijn in 2025. Bij de begroting 2025-2028 is N 816 opgenomen aan kapitaallasten. Dit zal voor 2025 N 689 bedragen, dit geeft een voordeel van 127

In 2025 zullen de kosten voor de aanschaf van nieuwe iPhones stijgen. De nieuwe standaardmodellen zijn significant duurder dan de voorgaande standaardmodellen. Dit zal in de begroting van 2026-2029 verder worden verwerkt.

De structurele effecten zijn verwerkt in de meerjarenbegroting 2026-2029.

| Begrotingswijziging (x € 1.000)                |          | 2025       |
|------------------------------------------------|----------|------------|
| Kapitaallasten                                 | V        | 127        |
| <b>Totaal lasten</b>                           | <b>V</b> | <b>127</b> |
| Bijdrage gemeente Capelle aan den IJssel (69%) | N        | 88         |
| Bijdrage gemeente Krimpen aan den IJssel (31%) | N        | 39         |
| <b>Totaal baten</b>                            | <b>N</b> | <b>127</b> |

## Tabellen met mutaties bijdragen deelnemende gemeenten en derden

Tabellen kunnen enige afrondingsverschillen bevatten.

| Bedrijfsvoering Sociale Zaken - Aandeel gemeenten | Begroting 2025 | Begroting 2026 | Begroting 2027 | Begroting 2028 |
|---------------------------------------------------|----------------|----------------|----------------|----------------|
| Bijdrage gemeente Capelle aan den IJssel          | 289            | 0              | 0              | 0              |
| Bijdrage uit participatiebudget                   | 0              | 0              | 0              | 0              |
| Aandeel gemeente Capelle aan den IJssel           | 289            | 0              | 0              | 0              |
| Bijdrage gemeente Krimpen aan den IJssel          | 63             | 0              | 0              | 0              |
| Bijdrage uit participatiebudget                   | 0              | 0              | 0              | 0              |
| Aandeel gemeente Krimpen aan den IJssel           | 63             | 0              | 0              | 0              |
| Bijdrage gemeente Zuidplas                        | 59             | 0              | 0              | 0              |
| Bijdrage uit participatiebudget                   | 0              | 0              | 0              | 0              |
| Aandeel gemeente Zuidplas                         | 59             | 0              | 0              | 0              |
| Totaal aandeel gemeenten                          | 410            | 0              | 0              | 0              |

| Bedrijfsvoering ICT              | Begroting 2025 | Begroting 2026 | Begroting 2027 | Begroting 2028 |
|----------------------------------|----------------|----------------|----------------|----------------|
| Bijdrage gemeente Capelle        | 0              | 0              | 0              | 0              |
| Bijdrage gemeente Krimpen        | 0              | 0              | 0              | 0              |
| Totaal saldo van baten en lasten | 0              | 0              | 0              | 0              |

| Uitvoeringskosten ICT             | Begroting 2025 | Begroting 2026 | Begroting 2027 | Begroting 2028 |
|-----------------------------------|----------------|----------------|----------------|----------------|
| Bijdrage gem. Capelle             | 94             | 0              | 0              | 0              |
| Aanvullende bijdrage gem. Capelle | 179            | 0              | 0              | 0              |
| Bijdrage gem. Krimpen             | 42             | 0              | 0              | 0              |
| Aanvullende bijdrage gem. Krimpen | 81             | 0              | 0              | 0              |
| Bijdrage gem. Zuidplas            | 0              | 0              | 0              | 0              |
| Bijdrage derden                   | 0              | 0              | 0              | 0              |
| Totaal saldo van baten en lasten  | 396            | 0              | 0              | 0              |

## Tabellen met meerjarenbegroting na deze 1<sup>e</sup> begrotingswijziging 2025

Tabellen kunnen enige afrondingsverschillen bevatten.

|                                         |                   |                      | Na 1e wijziging 2025 |                   |                   |                   |
|-----------------------------------------|-------------------|----------------------|----------------------|-------------------|-------------------|-------------------|
| Bedrijfsvoering Sociale Zaken           | Begroting<br>2025 | 1e wijziging<br>2025 | Begroting<br>2025    | Begroting<br>2026 | Begroting<br>2027 | Begroting<br>2028 |
| Werkplekvergoeding                      | 1.497             | 0                    | 1.497                | 1.487             | 1.487             | 1.487             |
| Salarissen en inhuur / flexibele schil  | 11.643            | 410                  | 12.053               | 11.603            | 11.603            | 11.603            |
| Stelpost cao o.b.v. principeakkoord     | 506               | 0                    | 506                  | 673               | 673               | 673               |
| Ambtsjubilea en forensenvergoeding      | 100               | 0                    | 100                  | 100               | 100               | 100               |
| Algemene kosten                         | 227               | 0                    | 227                  | 227               | 227               | 227               |
| Ondersteuning gemeente Capelle          | 582               | 0                    | 582                  | 580               | 580               | 580               |
| Opleidingen                             | 151               | 0                    | 151                  | 151               | 151               | 151               |
| Overige (personeelskosten)              | 126               | 0                    | 126                  | 126               | 126               | 126               |
| Accountantskosten 80%                   | 55                | 0                    | 55                   | 55                | 55                | 55                |
| <b>Totaal lasten</b>                    | <b>14.887</b>     | <b>410</b>           | <b>15.297</b>        | <b>15.002</b>     | <b>15.002</b>     | <b>15.002</b>     |
| Bijdrage gemeente Capelle 70%           | 10.421            | 289                  | 10.708               | 10.501            | 10.501            | 10.501            |
| Bijdrage gemeente Krimpen 15%           | 2.233             | 63                   | 2.295                | 2.250             | 2.250             | 2.250             |
| Bijdrage gemeente Zuidplas 15%          | 2.233             | 59                   | 2.295                | 2.250             | 2.250             | 2.250             |
| <b>Totale baten</b>                     | <b>14.887</b>     | <b>410</b>           | <b>15.297</b>        | <b>15.002</b>     | <b>15.002</b>     | <b>15.002</b>     |
| <b>Totaal saldo van baten en lasten</b> | <b>0</b>          | <b>0</b>             | <b>0</b>             | <b>0</b>          | <b>0</b>          | <b>0</b>          |
| Mutaties reserves                       | 0                 | 0                    | 0                    | 0                 | 0                 | 0                 |
| <b>Resultaat</b>                        | <b>0</b>          | <b>0</b>             | <b>0</b>             | <b>0</b>          | <b>0</b>          | <b>0</b>          |



|                                         |                |                   | Na 1e wijziging 2025 |                |                |                |
|-----------------------------------------|----------------|-------------------|----------------------|----------------|----------------|----------------|
| Bedrijfsvoering ICT                     | Begroting 2025 | 1e wijziging 2025 | Begroting 2025       | Begroting 2026 | Begroting 2027 | Begroting 2028 |
| Werkplekvergoeding                      | 452            | 0                 | 452                  | 430            | 430            | 430            |
| Salarissen en inhuur / flexibele schil  | 3.771          | 0                 | 3.771                | 3.596          | 3.596          | 3.596          |
| Salarissen en inhuur / flexibele schil  | 41             | 0                 | 41                   | 41             | 41             | 41             |
| Stelpost cao o.b.v. principeakkoord     | 164            | 0                 | 164                  | 209            | 209            | 209            |
| Ambtsjubilea en forensenvergoeding      | 20             | 0                 | 20                   | 20             | 20             | 20             |
| Algemene kosten                         | 13             | 0                 | 13                   | 13             | 13             | 13             |
| Ondersteuning gemeente Capelle          | 189            | 0                 | 189                  | 180            | 180            | 180            |
| Opleidingen                             | 42             | 0                 | 42                   | 42             | 42             | 42             |
| Overige (personeelskosten)              | 43             | 0                 | 43                   | 43             | 43             | 43             |
| Accountantskosten 20%                   | 14             | 0                 | 14                   | 14             | 14             | 14             |
| <b>Totaal lasten</b>                    | <b>4.748</b>   | <b>0</b>          | <b>4.748</b>         | <b>4.587</b>   | <b>4.587</b>   | <b>4.587</b>   |
| Bijdrage gemeente Capelle 60%           | 2.849          | 0                 | 2.849                | 2.752          | 2.752          | 2.752          |
| Bijdrage gemeente Krimpen 40%           | 1.899          | 0                 | 1.899                | 1.835          | 1.835          | 1.835          |
| <b>Totale baten</b>                     | <b>4.748</b>   | <b>0</b>          | <b>4.748</b>         | <b>4.587</b>   | <b>4.587</b>   | <b>4.587</b>   |
| <b>Totaal saldo van baten en lasten</b> | <b>0</b>       | <b>0</b>          | <b>0</b>             | <b>0</b>       | <b>0</b>       | <b>0</b>       |
| Mutaties reserves                       | 0              | 0                 | 0                    | 0              | 0              | 0              |
| <b>Resultaat</b>                        | <b>0</b>       | <b>0</b>          | <b>0</b>             | <b>0</b>       | <b>0</b>       | <b>0</b>       |

|                                         |                |                   | Na 1e wijziging 2025 |                |                |                |
|-----------------------------------------|----------------|-------------------|----------------------|----------------|----------------|----------------|
| Uitvoeringskosten ICT                   | Begroting 2025 | 1e wijziging 2025 | Begroting 2025       | Begroting 2026 | Begroting 2027 | Begroting 2028 |
| Onderhoud                               | 4.809          | 523               | 5.332                | 4.808          | 4.808          | 4.808          |
| Onderhoud door IBKW                     | 113            | 0                 | 113                  | 113            | 113            | 113            |
| Onderhoud door Krimpenwijzer            | 260            | 0                 | 260                  | 260            | 260            | 260            |
| Kapitaallasten                          | 816            | -127              | 689                  | 667            | 498            | 537            |
| Rente langlopende lening                | 62             | 0                 | 62                   | 62             | 62             | 62             |
| <b>Totaal lasten</b>                    | <b>6.060</b>   | <b>396</b>        | <b>6.456</b>         | <b>5.910</b>   | <b>5.741</b>   | <b>5.780</b>   |
| Bijdrage gem. Capelle                   | 3.554          | 94                | 3.827                | 3.524          | 3.407          | 3.434          |
| Aanvullende bijdrage gem. Capelle       | 302            | 179               | 302                  | 215            | 215            | 215            |
| Bijdrage gem. Krimpen                   | 1.597          | 42                | 1.719                | 1.583          | 1.531          | 1.543          |
| Aanvullende bijdrage gem. Krimpen       | 96             | 81                | 96                   | 76             | 76             | 76             |
| Bijdrage gem. Zuidplas                  | 118            | 0                 | 118                  | 118            | 118            | 118            |
| Bijdrage derden                         | 394            | 0                 | 394                  | 394            | 394            | 394            |
| <b>Totale baten</b>                     | <b>6.060</b>   | <b>396</b>        | <b>6.456</b>         | <b>5.910</b>   | <b>5.741</b>   | <b>5.780</b>   |
| <b>Totaal saldo van baten en lasten</b> | <b>0</b>       | <b>0</b>          | <b>0</b>             | <b>0</b>       | <b>0</b>       | <b>0</b>       |
| Mutaties reserves                       | 0              | 0                 | 0                    | 0              | 0              | 0              |

**Onderstaande tabel geeft de meerjarenbegroting 2025-2028 weer**

*Tabellen kunnen enige afrondingsverschillen bevatten*

| <b>Meerjarenbegroting</b>               | <b>Begroting<br/>2025</b> | <b>1e<br/>wijziging<br/>2025</b> | <b>Begroting<br/>2025</b> | <b>Begroting<br/>2026</b> | <b>Begroting<br/>2027</b> | <b>Begroting<br/>2028</b> |
|-----------------------------------------|---------------------------|----------------------------------|---------------------------|---------------------------|---------------------------|---------------------------|
| Lasten bedrijfsvoering Sociale Zaken    | 14.887                    | 410                              | 15.297                    | 15.002                    | 15.002                    | 15.002                    |
| Lasten bedrijfsvoering ICT              | 4.748                     | 0                                | 4.748                     | 4.587                     | 4.587                     | 4.587                     |
| Uitvoeringskosten ICT                   | 6.060                     | 396                              | 6.456                     | 5.910                     | 5.741                     | 5.780                     |
| <b>Totale lasten</b>                    | <b>25.695</b>             | <b>806</b>                       | <b>26.501</b>             | <b>25.499</b>             | <b>25.330</b>             | <b>25.369</b>             |
| Vrijval reserve ESF                     | 0                         | 0                                | 0                         | 0                         | 0                         | 0                         |
| Aandeel gemeente Capelle aan den IJssel | 17.125                    | 560                              | 17.686                    | 16.992                    | 16.876                    | 16.902                    |
| Aandeel gemeente Krimpen aan den IJssel | 5.825                     | 185                              | 6.009                     | 5.744                     | 5.692                     | 5.704                     |
| Aandeel gemeente Zuidplas               | 2.351                     | 62                               | 2.413                     | 2.368                     | 2.368                     | 2.368                     |
| Bijdrage derden                         | 394                       | 0                                | 394                       | 394                       | 394                       | 394                       |
| <b>Totaal baten</b>                     | <b>25.695</b>             | <b>806</b>                       | <b>26.501</b>             | <b>25.499</b>             | <b>25.330</b>             | <b>25.369</b>             |
| <b>Totaal saldo van baten en lasten</b> | <b>0</b>                  | <b>0</b>                         | <b>0</b>                  | <b>0</b>                  | <b>0</b>                  | <b>0</b>                  |
| Mutaties reserves                       | 0                         | 0                                | 0                         | 0                         | 0                         | 0                         |
| <b>Gerealiseerd resultaat</b>           | <b>0</b>                  | <b>0</b>                         | <b>0</b>                  | <b>0</b>                  | <b>0</b>                  | <b>0</b>                  |

| <b>Aandeel gemeenten in<br/>meerjarenbegroting</b> | <b>Begroting<br/>2025</b> | <b>1e<br/>wijziging<br/>2025</b> | <b>Begroting<br/>2025</b> | <b>Begroting<br/>2026</b> | <b>Begroting<br/>2027</b> | <b>Begroting<br/>2028</b> |
|----------------------------------------------------|---------------------------|----------------------------------|---------------------------|---------------------------|---------------------------|---------------------------|
| Bijdrage gemeente Capelle aan den IJssel           | 16.295                    | -271                             | 16.854                    | 16.159                    | 16.042                    | 16.067                    |
| Bijdrage uit participatiebudget                    | 830                       | 831                              | 832                       | 833                       | 834                       | 835                       |
| <b>Aandeel gemeente Capelle aan den IJssel</b>     | <b>17.125</b>             | <b>560</b>                       | <b>17.686</b>             | <b>16.992</b>             | <b>16.876</b>             | <b>16.902</b>             |
| Bijdrage gemeente Krimpen aan den IJssel           | 5.710                     | 69                               | 5.892                     | 5.626                     | 5.573                     | 5.584                     |
| Bijdrage uit participatiebudget                    | 115                       | 116                              | 117                       | 118                       | 119                       | 120                       |
| <b>Aandeel gemeente Krimpen aan den IJssel</b>     | <b>5.825</b>              | <b>185</b>                       | <b>6.009</b>              | <b>5.744</b>              | <b>5.692</b>              | <b>5.704</b>              |
| Bijdrage gemeente Zuidplas                         | 2.351                     | 62                               | 2.413                     | 2.368                     | 2.368                     | 2.368                     |
| Bijdrage uit participatiebudget                    | 0                         | 1                                | 2                         | 3                         | 4                         | 5                         |
| <b>Aandeel gemeente Zuidplas</b>                   | <b>2.351</b>              | <b>63</b>                        | <b>2.415</b>              | <b>2.371</b>              | <b>2.372</b>              | <b>2.373</b>              |
| <b>Totaal aandeel gemeenten</b>                    | <b>25.301</b>             | <b>807</b>                       | <b>26.109</b>             | <b>25.108</b>             | <b>24.940</b>             | <b>24.980</b>             |

Aldus vastgesteld in de vergadering van het bestuur van de bedrijfsvoeringorganisatie IJsselgemeenten op 6 maart 2025.

de secretaris,

A dark grey rectangular box redacting the signature of the secretary, with a small blue square containing a white 'J' at the bottom right corner.

de voorzitter,

A dark grey rectangular box redacting the signature of the chair, with a small blue square containing a white 'J' at the bottom right corner.

## Toelichting grondslagen

In dit document kunt u secties vinden die onleesbaar zijn gemaakt. Deze informatie is achterwege gelaten op basis van de Wet open overheid (Woo). De letter die hierbij is vermeld correspondeert met de bijbehorende grondslag in onderstaand overzicht.

### **J** Art. 5.1 lid 2 sub e

Het belang van de openbaarmaking van deze informatie weegt niet op tegen het belang van de eerbiediging van de persoonlijke levenssfeer van betrokkenen



---

## Concept Jaarstukken 2024

Gemeenschappelijke regeling IJsselgemeenten

---





## Colofon

GR IJSSEL gemeenten  
Rivierweg 111  
2903 AR Capelle aan den IJssel

Informatie:  
Tel. : 010 284 8000  
[www.ijsselgemeenten.nl](http://www.ijsselgemeenten.nl)

April 2025

## Inhoudsopgave

### Jaarstukken 2024

---

#### Omschrijving

#### pagina

#### Jaarverslag

|                                                            |    |
|------------------------------------------------------------|----|
| Jaarverslag 2024                                           | 4  |
| Voorwoord                                                  | 5  |
| Inleiding                                                  | 9  |
| Beleidsverantwoording programmaonderdelen                  | 12 |
| Paragrafen                                                 | 26 |
| Jaarrekening 2024                                          | 39 |
| Grondslagen voor waardering en resultaatbepaling           | 40 |
| Balans per 31 december 2024                                | 43 |
| Toelichting op de balans                                   | 46 |
| Overzicht van baten en lasten in de jaarrekening over 2024 | 57 |
| Bijlage taakvelden                                         | 65 |
| Bijlage rechtmatigheidsverantwoording                      | 68 |
| Vaststelling jaarstukken                                   | 71 |

---

## Jaarverslag 2024

---

---

## Voorwoord

---



## Voorwoord

### IJsselgemeenten: Samen, Durven, Doen – Jaarstukken 2024

IJsselgemeenten bestaat 10 jaar en heeft in deze periode bewezen een stabiele uitvoeringspartner voor de deelnemende gemeenten te zijn. Met ons motto "Samen, Durven, Doen" hebben we bewezen standvastig, degelijk en betrouwbaar te zijn. Vanaf onze start, midden in een tijd van crisis, hebben we voor grote uitdagingen gestaan: een groeiend klantenbestand, nieuwe doelgroepen, complexe problemen, de komst van meer statushouders, strengere eisen rondom informatiebeveiliging en zelfs een pandemie. Een uitdagend decennium. Doortastend en vastberaden hebben we resultaten behaald, beleid geharmoniseerd, ICT verbeterd, en vertrouwen opgebouwd. Dat vertrouwen van klanten, partners en opdrachtgevers, hebben we niet alleen verdiend, maar ook behouden. Een prestatie waar we trots op mogen zijn, want het toont hoe sterk we samen staan als organisatie. We houden koers, bundelen onze krachten en verbeteren voortdurend. Als IJsselgemeenten fungeren we als vangnet van de samenleving en basis van de bedrijfsvoering. Het lijkt misschien vanzelfsprekend dat we onze taken goed uitvoeren, maar dat is het zeker niet. De problemen zijn complex en de oplossingen vaak verre van eenvoudig. We zijn er voor onze klanten, maar ook voor elkaar. Zoals Jules Deelder al zei: "De omgeving van de mens is de medemens." Die zorg voor elkaar blijft essentieel, zeker in deze tijd.

Voor u liggen de jaarstukken 2024. Over dit jaar moeten we helaas bij Sociale zaken en ICT moeten een extra bijdrage vragen van de deelnemende gemeenten.

| Afdeling                                           | Gerealiseerd resultaat |     |
|----------------------------------------------------|------------------------|-----|
| <b>Sociale zaken</b>                               | N                      | 252 |
| <b>Totaal gerealiseerd resultaat Sociale zaken</b> | N                      | 252 |
| <b>ICT</b>                                         |                        |     |
| - Bedrijfsvoering                                  | N                      | 255 |
| - Uitvoeringskosten                                | N                      | 195 |
| <b>Totaal gerealiseerd resultaat ICT</b>           | N                      | 450 |
| <b>Totaal IJsselgemeenten</b>                      | N                      | 702 |
| <b>Verrekening deelnemende gemeenten</b>           |                        |     |
| <b>Sociale zaken - te betalen in 2024</b>          |                        |     |
| Gemeente Capelle aan den IJssel                    | N                      | 176 |
| Gemeente Zuidplas                                  | N                      | 38  |
| Gemeente Krimpen aan den IJssel                    | N                      | 38  |
| <b>ICT - te betalen in 2024</b>                    |                        |     |
| <u>Bedrijfsvoering</u>                             |                        |     |
| Gemeente Capelle aan den IJssel                    | N                      | 145 |
| Gemeente Krimpen aan den IJssel                    | N                      | 110 |
| <u>Uitvoeringskosten</u>                           |                        |     |
| Gemeente Capelle aan den IJssel                    | N                      | 162 |
| Gemeente Krimpen aan den IJssel                    | N                      | 33  |
| <b>Totale teruggave aan deelnemende gemeenten</b>  | N                      | 702 |
| <b>Gerealiseerd resultaat na teruggave</b>         | N                      | 0   |

Sociale zaken sluit af met een tekort, vooral vanwege verloop, langdurig zieken en vervanging door inhuur, hogere algemene personeelslasten als gevolg van extra werkzaamheden, transitievergoeding en ww-lasten en hogere accountantskosten door controleonderzoek loonheffingen. De hoogte van het tekort wordt enigszins gedrukt door

lagere uitgaven voor digitalisering en opleidingen en ziektevergoedingen. Dit resulteert in tekort bedrag van 252k. Hierin moeten de uitvoeringskosten van de KOT nog worden verrekend (49k) waarmee het totale tekort op 203k uitkomt.

Bij ICT is er sprake van een nadeel van 450K. Dit wordt veroorzaakt door hogere lasten voor de inhuur van personeel bij langdurig ziekte en voor het opleiden van de nieuw aangenomen, onervaren medewerkers en extra verzoeken vanuit de deelnemende gemeenten.

De afrekening van de uitvoeringskosten is N 195. Deze is als volgt te splitsen:

|                                         |   |     |
|-----------------------------------------|---|-----|
| <u>Gemeente Capelle aan den IJssel</u>  | N | 162 |
| Inwonersbijdrage                        | V | 140 |
| Verrekening structurele doorbelastingen | N | 302 |
| <u>Gemeente Krimpen aan den IJssel</u>  | N | 33  |
| Inwonersbijdrage                        | V | 63  |
| Verrekening structurele doorbelastingen | N | 96  |

Door de jaren heen zijn er jaarlijks incidentele aanvragen vanuit de deelnemende gemeenten die soms structureel doorlopen in het onderhoudsbudget. Deze bedragen worden niet los gefactureerd, maar worden wel meegenomen in de eindafrekening.

De cijfers laten zien dat IJsselgemeenten in 2024 een afwijkende trend vertoont ten opzichte van het landelijke beeld. Waar landelijk het uitkeringsbestand met 0,8% is toegenomen, zien wij binnen de IJsselgemeenten een lichte daling van 0,7%. De mooie totaalcijfers verhullen echter de onderliggende verschillen tussen gemeenten. Capelle aan den IJssel kent een aanhoudende daling van het aantal bijstandsgerechtigden, terwijl Krimpen aan den IJssel en Zuidplas een licht stijgende lijn laten zien. Dit vraagt vanuit IJsselgemeenten en de gemeenten extra aandacht en inzet waarbij rekening wordt gehouden met de lokale keuzes, sociaaleconomische omstandigheden en arbeidsmarktontwikkelingen.

De arbeidsmarkt en participatie-inspanningen spelen een cruciale rol bij het beheersbaar houden van het uitkeringsbestand. De lagere instroom in 2024, mede door afgenomen WW-doorstroom en stabilisatie van de statushouderinstroom, is een gunstige ontwikkeling. Echter, de afnemende uitstroom naar werk vormt een structurele uitdaging. Dit betekent dat wij moeten blijven investeren in effectieve re-integratiemaatregelen, het versterken van de aansluiting op de arbeidsmarkt en het realiseren van duurzame uitstroom uit de bijstand.

Een belangrijke ontwikkeling in 2024 is de toenemende druk op de schuldhelpverlening. De verkorting van schuldtrajecten van 36 naar 18 maanden heeft geleid tot een stijging van de instroom in schuldhelptrajecten, wat consequenties heeft voor zowel de financiële als de maatschappelijke ondersteuning. Een andere ontwikkeling in 2024 is de wijziging in de leefgeldregeling voor Oekraïense ontheemden. Per 1 juli 2024 zijn gemeenten verplicht een eigen bijdrage te heffen op de opvangkosten voor werkende ontheemden. IJsselgemeenten heeft de opdracht gekregen om deze regeling namens de deelnemende gemeenten uit te voeren. Vanaf 1 december 2024 wordt deze bijdrage opgelegd, waarbij locatiemanagers een centrale rol spelen in de informatievoorziening en begeleiding van de ontheemden.

Op dit moment zijn er drie actieve regionale ESF projecten:

- Arbeidsmarkttoeleiding AMR Rijnmond 22-23 looptijd tot 31 december 2023. Subsidiebedrag €273.098. Einddeclaratie is ingediend, eindcontrole gestart, afwikkeling en uitbetaling 1<sup>e</sup> kwartaal 2026
- Arbeidsmarkttoeleiding AMR Rijnmond 24-25 looptijd tot 31 december 2025. Subsidiebedrag €390.138. Einddeclaratie 1-4-2026, eindcontrole 4<sup>e</sup> kwartaal 2026, afwikkeling en uitbetaling 1<sup>e</sup> kwartaal 2028.
- Arbeidsmarkttoeleiding AMR Rijnmond 24-25 looptijd tot 31 december 2025. Subsidiebedrag €113.790. Einddeclaratie 1-4-2026, eindcontrole 4<sup>e</sup> kwartaal 2026, afwikkeling en uitbetaling 1<sup>e</sup> kwartaal 2028

Op basis van deze projecten zal in de komende 2-3 jaren in totaal 777k aan de ESF reserve worden. Na afronding, verantwoording en definitieve beschikking aan de gemeenten worden gerestitueerd of indien gewenst worden

aangewend voor bijvoorbeeld trajecten of projecten ten behoeve van de inwoners met een afstand tot de arbeidsmarkt.

Het realiseren van een sluitende begroting is in de huidige economische omstandigheden een uitdaging voor alle betrokken partijen. Zowel ambtelijk als bestuurlijk wordt er intensief overlegd om de financiële kaders te bewaken. In tijden van bezuinigingen is het van essentieel belang dat we onze bedrijfsvoering blijven evalueren en de effectiviteit van ons handelen voortdurend verbeteren. De IJsselgemeenten werkt al jaren volgens een lean werkwijze, wat niet alleen zichtbaar is in de Benchmark, maar ook in de resultaten die we jaarlijks boeken. Het is en blijft onze verantwoordelijkheid om de beschikbare middelen zo efficiënt mogelijk in te zetten, ten dienste van de klanten die we bedienen.

In 2024 heeft ICT belangrijke stappen gezet in de verdere integratie van systemen binnen de Microsoft-omgeving. Dit draagt bij aan een efficiëntere en veiligere digitale werkomgeving. Een van de ontwikkelingen was de uitrol van Microsoft Copilot naar een eerste groep medewerkers. Daarnaast is basis gelegd voor het een veilige en gestandaardiseerde Microsoft Cloud omgeving dat in de toekomst de mogelijkheid biedt om programmatuur te plaatsen binnen de Microsoft Cloud. Voor betere monitoring en beveiliging is de overstap gemaakt naar Microsoft Sentinel, een krachtiger en geïntegreerd systeem binnen met Microsoft landschap.

Ook op het gebied van infrastructuur zijn belangrijke vernieuwingen doorgevoerd. De digitale beveiliging is versterkt door de vervanging van de firewalls en er is een modernere en betrouwbaardere back-upomgeving ingericht om veilige opslag en herstel van gegevens te waarborgen. De voorbereidingen voor de implementatie van een nieuwe telefooncentrale (GT-connect) zijn in gang gezet. Daarnaast zijn de werkplekswitches vervangen om de netwerkprestaties verder te verbeteren. In de informatiehuishouding zijn eveneens stappen gezet, waaronder het uitfasen van oude document managementsystemen, waarmee een efficiëntere en duurzamere verwerking van informatie wordt gerealiseerd. Tevens zijn de nodige applicaties vervangen en in gebruik genomen zoals, Myprint, Key2belastingen, Key2betalen, Managed Integrations. Met deze ontwikkelingen heeft ICT in 2024 een solide basis gelegd voor verdere modernisering en digitale innovatie.

Op het gebied van informatiebeveiliging is er in de maand december een Pentest<sup>1</sup> door een externe partij uitgevoerd. De resultaten hiervan zijn positief. Daarnaast zijn er vanuit ICT-trainingen verzorgd. Sinds 1 juli worden alle nieuwe medewerkers van zowel Capelle aan den IJssel, Krimpen aan den IJssel (inclusief Krimpenwijzer, Krimpen sociaal team en IBKW) en IJsselgemeenten uitgenodigd voor een bewustwordingstraining. In 2024 hebben 103 collega's hieraan deelgenomen. Naast de training aan de nieuw medewerkers zijn er ook diverse afdeling/unit specifieke IB-trainingen verzorgd. Uit de evaluatie van deze trainingen is gebleken dat men dit als prettig en nuttig heeft ervaren.

Daarnaast worden de medewerkers, van alle organisaties, constant op bewustwording getraind doordat ICT 2-wekelijks phishingtesten uitvoert. Dat dit een goede bijdrage levert aan de bewustwording blijkt duidelijk uit de cijfers. Het aantal mensen dat erin trapt, ligt inmiddels veel lager dan bij de start van de campagne. Ook de regelmatige (wekelijkse) berichtgeving op de verschillende intranetten wordt door collega's als positief bestempeld men geeft aan de berichten fijn te vinden en ze cijfers laten zien dat ze goed gelezen worden.

Zowel Sociale Zaken als ICT zijn sterke en zelfbewuste uitvoerende onderdelen die gezamenlijk het gezicht van IJsselgemeenten bepalen. We kijken hier met tevredenheid op terug en spreken onze waardering uit voor alle medewerkers.

---

<sup>11</sup> Een pentest, ook wel penetratietest of binnendringingstest genoemd, controleert computersystemen en software op kwetsbaarheden die hackers in staat kunnen stellen om binnen te dringen.

---

## Inleiding

## Algemeen

---

## Kader en toelichting

---

IJsselgemeenten is per 1 januari 2016 een gemeenschappelijke regeling van de gemeente Capelle aan den IJssel, gemeente Krimpen aan den IJssel en gemeente Zuidplas. IJsselgemeenten voert de uitvoeringstaken van de Participatiewet en schuldhelpverlening uit voor Capelle aan den IJssel, Krimpen aan den IJssel en Zuidplas. De uitvoeringstaken van ICT en Automatisering worden door IJsselgemeenten voor Capelle aan den IJssel en Krimpen aan den IJssel (inclusief IBKW en Krimpen sociaalteam) uitgevoerd.

De doelstelling van de samenwerking is het bereiken van gezamenlijke synergievoordelen. Met de samenwerking binnen uitvoeringsorganisatie IJsselgemeenten realiseren de gemeenten meer kwaliteit, continuïteit, flexibiliteit en efficiency in de bedrijfsvoering dan ieder afzonderlijk waar kan maken in aparte organisaties. Vanaf de start bouwen en onderhouden we een organisatie die schokbestendig en klaar is voor de toekomst. Lef en ondernemerszin kenmerken ons handelen om het resultaat zo efficiënt en effectief mogelijk neer te zetten.

In tijden van afnemende rijksbudgetten, toenemende decentralisatie van taken van rijk naar gemeenten en gemeentelijke financiële taakstellingen ligt de uitdaging er om de dienstverlening naar de burgers op peil te houden of zelfs te verbeteren en tegelijk de uitvoering effectiever en efficiënter in te richten. In de dienstverlening naar burger en werkgevers maakt IJsselgemeenten heldere keuzes, de werkprocessen organiseren we zo 'lean' mogelijk, leggen we de nadruk op het vakmanschap van de medewerkers en het aangaan van samenwerkingsrelaties. Diensten en producten die anderen beter en goedkoper kunnen leveren laten we door hen uitvoeren.

In de jaarstukken treft u het financieel jaarverslag, de jaarrekening en de overige gegevens van 2024 aan. In het jaar 2024 hebben we twee begrotingswijzigingen doorgevoerd. In de jaarstukken leggen wij verantwoording af over de in de begroting 2024 opgenomen beleidsvoornemens en financiële baten en lasten.

### *Jaarstukken - Besluit Begroting en Verantwoording provincies en gemeenten (BBV)*

In het BBV zijn regels voor de samenstelling van de jaarstukken opgenomen. De financiële jaarstukken van GR IJsselgemeenten bestaan uit verschillende onderdelen, die in het BBV zijn voorgeschreven (artikel 24). Het BBV schrijft een indeling in uniforme taakvelden voor. Hiervoor hebben we in een bijlage een conversietabel opgenomen. Daarnaast schrijft het BBV een basisset aan beleidsindicatoren voor. Het ministerie van BKZ heeft daarbij wel aangegeven dat gemeenschappelijke regelingen alleen die indicatoren hoeven op te nemen die horen bij de taakvelden waarbinnen de gemeenschappelijke regeling activiteiten uitvoert. Deze indicatoren hebben we per programma opgenomen.

### *De jaarstukken bestaan uit:*

- het jaarverslag met daarin verantwoording over de programmaonderdelen en de verplichte paragrafen;
- de jaarrekening met daarin de balans, het overzicht van baten en lasten en de toelichting daarop.

### *Jaarverslag - Programmaverantwoording*

De verantwoording op programmaonderdelen gaat in op de realisatie van de twee afdelingen (programma's) die in de begroting 2024 waren opgenomen:

- Bedrijfsvoering Sociale Zaken;
- Bedrijfsvoering en uitvoeringskosten ICT & Automatisering.

Elk programmaonderdeel biedt inzicht in de mate waarin de voorgenomen doelstellingen zijn bereikt, de wijze waarop is getracht de doelstellingen te bereiken en inzicht in de gerealiseerde baten en lasten. We geven antwoord op de drie W-vragen:

- Wat hebben we bereikt?
- Wat hebben we daarvoor gedaan?
- Wat heeft het gekost?



De verantwoording van de uitkeringen, re-integratiemiddelen en dergelijke geschiedt rechtstreeks in de jaarrekeningen van de deelnemende gemeenten en treft u daarom niet in deze jaarstukken aan. Wel leveren wij hiervoor ieder kwartaal bestuursrapportages op.

## *Jaarverslag - Paragrafen*

In de paragrafen besteden wij aandacht aan een aantal financiële en bedrijfsmatige onderwerpen die dwars door het beleid van de programmaonderdelen heen lopen. De volgende paragrafen, die op grond van het BBV in de jaarstukken verplicht zijn op te nemen, zijn van toepassing op GR IJsselgemeenten:

- Weerstandsvermogen en risicobeheersing
- Onderhoud kapitaalgoederen
- Financiering
- Bedrijfsvoering
- Wet open overheid (op grond van artikel 3.5 Woo)

In de paragraaf Financiering treft u ook de verplichte financiële kengetallen en het EMU-saldo aan. De paragrafen Verbonden partijen, Grondbeleid en Lokale heffingen zijn voor de GR IJsselgemeenten niet van toepassing.

## *Jaarrekening – Overzicht van baten en lasten in de jaarrekening en de toelichting*

In het overzicht van baten en lasten zijn de begrote en gerealiseerde baten en lasten per programmaonderdeel opgenomen. De ramingen zijn gebaseerd op de oorspronkelijke begroting en de later doorgevoerde begrotingswijzigingen. Tevens presenteren wij een analyse op de afwijkingen tussen de begrote en gerealiseerde baten en lasten inclusief de mutaties in reserves en geven we inzicht in de Wet normering topinkomens.

## *Jaarrekening - Balans*

Op de balans zijn de activa en passiva van GR IJsselgemeenten per 31 december 2024 (en als vergelijking per 31 december 2023) opgenomen. Uit de balans blijkt de financiële positie van GR IJsselgemeenten.

## *Overige stukken*

Aan het eind van de jaarstukken is de vaststelling van de jaarstukken 2024 door het bestuur opgenomen.

---

## **Jaarverslag**

### **Beleidsverantwoording programmaonderdelen**

---

## Beleidsverantwoording programmaonderdelen

---

### 1. Programma Sociale Zaken

#### 1.1 Algemeen

Sociale Zaken IJsselgemeenten gaf in 2024 invulling aan het participatiebeleid van de drie gemeenten. Dit beleid is vastgelegd in de integrale beleidsnota's sociaal domein van de drie gemeenten en de Kadernota Participatiewet van Capelle aan den IJssel. Als uitvoeringsorganisatie voert IJsselgemeenten haar taak in beginsel binnen de gestelde budgettaire en beleidsmatige kaders uit. Het vormgeven van strategisch beleid blijft de taak en bevoegdheid van de afzonderlijke, deelnemende gemeenten. IJsselgemeenten ondersteunt hierbij en zorgt voor voorbereiding van de beleidsvoorstellen.

#### *Dienstverlening sociale zaken*

Sociale zaken IJsselgemeenten is er voor inwoners die een uitkering aanvragen, werk zoeken of schulden hebben. Onze medewerkers verstrekken bijstandsuitkeringen, bijzondere bijstand en begeleiden burgers naar werk of maatschappelijk nuttige activiteiten. IJsselgemeenten voert een actief beleid ten aanzien van het opsporen van mogelijke fraude en verleent hulp aan burgers in schuldsituaties. We zetten ons primair in op preventie door vroegtijdig te informeren en de dienstverlening continu te optimaliseren.

IJsselgemeenten voert de volgende wetten en taken voor de deelnemende gemeenten uit.

- Participatiewet, IOAW, IOAZ;
- Besluit bijstandsverlening zelfstandigen<sup>2</sup>;
- Re-integratie en activering;
- Bijzondere bijstand;
- Minimabeleid;
- Schuldhulpverlening;
- Onderzoek Handhaving;
- Voorbereiding bezwaar en beroep;
- Inburgering voor wat betreft de wetgeving van vóór 2013;
- Bijzondere bijstand voor kinderopvang; en
- Wet op de lijkbezorging (voor Capelle aan den IJssel en Zuidplas).

Daarnaast hebben de gemeenten IJsselgemeenten via de kaderbrief of in opdrachtbrieven verzocht nog een aantal tijdelijke en/of incidentele taken uit te voeren:

- Uitkering van de Energietoeslag 2023/2024
- Uitvoering van de intake, verstrekking, verwerking wijzigingen en beëindigingen voor de verstrekking van leefgeld aan Oekraïense vluchtelingen
- Inning eigen bijdrage Oekraïense vluchtelingen
- Uitvoering tijdelijke regeling alleenverdienende huishoudens
- Uitvoering dossiers KOT-affaire
- Uitvoering meubel en kledingvoucher voor Capelle
- Uitvoering gratis OV67+ voor Krimpen
- Uitvoering Jongeren Perspectief Fonds voor Capelle

#### 1.2 Wat willen we bereiken?

IJsselgemeenten streeft ernaar dat iedereen die kan werken, werkt naar vermogen of maatschappelijk actief is voor de samenleving. We werken aan deze ambitie samen met werkgevers, werknemersorganisaties, onderwijs en andere overheden. Hierbij zoeken we ook de samenhang binnen het brede sociaal domein, bijvoorbeeld met de sociale

---

<sup>2</sup> Wordt uitgevoerd door het Regionaal Bureau Zelfstandigen Rotterdam

wijkteams en de Wmo. Hierdoor kunnen we inzetten op preventie en ondersteuning bundelen en efficiënter aanbieden. Onze missie is:

*Wij staan voor inkomenszekerheid en werken samen aan een samenleving waarin iedereen kan meedoen.*

### **Werk boven uitkering**

De belangrijkste prioriteit binnen het participatiebeleid is: *uitstroom naar werk zonder structurele ondersteuning en daardoor een beperking van het aantal uitkeringen en de uitkeringslasten*. IJsselgemeenten heeft als doel zoveel mogelijk mensen aan het werk en uit de uitkering krijgen. Alles wat we doen is erop gericht de zelfstandigheid van de burgers van de IJsselgemeenten te vergroten, met betaald werk als einddoel. Van klanten die (nog) niet kunnen uitstromen naar werk, vragen we een bijdrage aan de samenleving, bijvoorbeeld in de zin van vrijwilligerswerk in de buurt of sportclub in de nabijheid.

Dit doen we enerzijds, omdat we geloven dat werk of een andere zinvolle daginvulling bijdraagt aan het welzijn van onze inwoners. Anderzijds streven we er uiteraard naar om het volume van het uitkeringsbestand te beheersen. Om dat te bereiken concentreren we ons op:

- Actieve inzet op uitstroom naar werk; ook parttime werk moet lonen;
- Preventieve trajecten om instroom te voorkomen (WW@Work in samenwerking met UWV.);
- Een doortastende invulling van de poortwachtersfunctie om onterechte instroom van nieuwe klanten te voorkomen;
- Preventie en aanpak van fraude;
- Extra inzet van intensieve trajecten bij statushouders;
- Inzet van maatwerk, vaak in samenspraak en samenwerking met een van de sociale teams.

Bij de bemiddeling naar werk zetten we in op vier sporen:

| Spoor                  | Doeltrede participatieladder                                                                                                                  |
|------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| Direct Werk            | Groeipotentieel naar regulier werk binnen zes maanden. Trede 6                                                                                |
| Traject naar Werk      | Groeipotentieel naar regulier werk binnen één jaar. Trede 5                                                                                   |
| Werk met ondersteuning | Groeipotentieel naar regulier werk naar verwachting binnen maximaal twee jaar. Trede 3 en 4<br>Arbeidsbeperkten                               |
| Actief Participeren    | (Mogelijk) groeipotentieel naar regulier werk, duur naar verwachting langer dan twee jaar of (tijdelijk) geen groeipotentieel. Trede 1,2 en 3 |

Het Jaarplan Sociale Zaken 2023 gaf invulling aan het maatschappelijk beleid van de gemeenten voor de doelgroep van de Participatiewet voor dat jaar. Deze invulling is een nadere uitwerking en invulling van de gezamenlijke gemeentelijke kaders en de hoofdlijnen en beleidskaders van het participatiebeleid zoals vastgesteld in de integrale beleidsnota's sociaal domein van de gemeenten.

### *Kaders: op hoofdlijnen*

- Uitgaven bijstand (I-deel) blijven binnen het aan de gemeenten toegekende rijksbudget.
- Bevorderen maatschappelijke participatie (P-deel) binnen budgettaire kaders.

### *Doelstellingen:*

- Jongeren tot 27 begeleiden we naar opleiding/scholing waardoor zij uitstromen door het ontvangen van Wet Studie Financiering. Wanneer scholing niet mogelijk is dan begeleiden we deze jongeren naar werk. Het bestandsaandeel jongeren in de bijstand is lager dan 7%.
- 450 bijstandsgerechtigden stromen uit naar werk door bemiddeling van het Werkplein.

- 400 bijstandsgerechtigden ontwikkelen zich een stap omhoog op de participatieladder.
- WW-ers met kans op instroom in de bijstand worden bemiddeld naar werk of zien af van dienstverlening en stromen niet in in de Participatiewet.

#### **Uitgangspunten**

- De regie op het gebied van re-integratie en bemiddeling naar werk ligt bij IJsselgemeenten;
- Werk gaat boven een uitkering, uitstroom naar werk heeft prioriteit;
- We stimuleren eigen kracht en eigen verantwoordelijkheid;
- We gaan uit van mogelijkheden, niet van beperkingen; De bestrijding van jeugdwerkloosheid blijft een belangrijke prioriteit. Jongeren leren of werken;
- We beperken de instroom in de uitkering (poortwachtersfunctie);
- Alle klanten doen naar vermogen iets terug voor de uitkering;
- We maken gebruik van Hoogwaardig handhaven: vroegtijdig informeren, optimaliseren van de dienstverlening, controleren op maat en daadwerkelijk sanctioneren. Hierbij blijft het evenwicht tussen repressie en preventie behouden;
- We zetten in op activering voor klanten die nog niet kunnen uitstromen;
- Bij moeilijk bemiddelbare klanten zetten we in op: verbinden, activering, dagbesteding en ontmoeting. We doen dit zo efficiënt en kostendekkend mogelijk;
- We zetten beschut werk in, gericht op klanten met de minste loonwaarde (0-30%);
- Klanten zonder uitkering krijgen een (beperkt) ondersteuningsaanbod;
- Regionale samenwerking en afstemming vindt plaats in het WerkgeversServicepunt Rijnmond (hierna: WSPR). Lokaal blijft er ruimte om te doen wat al goed gaat;
- We blijven sturen op het rendement van instrumenten en trajecten.

#### **1.3 Wat hebben we bereikt?**

In 2024 vonden 562 klanten werk vanuit de bijstand, mede dankzij de ondersteuning van IJsselgemeenten. Dit betreft zowel fulltime- als parttimebanen. Omgerekend naar fulltimebanen resulteerde dit in de beëindiging van 303 uitkeringen. Daarmee is het doel voor 2024 – het begeleiden van 450 mensen met een uitkering uit de drie aangesloten gemeenten naar werk – behaald. Daarnaast zagen 11 personen af van een uitkering nadat zij waren uitgenodigd voor een traject naar werk, en zijn 17 jongeren teruggekeerd naar school. Hierdoor konden nog eens 28 uitkeringen worden voorkomen of beëindigd. In het vervolg gaan we hier dieper op in.

| <b>Uitgangspunten Klant</b>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                           |             |             |             |             |             |
|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------|-------------|-------------|-------------|-------------|
| Werk gaat boven een uitkering<br>We stimuleren eigen kracht en eigen verantwoordelijkheid<br>We gaan uit van mogelijkheden, niet van beperkingen<br>De bestrijding van jeugdwerkloosheid is een belangrijke prioriteit<br>Alle klanten doen iets terug voor de uitkering<br>We activeren klanten die nog niet kunnen uitstromen<br>We informeren duidelijk, optimaliseren onze dienstverlening, controleren en sanctioneren daadwerkelijk op maat<br>Klanten zijn bekend met de mogelijkheden van schuldhulpverlening<br>Lokale en regionale werkgevers zijn bekend met het Werkplein IJsselgemeenten |             |             |             |             |             |
| <b>Doelen Klant</b>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                   | <b>2020</b> | <b>2021</b> | <b>2022</b> | <b>2023</b> | <b>2024</b> |
| 450 bijstandsgerechtigden stromen (gedeeltelijk) uit naar werk                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                        | 260         | 443         | 528         | 467         | <b>562</b>  |
| 60 WW-ers met kans op instroom worden bemiddeld naar werk                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                             | 58          | 41          | 12          | 16          | <b>7</b>    |
| 400 bijstandsgerechtigden die nog niet kunnen uitstromen, ontwikkelen zich een stap omhoog op de participatieladder                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                   | 330         | 398         | 427         | 364         | <b>310</b>  |
| Cumulatief aantal plaatsingen garantiebanen (via Promen en, IJsselgemeenten) gegevens UWV niet meer beschikbaar                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                       | 330         | 405         | 477         | 540         | <b>659</b>  |
| Cumulatief aantal plekken beschut werk (fte 31 uur)                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                   | 51          | 61          | 71          | 68          | <b>100</b>  |
| Jongeren tot 27 jaar werken of leren (bestandsaandeel < 7%)                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                           | 6,9%        | 6,4%        | 8,2%        | 9,2%        | <b>8,8%</b> |



|                                                                                                 |     |     |     |     |            |
|-------------------------------------------------------------------------------------------------|-----|-----|-----|-----|------------|
| Streng en rechtvaardige selectie aan de poort. max. 60% toekennen <sup>3</sup>                  | 52% | 55% | 56% | 68% | <b>57%</b> |
| Vier keer per jaar nieuwsbrief voor alle klanten met actuele informatie en achtergrondartikelen | v   | v   | v   | v   | <b>v</b>   |
| We spreken iedere klant minimaal één keer per jaar                                              | v   | v   | v   | v   | <b>v</b>   |
| 750 <sup>4</sup> handhavings- en heronderzoeken per jaar                                        | 561 | 462 | 627 | 537 | <b>699</b> |
| Tweejaarlijks klanttevredenheidonderzoek is minimaal een 7                                      | 7,3 | -   | 7,8 | -   | <b>7,9</b> |

### Belangrijkste inzichten

Een steeds groter deel van de uitstroom naar werk betreft de uitstroom met loonkostensubsidie (LKS). Dit gaat om uitstroom naar werk in een garantiebaan of een beschutte werkplek bij Promen. In 2024 zijn 133 werkzoekenden met LKS succesvol begeleid naar werk. Om te voorkomen dat mensen vanuit de WW doorstromen naar de bijstand, werkt IJsselgemeenten samen met de gemeente Rotterdam en het UWV binnen het project WW@WORK. In dit project krijgen WW-klanten die hun maximale uitkeringsduur naderen extra begeleiding. In 2024 is aan 12 WW-ontvangers ondersteuning aangeboden. Van hen zijn er 5 met hulp van WW@WORK uitgestroomd naar werk. De overige 7 gaven aan geen ondersteuning nodig te hebben, omdat zij zelf al een baan hadden gevonden voordat het traject startte of was afgerond. Inmiddels is de gemeente Rotterdam in het derde/vierde kwartaal gestopt met deze dienstverlening als gevolg van een interne reorganisatie. Wij zullen bekijken of en hoe we dit traject intern kunnen voortzetten.

Sommige van onze klanten hebben een grote afstand tot de arbeidsmarkt en zijn (nog) niet klaar voor betaald werk. Voor deze doelgroep richten we ons op ontwikkeling door hen stappen te laten zetten op de participatieladder. In de praktijk blijkt dat deze stappen soms te groot zijn. Binnen de huidige doelgroep, waar vaak sprake is van multiproblematiek, zien we dat mensen soms terugvallen door ingrijpende gebeurtenissen. Gelukkig krabbelen zij vaak daarna weer op. Door de tussenstappen te meten, krijgen we beter inzicht in de beweging binnen ons bestand. Soms betekent dit een stap terug, maar vaak volgen daarna weer twee stappen vooruit. In 2024 hebben 310 klanten een tussenstap gezet in hun ontwikkeling.

| Uitgangspunten Proces                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                        |      |      |      |      |      |
|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------|------|------|------|------|
| Processen zijn resultaat gestuurd, lean en klantgericht georganiseerd (ook intern)<br>We zetten mensen, middelen en instrumenten in daar waar het effect het grootst is<br>We verstrekken onze producten en diensten regellu en snel<br>We voeren uit waar we zelf goed in zijn en werken samen met anderen en/of besteden taken uit aan anderen als zij dit beter en efficiënter kunnen.<br>Automatisering van (deel-)processen levert een bijdrage aan de beperking van kosten<br>Onze administratie en registratie zijn actueel en volledig. De P&C cyclus is actueel, tijdig en volledig |      |      |      |      |      |
| Doelen Proces                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                | 2020 | 2021 | 2022 | 2023 | 2024 |
| Kortdurende uitstroom of deeltijd werk bevorderen (uitstroom tot 12 uur per week)                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                            | 8%   | 8%   | 7%   | 6,3% | 6,0% |
| Minimaal 95% aanvragen levensonderhoud afgehandeld binnen acht weken                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                         | 91%  | 93%  | 92%  | 86%  | 88%  |
| Minimaal 95% aanvragen bijzondere bijstand afgehandeld binnen acht weken                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                     | 80%  | 88%  | 87%  | 80%  | 90%  |
| Alle beëindigingonderzoeken binnen drie maanden afgehandeld                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                  | 76%  | 95%  | 95%  | 93%  | 95%  |
| Maximaal 10% bezwaarschriften gegrond verklaard                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                              | 8,4% | 4,2% | 5,0% | 3,1% | nnb  |

<sup>3</sup> Dit percentage is geen harde doelstelling maar dient enkel ter monitoring van de ontwikkeling van het bestand. Iedereen die recht heeft op een uitkering, krijgt deze ook.

<sup>4</sup> Dit doel is per 2022 opgehoogd van 500 naar 750.

|                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                 |             |             |             |             |             |
|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------|-------------|-------------|-------------|-------------|
| Wachttijd intakegesprek schuldhulpverlening maximaal vier weken. Voor crisissituaties maximaal drie werkdagen                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                   | v           | v           | v           | v           | v           |
| Uiteindelijke beslissing hulpaanbod schuldhulpverlening binnen acht weken.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                      | v           | v           | v           | v           | v           |
| Klachten worden binnen 5 werkdagen bevestigd en binnen 6 weken afgehandeld, verlenging termijn met 6 weken mogelijk.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                            | v           | v           | v           | v           | v           |
|                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                 |             |             |             |             |             |
| <b>Uitgangspunten Financiën</b>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                 |             |             |             |             |             |
| De uitgaven aan bijstand (I-deel) blijven beperkt tot aan het aan gemeenten toegekende Rijksbudget<br>We stimuleren/bevorderen maatschappelijke participatie binnen de budgettaire kaders<br>Bijzondere bijstand blijft binnen de kaders van de gemeentelijke begrotingen<br>We hebben een transparante/inzichtelijke verantwoording van de inzet van personeel en financiële middelen.<br>We sturen actief op kostenreductie en bekijken maatschappelijke kosten en baten in breed perspectief |             |             |             |             |             |
| <b>Doelen Financiën</b>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                         | <b>2020</b> | <b>2021</b> | <b>2022</b> | <b>2023</b> | <b>2024</b> |
| Per kwartaal maken we een voortgangsrapportage voor bestuur, management en medewerkers                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                          | v           | v           | v           | v           | v           |
| De ontwikkeling van het bestand, instroom/uitstroom, jeugdwerkloosheid, financiën (I-deel en W-deel), bijzondere bijstand en trajecten zijn inzichtelijk                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                        | v           | v           | v           | v           | v           |
| Het gemiddelde uitkeringsbedrag < 16.500 euro per jaar                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                          | 15.433      | 15.503      | 15.650      | 17.492      | 18.410      |
| We vorderen minimaal 1,2 miljoen in                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                             | 1,1         | 1,4         | 1,4         | 1,3         | 1,2         |
| Hoogwaardig Handhaven levert 3 miljoen op                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                       | 2,2         | 1,9         | 1,7         | 1,1         |             |
| Ziekteverzuim < 5%, Frequentie < 1,1                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                            | 6,2%/0,9    | 5,8%/0,8    | 6,5%/1,3    | 7,7%/1,1    | 8,1%/1,0    |

De betrokkenheid bij de komst en het verblijf van Oekraïense vluchtelingen maakt inmiddels een vast onderdeel uit van onze bedrijfsvoering. Daarmee zijn we ondersteunend aan de gemeenten bij het organiseren van extra opvangplekken voor nieuwe mensen die uit Oekraïne gevlucht zijn. Daarnaast hebben we tot september 2024 de Energietoeslag uitgevoerd. In de bestuursrapportage van het vierde kwartaal van 2024 zijn de cijfers met betrekking tot deze regelingen opgenomen. Met betrekking tot onze vooraf bepaalde doelstellingen geven we hieronder een korte toelichting. Een uitgebreidere inhoudelijke toelichting staat in onze vier bestuursrapportages die ieder kwartaal zijn gedeeld.

#### *Re-integratie en uitstroom*

Wij hebben onze doelstelling voor uitstroom naar betaald werk in 2024 ruimschoots behaald. Mede door onze begeleiding en bemiddeling zijn 562 personen vanuit de bijstand aan het werk gegaan (bij een doelstelling van 450). Hierbij profiteerden wij van het aantrekken van de economie en de krapte op de arbeidsmarkt als gevolg hiervan. Er is momenteel een groot aantal vacatures dus kandidaten die een relatief kleine afstand tot de arbeidsmarkt hebben kunnen wij over het algemeen snel plaatsen.

Klanten die een grotere afstand tot de arbeidsmarkt hebben proberen wij eerst jobready te maken. Dit is doorgaans een lang proces met veel kleine tussenstappen. Om deze stappen te registreren gebruiken wij de participatieladder. Het afgelopen jaar slaagden 310 klanten erin om een stap omhoog op deze ladder te zetten. Daarmee is de doelstelling van 400 klanten niet behaald. Een verklaring hiervoor is dat wij de laatste stap omhoog (naar een betaalde baan) niet meenemen in onze registratie van het aantal stappen. En doordat onze uitstroom naar werk zo ver boven de doelstelling lag, zijn deze successen dus niet meegenomen in de telling. Tot slot hebben we de taakstelling voor beschut werk ruim behaald (100 plekken bij een taakstelling van 63).

#### *Dienstverlening*

##### *Samenwerking met de gemeenten*

Ook in 2024, was de samenwerking met de drie gemeenten weer goed. Iets om dankbaar voor te zijn. Periodiek was er beleidsoverleg waarbij actualiteiten werden besproken. Daarnaast vond er regelmatig overleg plaats over specifieke

onderwerpen, zoals de energietoeslag, de collectieve zorgverzekering of de leefgeldregeling voor Oekraïense vluchtelingen. Elk kwartaal informeerden wij de gemeenten via onze bestuursrapportages. Deze bevatten informatie over de ontwikkeling en samenstelling van het bestand, onze resultaten, actuele ontwikkelingen en de financiën. De rapportages werden goed gelezen en positief ontvangen door de gemeenten.

#### *Financiën*

Capelle en Zuidplas bleven in 2024 (mede als gevolg van het dalen van het aantal bijstandsuitkeringen) binnen de beschikbare rijksmiddelen. Bij Krimpen bleven de uitgaven voor de bijstand in 2024 niet binnen de beschikbare rijksmiddelen, omdat het gemiddelde aantal uitkeringen voor deze gemeenten naar verwachting over vrijwel het hele jaar hoger is dan het break-even punt.

Bij alle drie gemeenten is de gemiddelde prijs van de uitkering gestegen. De voornaamste oorzaak is dat door de aantrekkende economie meer mensen met een deeltijdbaan nu uitstromen naar werk. Daardoor zijn er minder uitkeringen die lager zijn dan het normbedrag vanwege de aanwezige inkomsten en relatief meer volledige uitkeringen. Bij Krimpen wordt een deel van de instroom veroorzaakt door gezinsherenigingen of door klanten die verhuizen naar Krimpen en een beroep doen op een volledige bijstandsuitkering voor een gezin. Daarnaast is het aantal klanten met een relatief dure IOAW/Z-uitkering ook gestegen.

De plaatsingen bij de garantiebannen en beschut werk bij Capelle (+14), Krimpen (+15) en Zuidplas (+8) lopen voor op de beoogde doelstelling. Echter, omdat ook het budget voor de LKS voor de gemeenten is gestegen bij het vaststellen van het definitieve budget in 2024, is het budget toereikend of houden de gemeenten per saldo over op het beschikbare budget. De overschotten zijn echter minder hoog dan verwacht.

#### **1.4 Wat hebben we daarvoor gedaan?**

Hieronder bespreken wij een aantal onderwerpen waar wij in 2024 inzet op hebben gepleegd. Voor een uitgebreidere toelichting verwijzen we naar de vier bestuursrapportages die we ieder kwartaal beschikbaar hebben gesteld

#### *Re-integratie en uitstroom*

In de arbeidsmarktregio Rotterdam-Rijnmond werken wij intensief samen met de overige gemeenten, het werkgeversservicepunt Rijnmond (WSPR) UWV, onderwijs en werkgevers. Hierbij streven we naar een inclusieve arbeidsmarkt. Wij helpen mensen aan het werk en zorgen met onze werkgeversdienstverlening voor aansluiting tussen vraag en aanbod. Een van de concrete resultaten van deze samenwerking is het project WW@WORK. In deze samenwerking met het UWV krijgen ontvangers van een WW-uitkering al vroegtijdig ondersteuning bij het vinden van werk, waardoor een bijstandsaanvraag hopelijk wordt voorkomen. Zoals eerder vermeld, loopt dit project door tot eind 2024.

Voor klanten die nog niet klaar zijn om via onze werkgeversbenadering naar een baan te worden bemiddeld, zetten wij in op activering. Een van de manieren waarop wij dit doen is de FIP-aanpak. FIP staat voor Frequent, Intensief en Persoonlijk contact. Deze vorm van begeleiding is gebaseerd op wetenschappelijke inzichten en heeft zich de afgelopen jaren ook al bewezen in onze uitvoeringspraktijk. Het afgelopen jaar hebben wij het aantal klanten voor wie wij de FIP-aanpak inzetten uitgebreid. Specifiek voor de doelgroep statushouders zetten wij trajecten in gericht op enerzijds integratie en taalvaardigheid en anderzijds uitstroom naar werk.

#### *Dienstverlening*

Wij hechten veel waarde aan hoe onze dienstverlening wordt ervaren. Daarom bevragen we regelmatig onze klanten. In het klanttevredenheidsonderzoek (KTO) van begin 2023 ontvingen wij als algemeen cijfer een 7,8, een stijging ten opzichte van 2020, toen het gemiddelde 7,3 was.

Ongeveer zeven op de tien klanten zijn tevreden over verschillende aspecten van onze dienstverlening, zoals:

- De duidelijkheid van beslissingen;
- Het nakomen van afspraken;

- De manier waarop Sociale Zaken klanten informeert over hun rechten en plichten;
- De mate waarin klanten serieus worden genomen;
- De kwaliteit van de informatievoorziening.

Nieuw in dit KTO was dat we voor het eerst ook klanten van schuldhelpverlening naar hun ervaring hebben gevraagd. Zij gaven gemiddeld een 7,9. Vooral de duidelijkheid van besluiten en afspraken binnen de schuldhelpverlening werd positief beoordeeld. In 2024 zijn we gestart met een doorlopende meting van de tevredenheid onder klanten die in- en uitstromen. De respons was echter laag (ongeveer 11%), waardoor is besloten deze methode niet voort te zetten. De resultaten waren wel grotendeels in lijn met, of zelfs beter dan, eerdere brede klanttevredenheidsonderzoeken.

#### Hoogwaardig Handhaven

Met Hoogwaardig Handhaven hebben we ons gericht op het voorkomen en bestrijden van fraude en het verhogen van de bereidheid van klanten om te voldoen aan de verplichtingen bij een uitkering. Deze vorm van handhaven kent vier beleidsuitgangspunten: vroegtijdig informeren, optimaliseren van de dienstverlening, controleren op maat en daadwerkelijk (lik-op-stuk) sanctioneren. Wij zien deze vier uitgangspunten als opvolgend, waarbij wij ons primair inzetten op preventie door vroegtijdig te informeren en de dienstverlening continu te optimaliseren. Indien nodig treden wij echter ook repressief op door middel van controleren en sanctioneren. Wij zien dat de overgrote meerderheid van onze klanten zich graag aan de verschillende regels en verplichtingen bij een uitkering willen houden. Door hen hierbij te helpen, voorkomen we dat zij de regels onbedoeld overtreden.

De onderstaande tabel vermeldt de belangrijkste resultaten van Hoogwaardig Handhaven in 2024.

|         | Omschrijving                                                                             | Aantal 2024 |         |         |          | Bedrag 2024    |                |                |                | GR 2023 |                  |
|---------|------------------------------------------------------------------------------------------|-------------|---------|---------|----------|----------------|----------------|----------------|----------------|---------|------------------|
|         |                                                                                          | GR          | Capelle | Krimpen | Zuidplas | GR             | Capelle        | Krimpen        | Zuidplas       | Aantal  | Bedrag           |
| A.      | Niet doorgeven van wijzigingen, waardoor er teveel uitkering is betaald                  | 99          | 67      | 16      | 16       | 202.714        | 150.356        | 31.636         | 20.722         | 134     | 243.575          |
| B.      | Beëindigingen van uitkeringen door het overtreden van de inlichtingenplicht <sup>5</sup> | 35          | 22      | 9       | 4        | 637.508        | 398.816        | 164.340        | 74.352         | 48      | 839.616          |
| C.      | Bestuurlijke Boete                                                                       | 49          | 33      | 6       | 10       | 23.219         | 14.052         | 6.064          | 3.103          | 67      | 36.919           |
| D.      | Verlagingen van uitkeringen i.v.m. overtreden van de arbeidsverplichtingen               | 18          | 14      | 2       | 2        | 14.221         | 10.799         | 1.343          | 2.079          | 21      | 12.757           |
| A t/m D | <b>Totaal Hoogwaardig Handhaven</b>                                                      |             |         |         |          | <b>877.662</b> | <b>574.023</b> | <b>203.383</b> | <b>100.256</b> |         | <b>1.132.867</b> |

Op basis van de gegevens over de afgelopen jaren en in vergelijking met gelijksoortige gemeenten in de Benchmark zien we dat er op het gebied van handhaving, onderzoek en daadwerkelijk sanctioneren onverminderd en op een

<sup>5</sup> De fictieve besparingen bestaan uit niet toegekende en beëindigde uitkeringen door fraudeonderzoeken. Sociale Zaken gaat hiervoor uit van het gemiddelde bedrag aan uitkering van € 15.500 per jaar.

hoog niveau is ingezet. Uit de gegevens blijkt dat de opbrengsten (met name het aantal terugvorderingen en beëindigingen) de laatste jaren afnemen. Belangrijkste verklaringen hiervoor zijn:

- Mede als gevolg van ontwikkelingen in maatschappelijke opvattingen om te komen tot een meer burgergerichte wet- en regelgeving zien wij een tendens ontstaan bij zowel de rechtbank als de Centrale Raad van Beroep dat de eisen waaraan de gemeente dient te voldoen om fraude met succes aan te tonen, zijn verzaagd; en
- Doordat de op de gemeenten rustende verplichting om de bewijslast bij schending van de inlichtingenplicht aannemelijk te maken, telkens zwaarder wordt, zijn (fraude-)onderzoeken arbeidsintensiever.

**Toelichting op A.** Dit zijn klanten die wijzigingen die van invloed zijn op het recht of de hoogte van de uitkering niet of niet op tijd hebben doorgegeven. We zien over 2024 nog steeds de hoogste resultaten in de opsporing van zwart werk.

**Toelichting op B.** Dit zijn uitkeringen die beëindigd zijn, doordat wijzigingen (zoals werk of samenwonen) niet werden opgegeven. Het gaat ook om klanten, die na veelvuldige uitnodigingen niet verschijnen om informatie te verstrekken.

**Toelichting op C.** Dit gaat over boetes in verband met overtreding van de inlichtingenplicht, zoals het niet of niet op tijd doorgeven van parttime inkomsten en verhuizingen.

**Toelichting op D.** Dit gaat over verlagingen van uitkeringen in verband met overtreding van de arbeidsverplichtingen, zoals niet solliciteren of het niet aanvaarden van werk.



### 1.5 Wat heeft het gekost?

| Programma<br>Sociale Zaken       | Begroting 2024 | Wijziging<br>Begroting 2024 | Totaal<br>begroting 2024 | Rekening<br>2024 | Resultaat 2024 |
|----------------------------------|----------------|-----------------------------|--------------------------|------------------|----------------|
| <b>Lasten</b>                    | N 14.026       | N 332                       | N 14.358                 | N 14.790         | N 432          |
| <b>Baten</b>                     | V 14.026       | N 529                       | V 13.497                 | V 13.929         | V 432          |
| <b>Saldo van baten en lasten</b> | <b>N 0</b>     | <b>N 861</b>                | <b>N 861</b>             | <b>N 861</b>     | <b>V 0</b>     |
| Mutaties reserves                | N 0            | V 861                       | V 861                    | V 861            | N 0            |
| <b>Gerealiseerd resultaat</b>    | <b>N 0</b>     | <b>V 0</b>                  | <b>V 0</b>               | <b>V 0</b>       | <b>N 0</b>     |

Bovenstaande tabel geeft de lasten en baten van de bedrijfsvoering van de afdeling Sociale Zaken weer, na teruggave van het saldo aan de deelnemende gemeenten. In de paragraaf 'Overzicht van baten en lasten in de jaarrekening over 2024' geven we een toelichting op bovenstaande tabel.

## 2. Programma ICT & Automatisering

---

### 2.1 Algemeen ICT

Het werk van de afdeling ICT bestaat uit het onderhouden, verbeteren, uitbreiden en veilig houden (zie § 2.2) van de complete ICT-omgeving van de gemeente Capelle aan den IJssel, de gemeente Krimpen aan den IJssel (inclusief Sociaal Team en Krimpenwijzer), de GR IJsselgemeenten en het Ingenieursbureau Krimpenerwaard.

Om de digitale veiligheid en betrouwbaarheid van de ICT-infrastructuur verder te verbeteren, zijn in 2024 diverse technische vernieuwingen doorgevoerd. De vervanging van oude apparatuur en de upgrade van hardware en software heeft gezorgd voor een verbeterde bescherming tegen cyberdreigingen en een efficiënter beheer van netwerkverkeer. Hiermee is een solide basis gelegd voor een veiliger digitaal landschap.

De voorbereidingen voor de implementatie van GT-Connect (vervanging telefooncentrale) zijn in gang gezet. Dit project wordt uitgevoerd in samenwerking met de VNG, die de aanbesteding heeft begeleid en gegund aan Vodafone/Ziggo. De overstap naar deze nieuwe oplossing zal zorgen voor een modernere en efficiëntere telefonieomgeving die goed aansluit bij de behoeften van de organisatie. De implementatie staat gepland in Q2 2025. Ook zijn er in 2024 diverse projecten uitgevoerd voor het vervangen en aanpassen van bestaande applicaties.

### 2.2 Informatieveiligheid ICT

Het doel van informatiebeveiliging is het onverstoord laten functioneren van de business. Met o.a. een steeds verdergaande digitalisering, migratie naar de cloud, ketenautomatisering en de komst van AI is dit een steeds complexere opgave geworden. Waar een aantal jaren geleden volstaan kon worden met een firewall en een virusscanner is tegenwoordig een steeds groter arsenaal aan voorzieningen nodig om de IT-omgeving veilig te houden. Hierbij dient tevens rekeningen gehouden te worden met hoe gebruikers met voorzieningen c.q. informatie willen werken en hoe de organisatie wil dat gebruikers werken? Een balans vinden tussen wat kan en mag en werkbaar houden is hierbij lastig. Een omgeving zeer veilig maken staat hierin op gespannen voet met snel en efficiënt kunnen werken.

Om alle nieuwe dreigingen en uitdagingen het hoofd te bieden is het afgelopen jaar dan ook op een aantal fronten extra geïnvesteerd om het niveau van beveiliging nog hoger en de werking hiervan nog effectiever te krijgen. Qua investering betreft dit niet zozeer geld maar wel de inzet van techniek, bewustwording en de inbedding hiervan in de organisatie. Het doel van ICT is om een “Zero Trust” omgeving te hebben. Een ICT-omgeving waarbij we niets en niemand vertrouwen en alles toegang verlenen aan mensen en middelen (laptops e.d.) die bekend zijn en door ons beheerd worden. De beveiliging is immers zo sterk als de zwakste schakel.

In de toekomst zal dan ook moeten worden nagedacht over het verstrekken van devices aan iedereen die op ons netwerk wil of binnen onze omgeving wil werken.

#### Bewustwording

Het aantal phishing incidenten is wereldwijd aan het toenemen. Dat is ook logisch want phishing is vaak de eerste stap die criminelen zetten in het proces om een bedrijf te besmetten met ransomware of om op andere wijze geld afhandig te maken. Om te voorkomen dat de organisatie slachtoffer wordt van een phishingaanval is het belangrijk dat medewerkers alert en bewust zijn. Op dit onderdeel is ruim ingezet en geïntensiveerd. Gebleken is dat het verloop van personeel dusdanig hoog is dat een 3-maandelijkse training op het gebied van IB niet voldoende is. ICT nodigt daarom sinds 1 juli 2024 elke nieuwe medewerker (van zowel Capelle, Krimpen als IJsselgemeenten inclusief een aantal gelieerde organisaties) uit voor een presentatie/training op het gebied van IB. Overigens is opvallend dat de uitnodiging voor deze training niet altijd geaccepteerd wordt. In september 2024 is aan afdelingshoofden verzocht meer aandacht te schenken aan het verplichte karakter van de training. Daarnaast is aan de diverse afdelingen en units de mogelijkheid geboden een training te ontvangen tijdens het werkoverleg. Hier is door een aantal units gebruik van gemaakt. De training is door de deelnemers als zeer nuttig ervaren.

De effecten zijn ook duidelijk terug te zien in het (meldings)gedrag van de medewerkers ten aanzien van (gesimuleerde) phishingberichten. Juiste omgang met inloggegevens is van groot belang. Om de medewerkers hierbij te helpen is hen de mogelijkheid geboden een training over de installatie en het gebruik van Bitwarden te volgen. Een groot aantal collega's heeft zich hiervoor aangemeld en heeft de bijeenkomst gevolgd. In 2025 zal dit initiatief worden voortgezet.

#### **Pentest<sup>6</sup>**

Om inzicht te verkrijgen in het niveau van onze informatiebeveiliging c.q. om te bepalen hoe weerbaar wij zijn tegen aanvallen van kwaadwillenden wordt minimaal eenmaal per jaar een zogenaamde penetratietest door een externe onafhankelijke partij uitgevoerd. Een penetratietest onthult mogelijke zwakke plekken in de IT-infrastructuur, netwerken en applicaties voordat deze kunnen worden misbruikt. Deze keer is zowel een extern als intern technisch onderzoek uitgevoerd. Dit onderzoek, uitgevoerd door RedTeam Cybersecurity, heeft plaatsgevonden in december 2024.

Naast een technisch onderzoek kan ook een procedureel onderzoek worden uitgevoerd. Een procedureel onderzoek wordt echter al gedaan in het kader van de Ensia (DigiD) audit en de IT audit van de accountant en maakt derhalve geen onderdeel uit van deze uitgevoerde pentest. Het is de pentesters overigens niet gelukt om met de beschikbare gegevens en middelen systemen of informatie te benaderen waar zij geen rechten op hadden. Door de onderzoekers is nog wel een aantal aanbevelingen gedaan om het niveau van beveiliging op een hoger niveau te krijgen. Deze zijn met name technisch van aard. Implementatie hiervan is direct na het onderzoek opgestart.

#### **Datagedreven werken**

Vanuit de organisatie komen steeds vaker verzoeken om data te mogen leveren aan een externe partij waarmee een informatiedashboard kan worden opgezet. De privacy- en informatiebeveiligingsaspecten worden hierbij veelal over het hoofd gezien. In samenwerken met de afdeling Samenleving van de gemeente Capelle aan den IJssel wordt nu onderzocht op welke wijze een systeem voor het veilig delen van informatie kan worden opgezet. Uitgangspunt hierbij is dat eerst wordt onderzocht welke informatie noodzakelijk is voor het doel (dataminimalisatie) en of intern aan de vraag kan worden voldaan met behulp van eigen voorzieningen (zoals bijvoorbeeld Cognos of PowerBI). Dit in 2024 gestarte (pilot) project loopt door in 2025.

#### **Data Protection Impact Assessment/ Gegevensbeschermingseffectbeoordeling (DPIA)**

Op grond van de BIO/ AVG dient op risicovolle nieuwe en op risicovolle bestaande processen/applicaties een DPIA te worden uitgevoerd. Gebleken is dat afdelingen het moeilijk vinden om de DPIA daadwerkelijk op te starten. Om die reden is door de CISO's in 2024 het wekelijkse DPIA-overleg, dat in 2023 is opgestart, voortgezet. In dit overleg pakken de afdeling en de CISO's gezamenlijk een DPIA op. Dit om, naast een vorm van kennisoverdracht richting de afdeling, ook de doorlooptijd te vergroten. De GR-ICT heeft in 2024 tot het moment dat de (nieuwe) adviseur privacy bij BCO-JZ is aangenomen het voortouw in het initiëren en uitvoeren en de penvoering van DPIA's op bestaande processen en applicaties genomen. In 2024 zijn door de verschillende afdelingen onder planning en penvoering van de CISO's een 5-tal DPIA's afgerond. In december 2024 is met de komst van een Juridisch adviseur privacy en een Privacy officer bij JZ dit stokje tot het plannen en initiëren weer overgedragen aan JZ.

#### **Zero trust**

Het zero trust concept is een benadering van beveiliging waarbij er geen vertrouwen wordt gegeven aan een netwerk of een gebruiker, tenzij dit specifiek is bevestigd. Dit betekent dat elk verzoek om toegang tot netwerkbronnen wordt geauthentiseerd en geautoriseerd, ongeacht of de verzoeker zich binnen of buiten het netwerk bevindt. Het zero trust-concept is bedoeld om cyberbedreigingen te voorkomen door het beperken van de aanvalsoppervlakte en het versterken van de beveiliging van individuele netwerkbronnen.

---

<sup>6</sup> Een pentest, ook wel penetratietest of binnendringingstest genoemd, controleert computersystemen en software op kwetsbaarheden die hackers in staat kunnen stellen om binnen te dringen.

Als onderdeel van dit concept is inmiddels voorgesteld om personeel (eigen en extern ingehuurd krachten) alleen nog maar te laten werken met door de GR IJsselgemeenten beschikbaar gestelde apparatuur. Hiermee wordt voorkomen dat cybercriminelen eenvoudig gebruik kunnen maken van gestolen inlog gegevens. Gebleken is dat dit een van de meest voorkomende manieren is waarop een inbraakpoging wordt gestart. Met name de zogenaamde infostealers zijn in dit verband in opkomst. De wijze waarop dit onderdeel van Zero Trust in financiële zin kan worden gefinancierd is nog onderwerp van onderzoek. Dit geldt met name voor het extern ingehuurd personeel. Alle medewerkers die in dienst zijn van de aangesloten organisaties beschikken al over door de GR IJsselgemeenten beschikbaar gestelde apparatuur.

### 2.3 Dienstverlening ICT

De servicedesk ICT is het primaire aanspreekpunt voor klanten om contact op te nemen met de ICT-afdeling. Vanuit de servicedesk worden zaken direct opgepakt. Indien nodig worden er zaken uitgezet bij verschillende specialismen zoals functioneel beheer, systeembeheer of informatiemanagement. Totaal werden er in 2024 8890 meldingen en 1643 wijzigingen geregistreerd. Dat is een afname ten opzichte van vorig jaar.

#### Indiensttredingen en uitdiensttredingen van 2024

| Organisatie            | In dienst | Uit dienst | Totaal |
|------------------------|-----------|------------|--------|
| Capelle aan den IJssel | 93        | 81         | +12    |
| Krimpen aan den IJssel | 53        | 73         | -20    |
| GR IJsselgemeenten     | 33        | 28         | +5     |

### 2.4. Personeel

In 2024 heeft de IT-afdeling te maken gehad met verschillende personele wijzigingen. Zo is een nieuwe junior systeembeheerder gestart. Hij wordt ingewerkt binnen het team en zal stapsgewijs meer verantwoordelijkheden op zich nemen. Daarnaast is een ervaren systeembeheerder langdurig ziek uitgevallen. Om de continuïteit van het beheer te garanderen, is tijdelijke externe inhuur ingezet. Ook op de servicedesk is er sprake van uitval door langdurige ziekte. De werkzaamheden zijn binnen de huidige formatie opgevangen, waardoor de dienstverlening gewaarborgd blijft. Binnen het functioneel beheer zijn eveneens diverse forse veranderingen geweest. Een functioneel beheerder heeft de organisatie verlaten na een langdurige ziekteperiode.

Hiervoor wordt voor langere tijd een externe ingehuurd, maar inmiddels is een vaste vervanger gevonden. De tijdelijke kracht blijft nog wel aanwezig om de nieuwe medewerker in te werken. Daarnaast heeft een senior functioneel beheerder de organisatie verlaten vanwege pensioen. Vooruitlopend op haar vertrek was er al iemand pro-actief, boventallig, aangenomen om ingewerkt te worden. De taken van de vertrokken medewerker zijn nu verdeeld over het team. Het vinden van ervaren nieuwe medewerkers die meteen inzetbaar zijn, blijkt niet mogelijk. Wel hebben de nieuwe collega's de gewenste competenties. Het inwerktraject zal daarentegen nog wel tijd en geld (opleidingen) kosten. Deze ontwikkelingen hebben invloed op de bezetting en capaciteit van de IT-afdeling. Waar nodig wordt tijdelijke inhuur ingezet, en er wordt continu gekeken naar verdere optimalisatie van de teamsamenstelling.

## 2.5 Wat heeft het gekost?

| Programma<br>ICT          | Begroting 2024 | Wijziging<br>Begroting 2024 | Totaal<br>begroting 2024 | Rekening<br>2024 | Resultaat 2024 |
|---------------------------|----------------|-----------------------------|--------------------------|------------------|----------------|
| Lasten                    | N 10.167       | N 538                       | N 10.705                 | N 10.943         | N 238          |
| Baten                     | V 10.167       | V 538                       | V 10.705                 | V 10.943         | V 238          |
| Saldo van baten en lasten | N 0            | N 0                         | N 0                      | N 0              | N 0            |
| Mutaties reserves         | N 0            | N 0                         | N 0                      | N 0              | N 0            |
| Gerealiseerd resultaat    | N 0            | N 0                         | N 0                      | N 0              | N 0            |

Bovenstaande tabel geeft de lasten en baten van de bedrijfsvoering van de afdeling ICT & Automatisering inclusief de uitvoeringskosten ICT weer, na verrekening aan de deelnemende gemeenten. In de paragraaf 'Overzicht van baten en lasten in de jaarrekening over 2024' geven we een toelichting op bovenstaande tabel.



---

## Jaarverslag

### Paragrafen

---

## Paragraaf Weerstandsvermogen en risicobeheersing

---

### *Algemeen*

Artikel 11 lid 2 van het BBV geeft aan welke onderdelen de paragraaf moet bevatten, te weten een inventarisatie van de weerstandscapaciteit, een inventarisatie van de risico's en het beleid omtrent de weerstandscapaciteit en de risico's. Daarnaast zijn we verplicht een aantal kengetallen op te nemen en de onderlinge verhouding tussen de kengetallen in relatie tot de financiële positie te beoordelen.

### *Beleid*

Wij streven na om geen onnodige risico's te lopen en, mits financieel verantwoord, zoveel mogelijk risico's af te dekken door verzekeringen. Risico's die niet worden afgedekt door een verzekering of een voorziening moeten worden opgevangen door de beschikbare weerstandscapaciteit.

### *Definitie weerstandsvermogen*

Het weerstandsvermogen bestaat uit de relatie tussen de beschikbare weerstandscapaciteit en alle risico's waarvoor geen maatregelen zijn getroffen of waar na het treffen van maatregelen nog restrisico's overblijven. De verhouding wordt uitgedrukt in een ratio.

Ratio weerstandsvermogen = de beschikbare weerstandscapaciteit : de risico's.

### *Definitie weerstandscapaciteit*

De middelen en mogelijkheden waarover men beschikt of kan beschikken om niet-begrote kosten te dekken.

### *Definitie van een risico*

De kans op het optreden van een gebeurtenis die zowel negatieve als positieve gevolgen kan hebben, waarvan de omvang thans onbekend is, maar waarvan de omvang substantieel kan zijn. Onder substantieel moet in dit verband worden verstaan een mogelijke schade en/of verlies van 50 of meer. Ook positieve risico's vallen onder de definitie.

Bij risico's met een incidenteel karakter hanteren we een factor van 1. Voor risico's met een structureel karakter hanteren we een factor van 4. Dat betekent dat de weerstandscapaciteit 4 maal zo groot moet zijn als het totaalbedrag aan structurele risico's. De weerstandscapaciteit per 31 december 2023 bedraagt 861 te weten de reservering voor ESF t/m 2023.

In 2023 hebben we de deelnemersbijdrage voor de kosten op basis van nacalculatie bepaald en is het begrote saldo van baten en lasten gelijk aan het gerealiseerde resultaat. De toegepaste systematiek is in overeenstemming met de vastgestelde begroting. Het totale gerealiseerde resultaat 2023 bedraagt 0. Het gevolg van deze werkwijze is dat eventuele extra kosten opgevangen moeten worden door de deelnemende gemeenten.

### **Risico uitvoeringskosten ICT**

De onderhoudskosten van ICT zullen conform de huidige prijsontwikkelingen op de markt licht stijgen en geïndexeerd moeten worden. In principe zullen we bij vervanging, en dus harmonisering, kiezen voor een oplossing in de cloud, tenzij het financieel veel aantrekkelijker is om het wel zelf aan te schaffen (on Premise). De structurele gevolgen voor de budgetten op het gebied van investeren of exploitatie zullen de komende jaren pas echt duidelijk worden. In de transitieperiode van on premise naar de cloud kan er sprake zijn van hogere kosten omdat een groot deel van de applicaties niet direct of volledig overgaat naar cloud-oplossingen en dit gepaard gaat met hogere kosten en soms (gedeeltelijk) dubbele uitvoering (on premise en cloud). Wel blijkt dat er jaarlijks een significant budget nodig blijft om in hardware te investeren. Dit is fors lager dan de budgetten die in eerdere jaren beschikbaar waren.

### **Risico Vennootschapsbelasting (Vpb)**

#### *Dienstverlening aan participerende leden*

De Wet op de Vennootschapsbelasting stelt dat wij vanaf 1 januari 2016 onder de Wet op de Vennootschapsbelasting vallen voor zover de activiteiten die niet direct voor haar leden (andere rechtspersonen) wordt uitgevoerd en hiermee in concurrentie treden met andere ondernemers.

#### *Dienstverlening aan niet leden*

Het standpunt dat wij innemen is dat wij op geen enkel onderdeel winst realiseren en dit standpunt is getoetst door de belastingdienst. De belastingdienst heeft in een brief op 25 oktober 2018 aangegeven dat in 2018 het IBKW een derde partij is waarbij overschotten kunnen ontstaan die leiden tot (jaar)winst en onderworpen is aan vennootschapsbelasting. Vanaf 2019 dienen we ieder jaar een berekening te maken of er winst wordt gemaakt bij de activiteiten van niet leden zoals het IBKW. Dit houdt in dat wij over dit jaar aangiften moeten doen, ongeacht het resultaat. Conform interne opgaven is er geen sprake van winst op de aanvullende taken. De belastingdienst kan achteraf objectief gaan toetsen of dit juist is.

#### *Vormen van reserves*

De Belastingdienst heeft gemeld in 2017 in kader van ons verzoek tot het aanhouden van reserves en in haar brief van 25 oktober 2018 (kenmerk 8544.42.996) over het IBKW aangegeven dat wanneer er (structurele) overschotten worden behaald, er sprake is van een onderneming in fiscale zin. Dit houdt in dat toename van het eigen vermogen (vermogensgroei wordt gezien als jaarwinst) in een jaar belast is met vennootschapsbelasting. Om in dat kader problemen te voorkomen heeft het bestuur in de bestuursvergadering van 22 februari 2018 besloten de gerealiseerde resultaten met de deelnemende gemeenten af te rekenen en dus geen (bedrijfsvoerings-)reserves te vormen.

In afwijking op dit besluit zijn in de jaarrekeningen van 2019 t/m 2023 toch reserves aangehouden voor de nog niet uitgegeven bedragen voor de (Europese) subsidies en in 2020 is een deel hernoemd als gerealiseerd resultaat. Bij het opgeven van de hoogte van de vennootschapsbelasting is afgeweken van de presentatie van de reserves en in deze kader van het besluit van 22 februari 2018 en conform de regels de BBV te beschouwen als kort vreemd vermogen. Dit standpunt is ingenomen omdat hier sprake is van een subsidie waarvan de verplichting nog loopt en het (tijdelijke) verschil wat ontstaan is teruggestort moet worden aan haar leden c.q. verrekend worden met de voorschotten voor het uitvoeren van de sociale wetten voor haar leden.

#### *Weerstandscapaciteit*

Omdat IJsselgemeenten geen weerstandscapaciteit heeft, komen alle nadelen als gevolg van de genoemde risico's, met uitzondering van de risico ESF gelden, ten laste van de deelnemende gemeenten.

#### *Financiële kengetallen vanuit BBV*

In het BBV is vastgelegd dat een aantal financiële kengetallen onderdeel moeten zijn van het jaarverslag om makkelijker inzicht te geven in de financiële positie. De kengetallen maken inzichtelijk over hoeveel (financiële) ruimte de gemeenschappelijke regeling beschikt om structurele en incidentele lasten te kunnen dekken of opvangen. Ze geven inzicht in de financiële weerbaarheid en wendbaarheid.

### 1a en 1b. Netto schuldquote en de netto schuldquote gecorrigeerd voor alle verstrekte leningen

De netto schuldquote geeft inzicht in het niveau van de schuldenlast ten opzichte van de eigen middelen (door de netto schulden te relateren aan het gerealiseerde saldo van de baten). Het geeft zodoende een indicatie in welke mate de (rentelasten en) aflossingen op de exploitatie drukken. De netto schuldquote gecorrigeerd voor verstrekte leningen geeft dezelfde ratio weer, maar dan zonder de verstrekte leningen aan andere organisaties.

| 1. Netto schuldquote                                                |   | Realisatie   | Realisatie   |
|---------------------------------------------------------------------|---|--------------|--------------|
| (bedrag x 1.000)                                                    |   | 2024         | 2023         |
| A. Vaste schulden                                                   | + | 2.000        | 2.400        |
| B. Netto vlottende schuld                                           | + | 5.239        | 3.196        |
| C. Overlopende passiva                                              | + | 509          | 2.952        |
| D1. Financiële activa (excl. kapitaalverstr. , leningen)            | - | 0            | 0            |
| D2. Financiële activa (verstrekte leningen)                         | - | 0            | 0            |
| E. Uitzettingen < 1 jaar                                            | - | 3.647        | 4.490        |
| F. Liquide middelen                                                 | - | 94           | 112          |
| G. Overlopende activa                                               | - | 2.431        | 2.637        |
| H. Totale saldo van baten (excl. mut. res.)                         | / | 24.872       | 22.944       |
| <b>Netto schuldquote</b>                                            |   | <b>6,34%</b> | <b>5,70%</b> |
| <b>Netto schuldquote gecorrigeerd voor alle verstrekte leningen</b> |   | <b>6,34%</b> | <b>5,70%</b> |

### 2. Solvabiliteitsratio

De solvabiliteitsratio geeft inzicht in de mate waarin wij in staat zijn onze financiële verplichtingen te voldoen. Hieronder wordt het eigen vermogen als percentage van het totale balanstotaal verstaan. Het eigen vermogen bestaat volgens artikel 42 van het BBV uit de reserves en het resultaat van baten en lasten van het huidige jaar.

| 2. Solvabiliteitsratio |   | Realisatie   | Realisatie   |
|------------------------|---|--------------|--------------|
| (bedrag x 1.000)       |   | 2024         | 2023         |
| A. Eigen vermogen      | + | 0            | 861          |
| B. Totaal passiva      | / | 7.864        | 9.475        |
| <b>Solvabiliteit</b>   |   | <b>0,00%</b> | <b>9,09%</b> |

### 3. Grondexploitaties

Dit kengetal is voor IJsselgemeenten niet van toepassing.

### 4. Structurele exploitatieruimte

De structurele exploitatieruimte is van belang om te kunnen beoordelen welke structurele ruimte aanwezig is om de eigen lasten te dragen, of welke structurele stijging van de baten of structurele daling van de lasten daarvoor nodig is. De ratio laat zien dat de rekening structureel dekkend is geweest.

| 4. Structurele exploitatieruimte                    |   | Realisatie    | Realisatie    |
|-----------------------------------------------------|---|---------------|---------------|
| (bedrag x 1.000)                                    |   | 2024          | 2023          |
| A. Totale structurele lasten                        | - | 25.733        | 23.730        |
| B. Totale structurele baten                         | + | 24.872        | 22.944        |
| C. Totale structurele toevoegingen aan de reserves  | - | 0             | 0             |
| D. Totale structurele onttrekkingen aan de reserves | + | 0             | 0             |
| E. Totale saldo van baten (excl. mut. res.)         | / | 24.872        | 22.944        |
| <b>Structurele exploitatieruimte</b>                |   | <b>-3,46%</b> | <b>-3,43%</b> |

### 5. Belastingcapaciteit: woonlasten meerpersoonshuishoudens

Dit kengetal is voor IJsselgemeenten niet van toepassing.

## **Conclusie**

De netto schuldquote is relatief laag en is daarmee relatief veilig. De provincie Zuid-Holland beschouwt een waarde tot 90% als veilig en daar zit de GR ruim onder. De solvabiliteit is lager dan in bijvoorbeeld het bedrijfsleven gebruikelijk zou zijn, maar dat kan vanwege de aard van de organisatie. De GR IJsselgemeenten is namelijk een bedrijfsvoeringorganisatie met alleen bedrijfsvoerings- en uitvoeringskosten, waarbij de gemeenten “achtervang” zijn.

## Paragraaf Financiering

---

### Algemeen

In artikel 13 van het BBV staat dat de paragraaf in ieder geval de beleidsvoornemens ten aanzien van het risicobeheer van de financieringsportefeuille moet bevatten. In deze paragraaf leggen we verantwoording af over het gevoerde financieringsbeleid in relatie tot de gerealiseerde baten en lasten van het jaar 2023.

Het beleid van financieren van de GR is gericht op:

- Het voorzien in de financieringsbehoefte van de GR op korte en lange termijn;
- Het uitvoeren van de treasuryfunctie. Taken hiervan zijn het besturen en bewaken van de inkomende en uitgaande geldstromen, het beheersen van de daaraan verbonden kosten (tarifiering), het minimaliseren van de daaraan verbonden risico's (renterisico en valutarisico) en het optimaliseren van het rendement van beschikbare liquiditeiten.

### Regelgeving

De wettelijke kaders voor het beleid van de treasuryfunctie zijn vastgelegd in de Wet Financiering Decentrale Overheden (Wet Fido). Deze wet schept een bindend kader voor een verantwoorde en professionele inrichting van de treasuryfunctie. De wet heeft als belangrijkste uitgangspunt het bevorderen van een solide financieringswijze met als doel het voorkomen van grote fluctuaties in de rentelasten en het bevorderen van transparantie en kredietwaardigheid en het beheersen van renterisico's. Sinds 2013 is regeling met betrekking tot schatkistbankieren van kracht. Deze regeling bepaalt dat wij overtollige middelen afstorten in 's Rijks schatkist. In 2024 hebben wij deze afstorting verricht.

### Treasuryfunctie

Voor de uitvoering van de treasuryfunctie maken we gebruik van de expertise bij de gemeente Capelle aan den IJssel. Zij verzorgen het betalingsverkeer en faciliteren ons bij het doen van uitgaven met kort en lang geld. Hierbij is de tarifiering zoals van toepassing bij de gemeente Capelle aan den IJssel ook voor GR IJsselgemeenten van toepassing. De regels rondom de kasgeldlimiet zijn dat er na een overschrijding van meer dan twee kwartalen er een herstelplan ingediend moet worden bij de provincie. Begin 2024 stonden er drie leningen open voor een bedrag van totaal 2,4 miljoen. De lening van 400k is in 2024 afgelost. De leningen die in 2024 nog lopen zijn beide 1 miljoen. Eén is afgesloten met een looptijd van 10 jaar tegen een rentepercentage van 3,15%, de andere is afgesloten voor 5 jaar tegen een rentepercentage van 3,05%.

### Kengetallen

Voor de financiering zijn de volgende kengetallen van belang:

1. Kasgeldlimiet;
2. Renterisiconorm.



## 1. Kasgeldlimiet

(x 1.000)

|                  | Omschrijving                                             | 1e kwartaal 2024 | 2e kwartaal 2024 | 3e kwartaal 2024 | 4e kwartaal 2024 |
|------------------|----------------------------------------------------------|------------------|------------------|------------------|------------------|
| Toegestaan       | toegestane limiet in %                                   | 8,2%             | 8,2%             | 8,2%             | 8,2%             |
|                  | begrotingstotaal                                         | 23.559           | 23.559           | 23.559           | 23.559           |
| Omvang werkelijk | Omvang vlottend schuld<br>(gemiddelde 1e dag vd maand)   | 0                | 0                | 0                | 0                |
|                  | Omvang vlottende middelen<br>(gemiddeld 1e dag vd maand) | 1.405            | 2.787            | 3.620            | 3.402            |
|                  | Saldo vlottende schuld                                   | -1.405           | -2.787           | -3.620           | -3.402           |
| Toets            | toegestane limiet (8,2 % t.o.v. begrotingstotaal)        | 1.932            | 1.932            | 1.932            | 1.932            |
|                  | ruimte                                                   | 3.337            | 4.719            | 5.551            | 5.334            |
|                  | werkelijke % t.o.v. begrotingstotaal                     | -5,97%           | -11,83%          | -15,36%          | -14,44%          |

Voor 2024 is de kasgeldlimiet vastgesteld op 1.932. Dit betekent dat gemiddeld per kwartaal er niet meer dan 1.932 kort mag worden gefinancierd. Dit geeft aan dat wij ruim onder de kasgeldlimiet zitten.

## 2. Renterisiconorm

Om de risico's van de lange termijn financiering in te perken, is in de wet Fido gesteld dat de renterisiconorm niet overschreden mag worden. Bij de berekening van het renterisiconorm gaat het om het risicobeheer. IJsselgemeenten wil de invloed van (externe) rentewijzigingen op de resultaten zoveel mogelijk beperken. Wanneer er een financieringsbehoefte ontstaat, zal rekening gehouden moeten worden met de renterisiconorm. Deze heeft als doel om het toekomstige renterisico te beperken door aflossingen in de tijd te spreiden. Het renterisicobedrag wordt berekend door een vastgesteld percentage van 20% van het totale begrotingstotaal te nemen. Het totaal aan aflossingen en renteherzieningen mag niet groter zijn dan het renterisicobedrag. De renterisico kan worden gestuurd door bij het aantrekken van nieuwe langlopende financieringsmiddelen rekening te houden met de vervalddata en renteherzieningen van de bestaande schuld.

| Renterisiconorm jaarrekening 2024               | Bedragen (* € 1.000) |
|-------------------------------------------------|----------------------|
| Omvang begroting per 1 januari 2024 (grondslag) | 23.559               |
| Toegestane renterisiconorm                      |                      |
| - In procenten                                  | 20%                  |
| - In bedragen                                   | 4.712                |
| Renterisico                                     |                      |
| Renteherzieningen in 2024                       | 0                    |
| Aflossingen in 2024                             | 400                  |
| <b>Ruimte onder renterisiconorm</b>             | <b>4.312</b>         |

\* In 2024 is voldaan aan de renterisiconorm.

Schema rentetoerekening jaarrekening 2024:

| <b>Rentetoerekening Jaarrekening 2024</b>                                                 | <b>2024</b> |
|-------------------------------------------------------------------------------------------|-------------|
| Externe rentelasten over de korte en lange financiering                                   | 63          |
| Externe rentebaten over de korte en lange financiering                                    | -132        |
| Saldo rentelasten en rentebaten                                                           | <b>-69</b>  |
| De rente die aan de grondexploitatie moet worden toegerekend                              | 0           |
| De rente van projectfinanciering die aan het betreffende taakveld moet worden toegerekend | 0           |
| Aan taakvelden toe te rekenen externe rente                                               | <b>-69</b>  |
| Rente over eigen vermogen                                                                 | 0           |
| Rente over voorzieningen                                                                  | 0           |
| Totaal geraamde aan taakvelden toe te rekenen rente                                       | <b>-69</b>  |
| De aan taakvelden toegerekende rente (renteomslag)                                        | 0           |
| <b>Renteresultaat (taakveld) treasury</b>                                                 | <b>-69</b>  |

EMU-saldo

| EMU Saldo                 |     |                                                                                                       | Realisatie   | Realisatie   |
|---------------------------|-----|-------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------|--------------|
| (bedrag x 1.000)          |     |                                                                                                       | 2024         | 2023         |
| 1.                        | (+) | Exploitatiesaldo vóór toevoeging aan c.q. onttrekking uit reserves (zie BBV, artikel 17c).            | 861          | 787          |
| 2.                        | (-) | Mutatie (im)materiële vaste activa                                                                    | -544         | -978         |
| 3.                        | (+) | Mutatie voorzieningen                                                                                 | 50           | 32           |
| 4.                        | (-) | Mutatie voorraden (incl. bouwgronden in exploitatie)                                                  | 0            | 0            |
| 5.                        | (-) | Verwachte boekwinst bij verkoop effecten en verwacht boekwinst bij verkoop (im)materiële vaste activa | 0            | 0            |
| <b>Berekend EMU-saldo</b> |     |                                                                                                       | <b>1.455</b> | <b>1.797</b> |

Het EMU-saldo bedraagt 1.455. Voor gemeenschappelijke regelingen is geen separate normering bepaald.

## Paragraaf Bedrijfsvoering

De paragraaf bedrijfsvoering geeft inzicht in de stand van zaken en de resultaten van de bedrijfsvoering. De ondersteunende diensten Personeel, Financiën, Juridische Zaken, Communicatie en Facilitaire Diensten neemt IJsselgemeenten af van de gemeente Capelle aan den IJssel. Hiervoor is een dienstverleningsovereenkomst afgesloten.

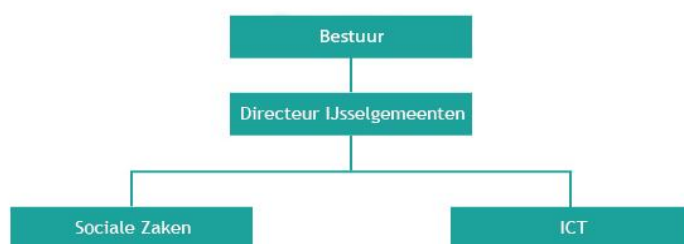
### Doelstelling

De doelstelling van de samenwerking is het bereiken van gezamenlijke synergievoordelen. Met de uitvoeringsorganisatie realiseren we meer kwaliteit, continuïteit, flexibiliteit en efficiency in de bedrijfsvoering dan ieder afzonderlijk waar kan maken in aparte organisaties. Vanaf de start bouwen we verder aan een organisatie die schokbestendig is en klaar is voor de toekomst. Lef en ondernemingszin kenmerken ons handelen om het resultaat zo efficiënt en effectief mogelijk neer te zetten.

### Convenant

In het convenant tussen de gemeente Capelle aan den IJssel en gemeente Krimpen aan den IJssel is afgesproken dat beide gemeenten zullen gaan samenwerken op het gebied van de volledige gemeentelijke bedrijfsvoering. Zuidplas neemt deel voor het onderdeel Sociale Zaken. Toetreding van andere gemeenten kan per onderdeel worden afgewogen. Aan de samenwerking wordt vormgegeven op een manier die leidt tot maximale effectiviteit en efficiency. Vanuit deze invalshoek is gekozen de samenwerking eerst te richten op de bedrijfsvoering binnen de werkerterreinen Sociale Zaken en ICT & Automatisering.

Organogram IJsselgemeenten



Met ingang van 2016 is de gemeenschappelijke regeling een bedrijfsvoeringorganisatie in plaats van een openbaar lichaam. Het onderscheid tussen het Algemeen bestuur en het Dagelijks bestuur is daarmee komen te vervallen. Het bestuur bestaat uit zes wethouders (twee per gemeente). De directeur wordt benoemd door het bestuur en is tevens secretaris van het bestuur. De afdelingen Sociale zaken en ICT vallen onder de directeur IJsselgemeenten.

### Inrichting GR: succesbepalende factoren

Aan de inrichting van IJsselgemeenten liggen de volgende uitgangspunten ten grondslag.

|                                                                                                                                                                                                                       |                                                                                                                                                                        |
|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| <u>Structuur</u> <ol style="list-style-type: none"> <li>1. Zo plat mogelijk</li> <li>2. Netwerkorganisatie</li> <li>3. Slagvaardig</li> <li>4. Toekomstbestendig</li> <li>5. Zich voortdurend ontwikkelend</li> </ol> | <u>Cultuur</u> <ol style="list-style-type: none"> <li>1. Ondernemend</li> <li>2. Resultaatgericht</li> <li>3. Professioneel</li> <li>4. Lerend</li> </ol>              |
| <u>Proces</u> <ol style="list-style-type: none"> <li>1. Lean, efficiënt en effectief / Best practices</li> <li>2. Klantgedreven</li> <li>3. Output gestuurd</li> <li>4. Gecontroleerd</li> </ol>                      | <u>Randvoorwaarden</u> <ol style="list-style-type: none"> <li>1. Eén locatie</li> <li>2. De reorganisatie dient aantoonbare synergievoordelen op te leveren</li> </ol> |

### *Doelstelling*

De doelstelling is het bewerkstelligen van een kwalitatief hoogwaardige en doelmatige uitvoering van de door de deelnemers aan IJsselgemeenten opgedragen taken. Aan IJsselgemeenten zijn taken toegekend, die betrekking hebben op de volgende vakgebieden:

- a. Sociale Zaken;
- b. ICT & Automatisering.

### *Sociale Zaken*

De afdeling bestaat uit vier operationele units en één ondersteunende unit:

- Advies, Ondersteuning en Control (AOC, ondersteunend)
- Inkomen (operationeel)
- Intake en Handhaving (operationeel)
- Werk(plein) en uitstroom (operationeel)
- Activering en Zorg (operationeel)

De uitvoeringsorganisatie Sociale zaken is er voor inwoners die en uitkering aanvragen, werk zoeken of schulden hebben. De medewerkers van de organisatie verstrekken bijstandsuitkeringen, bijzondere bijstand en begeleiden burgers met een uitkering naar werk. De organisatie voert een actief beleid ten aanzien van het opsporen van mogelijke fraude en verleent hulp aan burgers in schuldsituaties.

### *ICT & Automatisering*

De afdeling ICT & Automatisering houdt zich bezig met alle aspecten van ICT: beleid, informatiebeveiliging, informatisering en automatisering. De servicedesk is het loket voor alle gebruikers. De doelstelling is om binnen de financiële kaders een veilige, flexibele en kwalitatief goede informatievoorziening te realiseren voor de deelnemende gemeenten en de GR IJsselgemeenten zelf.

## **Totale bedrijfsvoering**

### *Omvang, opbouw en ontwikkeling van het personeelsbestand en de loonkosten*

De toegestane en werkelijke formatie bestond per 31 december 2024 uit:

| Fte        | Sociale Zaken | ICT & Automatisering | Totaal |
|------------|---------------|----------------------|--------|
| Toegestaan | 136,99        | 41,37                | 178,36 |
| Werkelijk  | 132,93        | 40,11                | 173,04 |
| Percentage | 97%           | 97%                  | 97%    |

Bij ICT is 0,89 FTE garantiebater werkzaam die niet in de formatie is opgenomen. Ook is er een oudere medewerker voor twee jaar bovengesteld aangenomen, die daarna met pensioen gaat.

### *Kosten van inhuur derden*

De kosten die besteed zijn aan inhuur, bedragen over 2024: 2.063K.

### *Huisvestingskosten*

Met de gemeente Capelle aan den IJssel is een dienstverleningsovereenkomst afgesloten. In 2024 is een werkplekvergoeding betaald voor een bedrag van 1.776K.

### *Automatiseringskosten*

De uitvoeringskosten (onderhoud) van de ICT, bedraagt over 2024: 5.432K. Hierin zijn ook de bedragen opgenomen voor specifieke opdrachten van de deelnemende gemeenten. De afschrijvingslasten zijn 982k

### **Rechtmatigheidsverantwoording Directie**

In de paragraaf bedrijfsvoering is op basis van de Kadernota rechtmatigheid van de commissie BBV en op basis van de afspraken met het Bestuur aanvullende informatie opgenomen over de financiële rechtmatigheid. In deze paragraaf geeft de Directie ook beschreven welke actie zij onderneemt om vermelde afwijkingen in de toekomst te voorkomen. Ten aanzien van het volledige bedrag aan begrotingsonrechtmatigheden blijkt dat dit wordt veroorzaakt door aanvullende taken en wensen die de gemeenten gedurende het jaar bij Sociale Zaken en ICT IJsselgemeenten onderbrengt. Hierover is overeenstemming in het bestuur, er zijn concrete opdrachten voor en tegenover de extra lasten die deze werkzaamheden met zich meebrengen staan ook extra baten. Doordat deze extra baten en lasten echter niet middels een begrotingswijziging zijn verwerkt wordt dit gezien als een begrotingsonrechtmatigheid.

In het vervolg zullen we, zoveel als mogelijk, de lasten en baten van aanvullende taken en werkzaamheden in de 1<sup>e</sup> begrotingswijziging opnemen

## Paragraaf Wet Open Overheid

---

Per 1 mei 2022 is de Wet open overheid (Woo) in werking getreden. De Woo is van toepassing op, en daarmee op het bestuur van de gemeenschappelijke regeling IJSSELgemeenten.

Doel van de Woo is een transparante overheid, die zorgdraagt voor een adequate en toegankelijke informatievoorziening aan de burger op basis van een ordentelijke informatiehuishouding. De drie centrale thema's van de Woo zijn:

- Informatiehuishouding op orde;
- Actieve openbaarmaking van minimaal de volgende informatie-categorieën:
  - wet- en regelgeving;
  - overige besluiten van algemene strekking;
  - ontwerpen van besluiten van algemene strekking waarover extern advies is gevraagd;
  - organisatiegegevens;
  - bereikbaarheidsgegevens en wijze indiening Woo-verzoek;
  - ter behandeling ingekomen stukken bij vertegenwoordigende organen;
  - vergaderstukken en verslagen van vertegenwoordigende organen en hun commissies;
  - agenda's en besluitenlijsten dagelijkse besturen;
  - adviezen van adviescolleges en -commissies;
  - convenanten;
  - jaarplannen en -verslagen;
  - subsidieverstrekking, anders dan met een beschikking;
  - Woo-verzoeken;
  - onderzoeksrapporten;
  - beschikkingen, tenzij uitgezonderd van de actieve openbaarmakingsplicht
  - klachten
- passieve openbaarmaking (openbaarmaking op een verzoek daartoe).

Binnen de gemeente Capelle aan den IJssel is de (in jaren gefaseerde) implementatie van de Woo onderdeel van het programma 'Open en digitaal Capelle' (ondertitel: 'een gemeente die zijn informatie op orde, inzichtelijk, veilig, open en digitaal beschikbaar heeft') olv een programmamanager en divers samengesteld programmateam (Informatie, ICT, Communicatie, Juridische Zaken, Griffie, Bureau gemeentesecretaris). Binnen dit programma wordt de Woo geïmplementeerd in samenhang met aanpalende wet- en regelgeving:

- SDG (Single Digital Gateway)
- Wet modernisering elektronisch bestuurlijk verkeer
- Besluit digitale toegankelijkheid
- Wet elektronische publicaties
- Archiefwet
- AVG
- Wet digitale overheid

Voor wat betreft de centrale thema's van de Woo – informatiehuishouding op orde; actieve openbaarmaking; passieve openbaarmaking – speelt die laatste in de praktijk nauwelijks bij de gr, in het afgelopen jaar ontving de gr geen enkel Wob-/Woo-verzoek. Wel hebben in 2023 de thema's continue onze aandacht om te bezien waar verbetering nodig en mogelijk is. De gemeentelijke Woo-coördinator is hierbij de centrale functionaris, in samenwerking met de gemeentelijke units Juridische Zaken, informatie en onze eigen unit ICT.



De uitbreiding van de verplichte actieve openbaarmaking vindt gefaseerd plaats tot 2028. We willen eerst de wettelijke basis (11 categorieën) op de juiste wijze doen. Vervolgens willen we waar mogelijk, in de geest van de wet, ons extra inzetten om informatiecategorieën eerder openbaar te maken.

---

## Jaarrekening 2024

---

---

## **Jaarrekening**

### **Grondslagen voor waardering en resultaatbepaling**

---

## Grondslagen voor waardering en resultaatbepaling

---

We hebben de jaarrekening opgemaakt in overeenstemming met van de voorschriften zoals opgenomen in het Besluit Begroting en Verantwoording provincies en gemeenten (BBV) en de verordening ex artikel 212 Gemeentewet, waarin door de gemeenteraad d.d. 22 juni 2023 de uitgangspunten voor het financiële beleid, alsmede de regels voor het financiële beheer en voor de inrichting van de financiële organisatie zijn vastgesteld.

### **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 tegen nominale waarden gewaardeerd.

Baten en lasten worden toegerekend aan het jaar waarop zijn betrekking hebben. Onder baten worden verstaan de baten die rechtstreeks aan het jaar zijn toe te rekenen en die in het jaar als gerealiseerd kunnen worden beschouwd. De lasten worden bepaald met in achtneming van de vermelde grondslagen voor waardering en toegerekend aan het verslagjaar waarop zij betrekking hebben. Verliezen worden in aanmerking genomen in het jaar waarin deze voorzienbaar zijn.

### **Materiële vaste activa**

Materiële vaste activa zijn gewaardeerd tegen de verkrijgings- of vervaardigingsprijs. De verkrijgingsprijs omvat de inkoopprijs en de bijkomende kosten. De vervaardigingsprijs omvat de aanschafkosten van de gebruikte grond- en hulpstoffen en de overige kosten, die rechtstreeks aan de vervaardiging kunnen worden toegerekend. De investeringen worden op de eerste dag van het jaar volgend op het jaar waarin de investering bedrijfsvaardig is opgeleverd lineair afgeschreven volgens een stelsel dat is afgestemd op de verwachte toekomstige gebruiksduur. We hanteren hierbij een restwaarde van 0. De afschrijvingen vinden onafhankelijk van het resultaat van het boekjaar plaats.

#### *Notitie materiële vaste activa*

Bij investeringen op software en gebruiksrechten (licenties) worden bepalingen van de BBV in acht genomen. De commissie BBV heeft een notitie materiële vaste activa uitgebracht. Daarin is de stellige uitspraak gedaan: Software (als afzonderlijke actief) valt onder de materiële vaste activa als bedoeld in artikel 35, lid 1a. Ook gebruiksrechten op software voor onbepaalde duur vallen onder de materiële vaste activa als bedoeld in artikel 35, lid 1a.

Bij gebruiksrechten wordt onderscheid gemaakt tussen onbepaalde duur en bepaalde duur. Gebruiksrechten voor onbepaalde tijd worden gecategoriseerd en verwerkt als materiële vaste activa (activeren). Indien sprake is van gebruiksrechten voor bepaalde tijd (meerdere jaren) dan vindt activering niet plaats als materieel vast actief maar worden de gebruiksrechten op de balans onder de 'vooruitbetaalde kosten' opgenomen. Op basis van de transitorische post worden deze kosten in de betreffende jaren ten laste van de exploitatie gebracht. Implementatiekosten van nieuwe hardware en software worden geactiveerd; ze vallen onder de bijbehorende kosten die op grond van artikel 63 lid 2 BBV als onderdeel van de verkrijgingsprijs worden gezien. De implementatie is noodzakelijk om het actief in gebruik te nemen.

Het BBV stelt in de notitie Materiële Vaste Activa dat in het geval van 'Software-as-a-Service' (SAAS) er geen sprake is van het verkrijgen van een actief (een investering met economisch nut) omdat het bij SaaS gaat om dienstverlening in de vorm van een abonnement waarmee wordt ingelogd bij de dienstverlener. Deze dienstverlener heeft de activa zowel juridisch als economisch in bezit. Dit betekent dat ook de implementatiekosten behorende bij de implementatie van een SaaS oplossing niet geactiveerd mogen worden. Er is geen sprake van een verkrijgingsprijs en daarom zijn de kosten ook niet als bijkomende kosten te kwalificeren.

Voor investeringen hanteren we de volgende afschrijvingstermijnen:

- |                                                 |         |
|-------------------------------------------------|---------|
| ▪ iPhones                                       | 3 jaar; |
| ▪ iPads                                         | 4 jaar; |
| ▪ Overige ICT-investeringen (soft- en hardware) | 5 jaar. |

#### **Uitzettingen met een rentetypische looptijd korter dan één jaar**

##### *Vorderingen*

De vorderingen worden gewaardeerd tegen nominale waarde onder aftrek van noodzakelijk geachte voorzieningen voor oninbaarheid.

#### **Liquide middelen en overlopende activa**

Deze activa worden tegen nominale waarde opgenomen.

#### **Voorzieningen**

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

De personeelslasten worden in principe toegerekend aan het boekjaar waarop deze betrekking hebben. Er is sprake van een formeel verbod op het opnemen van voorzieningen c.q. schulden uit hoofde van jaarlijks terugkerende arbeidskosten gerelateerde verplichtingen van vergelijkbaar volume. De referentieperiode is dezelfde als die van de meerjarenraming, te weten vier jaar. Indien sprake is van (eenmalige) schokeffecten (bijvoorbeeld door reorganisatie) dient er (waarschijnlijk) wel een verplichting te worden opgenomen.

In 2022 is CAO gemeenten 2021-2022 vastgesteld. Medewerkers kunnen op basis van deze CAO onder andere vanaf 1 januari 2022 bovenwettelijke verlofuren sparen. Met dit 'verlofsparen' kunnen medewerkers passend bij hun levensfase hun bovenwettelijke verlofuren inzetten op een manier die aansluit bij hun persoonlijke levens- en carrière-planning en het gemeentelijk vitaliteitsbeeld. De uren die zijn gespaard onder het verlofsparen verjaren niet. Conform de commissie BBV gepubliceerde Vraag & Antwoord moeten gemeenten een voorziening vormen voor alle categorieën bovenwettelijke verlofuren die in artikel 6.3 lid 3 van de CAO gemeenten zijn benoemd.

Diverse personele lasten blijven echter ook in 2023 toegerekend aan de periode waarin de uitbetaling plaatsvindt. Daarbij moet worden gedacht aan componenten zoals de ziektekostenpremie ten behoeve van gepensioneerden en overlopende vakantiegeldanspraken.

#### **Vaste schulden**

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

#### **Vlottende passiva**

De vlottende passiva worden gewaardeerd tegen de nominale waarde.

---

## Jaarrekening

Balans per 31 december 2024

---



| Balans per 31 december 2024                                                                                                                                                                                              |              | x € 1.000,-  |
|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------|--------------|
| ACTIVA                                                                                                                                                                                                                   | 31-12-2024   | 31-12-2023   |
| <b>I. Vaste activa</b>                                                                                                                                                                                                   |              |              |
| <b>Materiële vaste activa</b>                                                                                                                                                                                            | <b>1.692</b> | <b>2.236</b> |
| Investerings met een economisch nut                                                                                                                                                                                      | 1.692        | 2.236        |
| - Machines, apparaten en installaties (hardware)                                                                                                                                                                         | 1.362        | 1.607        |
| - Overige materiele vaste activa (software)                                                                                                                                                                              | 330          | 629          |
| <i>Totaal vaste activa</i>                                                                                                                                                                                               | <i>1.692</i> | <i>2.236</i> |
| <b>II. Vlottende activa</b>                                                                                                                                                                                              |              |              |
| <b>Uitzettingen met een rentetypische looptijd korter dan een jaar</b>                                                                                                                                                   | <b>3.647</b> | <b>4.490</b> |
| - Vorderingen op openbare lichamen                                                                                                                                                                                       | 2.888        | 2.529        |
| - Uitzettingen in 's Rijks schatkist met een rentetypische looptijd korter dan een jaar                                                                                                                                  | 86           | 1.880        |
| - Overige vorderingen                                                                                                                                                                                                    | 672          | 81           |
| <b>Liquide middelen</b>                                                                                                                                                                                                  | <b>94</b>    | <b>112</b>   |
| -Banken                                                                                                                                                                                                                  | 94           | 112          |
| <b>Overlopende activa</b>                                                                                                                                                                                                | <b>2.431</b> | <b>2.637</b> |
| - De van de Europese en Nederlandse overheidslichamen ontvangen voorschotbedragen die ontstaan door voorfinanciering op uitkeringen met een specifiek bestedingsdoel uitgesplitst naar de nog te ontvangen bedragen van: | 753          | 232          |
| - Europese overheidslichamen                                                                                                                                                                                             |              |              |
| - Overige nog te ontvangen bedragen, en de vooruitbetaalde bedragen die ten laste van volgende begrotingsjaren komen                                                                                                     | 1.678        | 2.405        |
| <i>Totaal vlottende activa</i>                                                                                                                                                                                           | <i>6.172</i> | <i>7.239</i> |
| <b>Totaal generaal</b>                                                                                                                                                                                                   | <b>7.864</b> | <b>9.475</b> |

| Balans per 31 december 2024                                                                                                                                                                                                                    |              | x € 1.000,-  |
|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------|--------------|
| PASSIVA                                                                                                                                                                                                                                        | 31-12-2024   | 31-12-2023   |
| <b>III. Vaste passiva</b>                                                                                                                                                                                                                      |              |              |
| <b>Eigen vermogen</b>                                                                                                                                                                                                                          | <b>0</b>     | <b>861</b>   |
| - Algemene reserve                                                                                                                                                                                                                             | 0            | 0            |
| - Bestemmingsreserves                                                                                                                                                                                                                          | 0            | 861          |
| - Gerealiseerd resultaat                                                                                                                                                                                                                       | 0            | 0            |
| <b>Voorzieningen</b>                                                                                                                                                                                                                           | <b>116</b>   | <b>66</b>    |
| - Voorzieningen voor verplichtingen, verliezen en risico's                                                                                                                                                                                     | 116          | 66           |
| <b>Vaste schulden met een rentetypische looptijd van een jaar of langer</b>                                                                                                                                                                    | <b>2.000</b> | <b>2.400</b> |
| - Onderhandse leningen van binnenlandse banken en overige financiële instellingen                                                                                                                                                              | 2.000        | 2.400        |
| <i>Totaal vaste passiva</i>                                                                                                                                                                                                                    | <i>2.116</i> | <i>3.327</i> |
| <b>IV. Vlottende passiva</b>                                                                                                                                                                                                                   |              |              |
| <b>Netto vlottende schulden met een rentetypische looptijd van korter dan een jaar</b>                                                                                                                                                         | <b>5.239</b> | <b>3.196</b> |
| - Overige kasgeldleningen                                                                                                                                                                                                                      | 2.000        | 0            |
| - Banksaldi                                                                                                                                                                                                                                    | 0            | 0            |
| - Overige schulden                                                                                                                                                                                                                             | 3.239        | 3.196        |
| <b>Overlopende passiva</b>                                                                                                                                                                                                                     | <b>509</b>   | <b>2.952</b> |
| - Verplichtingen die in het begrotingsjaar zijn opgebouwd en die in een volgend begrotingsjaar tot betaling komen met uitzondering van jaarlijks terugkerende arbeidskosten gerelateerde verplichtingen van vergelijkbaar volume               | 437          | 1.661        |
| - De van de Europese en Nederlandse overheidslichamen ontvangen voorschotbedragen voor uitkeringen met een specifiek bestedingsdoel die dienen ter dekking van lasten van volgende begrotingsjaren uitgesplitst naar de ontvangen bedragen van | 72           | 1.291        |
| - Europese overheidslichamen                                                                                                                                                                                                                   |              |              |
| - Het Rijk                                                                                                                                                                                                                                     |              |              |
| - Overige Nederlandse overheidslichamen                                                                                                                                                                                                        |              |              |
| <i>Totaal vlottende passiva</i>                                                                                                                                                                                                                | <i>5.748</i> | <i>6.148</i> |
| <b>Totaal generaal</b>                                                                                                                                                                                                                         | <b>7.864</b> | <b>9.475</b> |

---

## Jaarrekening

## Toelichting op de balans

---

## Toelichting op de balans

### ACTIVA (bedragen x € 1.000)

#### I. Vaste activa

##### Materiële vaste activa

De materiële vaste activa wordt onderscheiden in:

- Machines, apparaten en installaties
- Overige materiële vaste activa

De boekwaarde van de materiële vaste activa in 2023 en de ontwikkelingen zijn opgenomen in de tabellen I.a en I.b.

De materiële vaste activa worden lineair afgeschreven op basis van de geschatte economische levensduur.

##### I.a boekwaarde materiële vaste activa (investeringen met economisch nut)

De materiële vaste activa bestaan uit de volgende onderdelen:

|                                                       | Boekwaarde per<br>31-12-2024 | Boekwaarde per<br>31-12-2023 |
|-------------------------------------------------------|------------------------------|------------------------------|
| Machines, apparaten, vervoersmiddelen en installaties | 1.362                        | 1.607                        |
| Overige materiële vaste activa                        | 330                          | 629                          |
| <b>Totaal</b>                                         | <b>1.692</b>                 | <b>2.236</b>                 |

##### I.b ontwikkelingen materiële vaste activa

Het onderstaand overzicht geeft het verloop van de boekwaarde van de materiële vaste activa weer:

|                                                          | Boekwaarde<br>per 01-01-<br>2024 | Investe-<br>ringen | Desinves-<br>teringen | Bijdragen<br>derden | Afschrij-<br>vingen | Afschr.<br>Desinves-<br>teringen | Boekwaarde<br>per 31-12-<br>2024 |
|----------------------------------------------------------|----------------------------------|--------------------|-----------------------|---------------------|---------------------|----------------------------------|----------------------------------|
| Machines, apparaten,<br>vervoersmiddelen en installaties | 1.607                            | 389                | 0                     | 0                   | 633                 | 0                                | 1.362                            |
| Overige materiële activa                                 | 629                              | 49                 | 0                     | 0                   | 349                 | 0                                | 330                              |
| <b>Totaal</b>                                            | <b>2.236</b>                     | <b>438</b>         | <b>0</b>              | <b>0</b>            | <b>982</b>          | <b>0</b>                         | <b>1.692</b>                     |

##### I.c Investerings in materiële vaste activa

Een aantal belangrijke in het boekjaar gedane investeringen in materiële vaste activa staat in onderstaand overzicht vermeld (niet limitatief):

|                                      | Beschikbaar<br>krediet 2024 | Besteed in<br>2024 | Bijdragen<br>derden |
|--------------------------------------|-----------------------------|--------------------|---------------------|
| Investerings software                | 0                           | 0                  | 0                   |
| Investerings hardware:               |                             |                    |                     |
| * Aanschaf ICT hardware              | 400                         | 352                | 0                   |
| * iPhones en Ipad's                  | 232                         | 86                 | 0                   |
| <b>Totaal investeringen hardware</b> | <b>632</b>                  | <b>438</b>         | <b>0</b>            |
| <b>Totaal investeringen</b>          | <b>632</b>                  | <b>438</b>         | <b>0</b>            |

## II. Vlottende activa

De in de balans opgenomen uitzettingen met een looptijd van één jaar of minder kunnen als volgt gespecificeerd worden:

|                                                                              | Boekwaarde per<br>31-12-2024 | Boekwaarde per<br>31-12-2023 |
|------------------------------------------------------------------------------|------------------------------|------------------------------|
| 1. Vorderingen op openbare lichamen                                          | 2.888                        | 2.529                        |
| 2. Uiteenzettingen in 's Rijks schatkist met rente typische looptijd <1 jaar | 86                           | 1.880                        |
| 3. Overige vorderingen                                                       | 672                          | 81                           |
|                                                                              | -----                        | -----                        |
| Minus Voorziening dubieuze debiteuren                                        | 0                            | 0                            |
|                                                                              | -----                        | -----                        |
| <b>Totaal</b>                                                                | <b>3.647</b>                 | <b>4.490</b>                 |

### *Vorderingen op openbare lichamen*

De vorderingen op openbare lichamen bestaan uit:

|                                       | Boekwaarde per<br>31-12-2024 | Boekwaarde per<br>31-12-2023 |
|---------------------------------------|------------------------------|------------------------------|
| Vordering op deelnemende gemeenten    | 1.754                        | 2.441                        |
| Belastingdienst                       | 1.134                        | 88                           |
| Overige vorderingen                   | 0                            | 0                            |
| Minus Voorziening dubieuze debiteuren | 0                            | 0                            |
|                                       | -----                        | -----                        |
| <b>Totaal</b>                         | <b>2.888</b>                 | <b>2.529</b>                 |

### *Vorderingen op openbare lichamen*

#### *Vordering op deelnemende gemeenten*

De vorderingen op deelnemende gemeenten (1.754) bestaan uit vorderingen op de gemeente Capelle aan den IJssel (-24.136), de gemeente Krimpen aan den IJssel (14.641) en de gemeente Zuidplas (11.249).

### *Uiteenzettingen in 's Rijks schatkist met rente typische looptijd < 1 jaar*

#### *Schatkistbankieren/drempelbedrag*

Alle decentrale overheden zijn verplicht om hun overtollige middelen in de schatkist aan te houden. De gelden mogen niet langer buiten de schatkist worden weggezet. Wel mogen decentrale overheden overtollige middelen aan elkaar uitlenen, zolang er geen sprake is van toezichtrelatie, om zo een beter rendement te halen dan bij de schatkist. De schatkist biedt geen leen- of roodstandfaciliteiten aan. Op grond van artikel 52c van het wijzigingsbesluit BBV is het verplicht om een toelichting over het schatkistbankieren op te nemen. Voor de GR geldt een doelmatigheidsdrempel van 2,00% van het begrotingstotaal met een minimum van 1.000K. Per balansdatum was er een uitzetting in 's Rijks schatkist voor een bedrag van 1.880.

|                                                          | Kwartaal 1 | Kwartaal 2 | Kwartaal 3 | Kwartaal 4 |
|----------------------------------------------------------|------------|------------|------------|------------|
| Op dag basis buiten 's Rijks schatkist gehouden middelen | 120        | 114        | 119        | 142        |
| Drempelbedrag                                            | 1.000      | 1.000      | 1.000      | 1.000      |
| <b>Ruimte onder drempelbedrag</b>                        | <b>880</b> | <b>886</b> | <b>881</b> | <b>858</b> |
| Overschrijding van het drempelbedrag                     | 0          | 0          | 0          | 0          |

### Overige vorderingen

De overige vorderingen bestaan uit:

|                                       | Boekwaarde per<br>31-12-2024 | Boekwaarde per<br>31-12-2023 |
|---------------------------------------|------------------------------|------------------------------|
| Overige debiteuren                    | 622                          | 63                           |
| Vorderingen SoZa                      | 50                           | 18                           |
|                                       | -----                        | -----                        |
| Minus Voorziening dubieuze debiteuren | 0                            | 0                            |
|                                       | -----                        | -----                        |
| <b>Totaal</b>                         | <b>672</b>                   | <b>81</b>                    |

### Overige debiteuren

De post overige debiteuren (622) bestaat uit debiteuren niet zijnde een openbaar lichaam (124), een vordering op grond van de gemeentelijke fietsregeling (15) en verrekening correctie negatieve crediteuren (483)

### Vorderingen Sociale Zaken

De post vorderingen Sociale zaken (50) bestaat voornamelijk uit vorderingen op klanten van Sociale Zaken voor verstrekte voorschotten.

### Liquide middelen

De liquide middelen bestaan uit kassaldi en banksaldi.

|               | Boekwaarde per<br>31-12-2024 | Boekwaarde<br>per 31-12-2023 |
|---------------|------------------------------|------------------------------|
| Banken        | 94                           | 112                          |
| <b>Totaal</b> | <b>94</b>                    | <b>112</b>                   |

### Overlopende activa

De post overlopende activa bestaat uit:

|                                                                                                                                                                                                                                                        | Boekwaarde per<br>31-12-2024 | Boekwaarde per<br>31-12-2023 |
|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------|------------------------------|
| De van de Europese en Nederlandse overheidslichamen ontvangen voorschotbedragen die ontstaan door voorfinanciering op uitkeringen met een specifiek bestedingsdoel uitgesplitst naar de nog te ontvangen bedragen van:<br>- Europese overheidslichamen | 753                          | 232                          |
| Overige nog te ontvangen bedragen, en de vooruitbetaalde bedragen die ten laste van volgende begrotingsjaren komen                                                                                                                                     | 1.678                        | 2.405                        |
| <b>Totaal</b>                                                                                                                                                                                                                                          | <b>2.431</b>                 | <b>2.637</b>                 |

De in de balans opgenomen van Europese overheidslichamen, Rijk en provincies nog te ontvangen voorschotbedragen (753) die zijn ontstaan door voorfinanciering op uitkeringen met een specifiek bestedingsdoel kunnen als volgt worden gespecificeerd.

|                         | Saldo<br>per 31-12-2023 | Toevoegingen | Ontvangen<br>bedragen | Saldo<br>per 31-12-2024 |
|-------------------------|-------------------------|--------------|-----------------------|-------------------------|
| <b>EU:</b>              |                         |              |                       |                         |
| ESF-REACT-EU            | 232                     | 0            | 232                   | 0                       |
| Voorlopige afrekening   | 0                       | 702          | 0                     | 702                     |
| UWV Transitievergoeding | 0                       | 51           | 0                     | 51                      |
| <b>Totaal</b>           | <b>232</b>              | <b>0</b>     | <b>232</b>            | <b>753</b>              |



Overige nog te ontvangen bedragen en de vooruitbetaalde bedragen die ten laste van volgende begrotingsjaren komen.

|                           | Boekwaarde per<br>31-12-2024 | Boekwaarde per<br>31-12-2023 |
|---------------------------|------------------------------|------------------------------|
| Vooruitbetaalde kosten    | 1.678                        | 1.637                        |
| Nog te ontvangen bedragen | -                            | 768                          |
| <b>Totaal</b>             | <b>1.678</b>                 | <b>2.405</b>                 |

#### *Vooruitbetaalde kosten*

Onder vooruitbetaalde kosten staan licenties ICT waarbij de licentieperiode tot in 2025 loopt en bij enkele licenties nog daarna. De grootste post is Crayon (350).

## Passiva (bedragen x € 1.000)

### III. Vaste Passiva

#### Eigen vermogen

Het in de balans opgenomen eigen vermogen bestaat uit de posten: Algemene Reserve, Reserve ESF en het gerealiseerd resultaat volgend uit het overzicht van baten en lasten. Deze zijn opgenomen in het hierna opgenomen overzicht. Het eigen vermogen komt ultimo 2023 uit op 861.

|                                    | Boekwaarde per<br>31-12-2024 | Boekwaarde per<br>31-12-2023 |
|------------------------------------|------------------------------|------------------------------|
| Algemene reserve                   | 0                            | 0                            |
| Bestemmingsreserve (waaronder ESF) | 273                          | 861                          |
| Onverdeeld resultaat               | 0                            | 0                            |
| <b>Totaal</b>                      | <b>273</b>                   | <b>861</b>                   |

Het verloop in 2023 wordt in het hierna opgenomen overzicht per reserve weergegeven:

|             | Boekwaarde<br>per 01-01-2024 | Toevoeging | Onttrekking | bestemming<br>resultaat vorig<br>boekjaar | Vermindering<br>ter dekking van<br>afschrijvingen | Boekwaarde<br>per 31-12-2024 |
|-------------|------------------------------|------------|-------------|-------------------------------------------|---------------------------------------------------|------------------------------|
| Reserve ESF | 861                          | 273        | 0           | 0                                         | 0                                                 | 273                          |

Onder "Bestemming resultaat" staan de toevoegingen of onttrekkingen vermeld uit hoofde van bestemming van het resultaat van de voorgaand boekjaren.

Onder afschrijvingen staan de verminderingen vermeld in verband met afschrijvingen op activa waarvoor een specifieke bestemmingsreserve is gevormd. In 2024 is dit niet van toepassing.

Hieronder vindt u een nadere toelichting per reserve:

#### ALGEMENE RESERVE (Bedragen x € 1.000,--)

|                 |                                |   |   |
|-----------------|--------------------------------|---|---|
| Naam            | <b>ALGEMENE RESERVE</b>        |   |   |
| Doel            | Algemene buffer voor risico's. |   |   |
| Voeding         | Er is geen voeding.            |   |   |
| Plafond         | Niet van toepassing.           |   |   |
| Stand per 31-12 | Stand per 1-1-2024             | : | 0 |
|                 | Mutaties in 2024               | : | 0 |
|                 | Stand per 31-12-2024           | : | 0 |
| Analyse mutatie | Niet van toepassing.           |   |   |

## BESTEMMINGSRESERVES

|                 |                                                                                                                                                                                                                                |  |            |
|-----------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--|------------|
| Naam            | <b>RESERVE ESF</b>                                                                                                                                                                                                             |  |            |
| Doel            | In specifieke volgorde: afdekken van het risico dat we de begrote baten niet realiseren, afdekken van eventuele tekorten op het participatiebudget of ter dekking van eventuele nieuwe initiatieven vanuit de bedrijfsvoering. |  |            |
| Voeding         | Een eventueel surplus storten we in de reserve om de begrote structurele baat af te dekken.                                                                                                                                    |  |            |
| Plafond         | Niet van toepassing.                                                                                                                                                                                                           |  |            |
| Verloop         | Stand per 1-1-2024 :                                                                                                                                                                                                           |  | 861        |
|                 | Bij: toevoeging :                                                                                                                                                                                                              |  | 273        |
|                 | Af: onttrekking :                                                                                                                                                                                                              |  | <u>861</u> |
|                 | Stand per 31-12-2024 :                                                                                                                                                                                                         |  | 273        |
| Analyse mutatie | Niet van toepassing.                                                                                                                                                                                                           |  |            |

## Voorzieningen

De onderverdeling van de in de balans opgenomen voorzieningen is als volgt:

|                                                         | Boekwaarde per<br>31-12-2024 | Boekwaarde per<br>31-12-2023 |
|---------------------------------------------------------|------------------------------|------------------------------|
| Voorzieningen voor verplichting, verliezen en risico's. | 116                          | 66                           |
| <b>Totaal</b>                                           | <b>116</b>                   | <b>66</b>                    |

Het verloop van de voorziening in 2024 wordt in het hierna opgenomen overzicht weergegeven:

|                                                         | Boekwaarde per<br>1-1-2024 | Toevoeging | Aanwending | Boekwaarde<br>per 31-12-2024 |
|---------------------------------------------------------|----------------------------|------------|------------|------------------------------|
| Voorzieningen voor verplichting, verliezen en risico's. | 66                         | 50         | -          | 116                          |
| <b>Totaal</b>                                           | <b>66</b>                  | <b>50</b>  | <b>-</b>   | <b>116</b>                   |

Hieronder vindt u een nadere toelichting van de voorziening:

|         |                                                                                                                                                               |  |          |
|---------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--|----------|
| Naam    | <b>VERLOFSPAREN</b>                                                                                                                                           |  |          |
| Doel    | In 2022 is CAO gemeenten 2021-2022 vastgesteld. Medewerkers kunnen op basis van deze CAO onder andere vanaf 1 januari 2022 bovenwettelijke verlofuren sparen. |  |          |
| Verloop | Stand per 1-1-2024 :                                                                                                                                          |  | 66       |
|         | Bij: dotatie :                                                                                                                                                |  | 50       |
|         | Af: vrijgefallen bedragen/ aanwendingen :                                                                                                                     |  | <u>0</u> |
|         | Stand per 31-12-2024 :                                                                                                                                        |  | 116      |

## Vaste schulden met een looptijd langer dan één jaar

De onderverdeling van in de balans opgenomen vaste schulden met een looptijd langer dan één jaar is als volgt:

|                                                                                   | Boekwaarde per<br>31-12-2024 | Boekwaarde<br>per 31-12-2023 |
|-----------------------------------------------------------------------------------|------------------------------|------------------------------|
| Onderhandse leningen:<br>- binnenlandse banken en overige financiële instellingen | 2.000                        | 2.400                        |
| <b>Totaal</b>                                                                     | <b>2.000</b>                 | <b>2.400</b>                 |

In het hierna opgenomen overzicht wordt het verloop weergegeven van de vaste schulden met een looptijd langer dan één jaar over het jaar 2023:

|                                                                                      | Boekwaarde per<br>31-12-2023 | Vermeer-<br>deringen | Aflossingen | Boekwaarde per<br>31-12-2024 |
|--------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------|----------------------|-------------|------------------------------|
| Onderhandse leningen:<br>- Binnenlandse banken en overige financiële<br>instellingen | 2.400                        | -                    | 400         | 2.000                        |
| <b>Totaal</b>                                                                        | <b>2.400</b>                 | -                    | <b>400</b>  | <b>2.000</b>                 |

In 2024 was de rentelast gemoeid met de vaste schulden 62.

In 2024 is één van de drie leningen afgelost.

#### IV. Vlottende Passiva

Onder de vlottende passiva zijn opgenomen de netto vlottende schulden met een rente typische looptijd korter dan één jaar en de overlopende passiva.

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

|                         | Boekwaarde per<br>31-12-2024 | Boekwaarde per<br>31-12-2023 |
|-------------------------|------------------------------|------------------------------|
| Overige kasgeldleningen | 2.000                        | 0                            |
| Banksaldi               | 0                            | 0                            |
| Overige schulden        | 3.239                        | 3.196                        |
| <b>Totaal</b>           | <b>5.239</b>                 | <b>3.196</b>                 |

##### *Overige schulden*

De overige schulden bestaan uit:

|                                       | Boekwaarde per<br>31-12-2024 | Boekwaarde per<br>31-12-2023 |
|---------------------------------------|------------------------------|------------------------------|
| Crediteuren algemeen                  | 1.353                        | 964                          |
| Bevoorschotting deelnemende gemeenten | 0                            | 0                            |
| Pensioenpremie                        | 185                          | 171                          |
| Omzetbelasting                        | 0                            | 105                          |
| Loonheffing                           | 1.596                        | 1.866                        |
| Overig                                | 105                          | 89                           |
| <b>Totaal</b>                         | <b>3.239</b>                 | <b>3.196</b>                 |

##### *Crediteuren algemeen*

De post crediteuren (1.353) zijn diverse leveranciers met een kortlopende schuld w.o. te betalen licenties en huren.

##### *Loonheffing*

Onder de post loonheffing (1.596) bevindt zich de loonheffing aangifte van GR IJsselgemeenten (882) alsook de aangifte loonheffing van klanten Sociale Zaken (714).

##### *Overig*

De post overig (105) bijna geheel betrekking op te betalen uitkeringen Sociale Zaken (13), crediteuren correctie (87).

## Overlopende passiva

De specificatie van de post overlopende passiva is als volgt:

|                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                  | Boekwaarde per<br>31-12-2023 | Boekwaarde per<br>31-12-2022 |
|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------|------------------------------|
| Verplichtingen die in het begrotingsjaar zijn opgebouwd en die in een volgend begrotingsjaar tot betaling komen met uitzondering van jaarlijks terugkerende arbeidskosten gerelateerde verplichtingen van vergelijkbaar volume                                                                                                                                                                   | 437                          | 1.661                        |
| De van de Europese en Nederlandse overheidslichamen ontvangen voorschotbedragen voor uitkeringen met een specifiek bestedingsdoel die dienen ter dekking van lasten van volgende begrotingsjaren uitgesplitst naar de ontvangen bedragen van <ul style="list-style-type: none"> <li>- Europese overheidslichamen</li> <li>- Het Rijk</li> <li>- Overige Nederlandse overheidslichamen</li> </ul> | 72                           | 1.291                        |
| <b>Totaal</b>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                    | <b>509</b>                   | <b>2.952</b>                 |

De post (437) betreft verplichtingen die in 2024 zijn opgebouwd en in 2025 tot betaling komen. Dit bestaat voor een deel uit verplichtingen voor de uitvoeringskosten van de GR en voor een deel uit verplichtingen voor de overgedragen regelingen (voornamelijk participatiebudget).



## Niet in de balans opgenomen verplichtingen en niet in de balans opgenomen activa

### *Langlopende financiële verplichtingen*

GR IJsselgemeenten is voor een aantal toekomstige jaren verbonden aan verschillende, niet uit de balans blijkende, financiële verplichtingen. Hieronder volgt een opsomming van de belangrijkste verplichtingen.

#### *Werkplekvergoeding*

Met de gemeente Capelle aan den IJssel is een dienstverleningsovereenkomst afgesloten. In 2024 is een werkplekvergoeding betaald voor een bedrag van 1.776. Voor 2025 is het bedrag geïndexeerd en is een verplichting van 1.949.

#### *Ondersteunende diensten van gemeente Capelle aan den IJssel*

Met de gemeente Capelle aan den IJssel is een dienstverleningsovereenkomst voor ondersteunende diensten afgesloten gedurende tenminste drie jaar. De vergoeding is gelijk aan 5% van de personeelsbegroting van GR IJsselgemeenten.

#### *Rechtmatigheid*

In lijn met de kadernota rechtmatigheid 2024 van de commissie BBV maken wij hier melding van de rechtmatigheidscontrole. Bij de controle voor het jaar 2024 zijn geen onrechtmatigheden geconstateerd met betrekking tot de EU-aanbestedingen. Uit de rechtmatigheidscontroles voor eerdere jaren is één onrechtmatigheid die doorloopt in verband met de contractduur. De GR heeft deze onrechtmatigheden voor de volledige contractduur genomen in 2022. Deze als onrechtmatig aangemerkte meerjarige-inkoopcontracten betreffen:

- Een meerjarig-inkoopcontract over de periode 2022 t/m 2026 voor een raadsinformatiesysteem. Dit meerjarig inkoopcontract is als onrechtmatig aangemerkt en de gehele contractwaarde, € 313, telde mee in het oordeel over het verslagjaar 2022.

Zoals opgenomen in de paragraaf bedrijfsvoering zijn tijdens de rechtmatigheidscontrole over het boekjaar 2024 geen onrechtmatigheden geconstateerd ten aanzien van de EU-aanbestedingen. Hieronder is opgenomen wat de onrechtmatigheid betekent voor 2024 indien de gemeente deze onrechtmatigheden reeds nog niet heeft genomen. De bijbehorende bedragen zijn hieronder gepresenteerd.

| Gemeente               | 2024     |
|------------------------|----------|
| Capelle aan den IJssel | € 67.371 |
| Krimpen aan den IJssel | € 30.268 |
| Zuidplas               | € -      |
| Totaal                 | € 97.639 |

#### *Leasecontracten auto's afdeling Sociale Zaken*

Van Roteb lease huurt de afdeling Sociale Zaken een aantal auto's met een gemiddelde looptijd van 4 jaar (bedrag per jaar 12).

---

## Jaarrekening

Overzicht van baten en lasten in de jaarrekening  
over 2024

---

## Overzicht van baten en lasten in de jaarrekening over 2024

### Algemeen

De tabel 'saldo van gerealiseerde baten en lasten per programmaonderdeel' bevat de verplichte onderdelen van artikel 27 van het BBV. Daarnaast bevat de paragraaf de verplichte onderdelen van artikel 28 van het BBV, te weten een analyse van de afwijkingen tussen de begroting na wijziging en de jaarstukken, een overzicht van de aanwending van het bedrag voor onvoorzien, een overzicht van de incidentele baten en lasten per programma en een overzicht van de structurele toevoegingen en onttrekkingen aan reserves.

### Saldo van gerealiseerde baten en lasten per programmaonderdeel

Saldi (x € 1.000)

| Omschrijving programma                         | Raming begrotingsjaar voor wijziging |                 |            | Raming begrotingsjaar na wijziging |                 |              | Realisatie begrotingsjaar |                 |              |
|------------------------------------------------|--------------------------------------|-----------------|------------|------------------------------------|-----------------|--------------|---------------------------|-----------------|--------------|
|                                                | Baten                                | Lasten          | Saldo      | Baten                              | Lasten          | Saldo        | Baten                     | Lasten          | Saldo        |
| Sociale Zaken                                  | V 14.026                             | N 14.026        | N 0        | V 13.497                           | N 14.358        | N 861        | V 13.929                  | N 14.790        | N 861        |
| ICT & Automatisering                           | V 10.187                             | N 10.187        | N 0        | V 10.705                           | N 10.705        | N 0          | V 10.943                  | N 10.943        | N 0          |
|                                                |                                      |                 |            |                                    |                 |              |                           |                 |              |
| <i>Subtotaal programma's</i>                   | <i>V 24.213</i>                      | <i>N 24.213</i> | <i>N 0</i> | <i>V 24.202</i>                    | <i>N 25.063</i> | <i>N 861</i> | <i>V 24.872</i>           | <i>N 25.733</i> | <i>N 861</i> |
|                                                |                                      |                 |            |                                    |                 |              |                           |                 |              |
| Vennootschapsbelasting                         | N 0                                  | N 0             | N 0        | N 0                                | N 0             | N 0          | N 0                       | N 0             | N 0          |
|                                                |                                      |                 |            |                                    |                 |              |                           |                 |              |
| <b>Gerealiseerd totaal van baten en lasten</b> | <b>V 24.213</b>                      | <b>N 24.213</b> | <b>N 0</b> | <b>V 24.202</b>                    | <b>N 25.063</b> | <b>N 861</b> | <b>V 24.872</b>           | <b>N 25.733</b> | <b>N 861</b> |
|                                                |                                      |                 |            |                                    |                 |              |                           |                 |              |
| Toevoeging / Onttrekking reserves              |                                      |                 |            | V 861                              |                 | V 861        | V 861                     |                 | V 861        |
| Sociale Zaken                                  | N 0                                  | N 0             | N 0        | N 0                                | N 0             | N 0          | N 0                       | N 0             | N 0          |
|                                                |                                      |                 |            |                                    |                 |              |                           |                 |              |
| <i>Subtotaal reservemutaties</i>               | <i>N 0</i>                           | <i>N 0</i>      | <i>N 0</i> | <i>V 861</i>                       | <i>N 0</i>      | <i>V 861</i> | <i>V 861</i>              | <i>N 0</i>      | <i>V 861</i> |
|                                                |                                      |                 |            |                                    |                 |              |                           |                 |              |
| <b>Gerealiseerde resultaat</b>                 | <b>V 24.213</b>                      | <b>N 24.213</b> | <b>N 0</b> | <b>V 25.063</b>                    | <b>N 25.063</b> | <b>N 0</b>   | <b>V 25.733</b>           | <b>N 25.733</b> | <b>N 0</b>   |

## Toelichting op overzicht gerealiseerde baten en lasten per programmaonderdeel

### Analyse programma Sociale Zaken (bedrijfsvoering)

Sociale Zaken (x € 1.000)

| Programma<br>Sociale Zaken       | Begroting 2024 | Wijziging<br>Begroting 2024 | Totaal<br>begroting 2024 | Rekening<br>2024 | Resultaat 2024 |
|----------------------------------|----------------|-----------------------------|--------------------------|------------------|----------------|
| <b>Lasten</b>                    | N 14.026       | N 332                       | N 14.358                 | N 14.790         | N 432          |
| <b>Baten</b>                     | V 14.026       | N 529                       | V 13.497                 | V 13.929         | V 432          |
| <b>Saldo van baten en lasten</b> | N 0            | N 861                       | N 861                    | N 861            | N 0            |
| Mutaties reserves                | N 0            | V 861                       | V 861                    | V 861            | N 0            |
| <b>Gerealiseerd resultaat</b>    | N 0            | N 0                         | N 0                      | N 0              | N 0            |

In 2024 hebben we de deelnemersbijdrage voor de kosten SOZA op basis van nacalculatie bepaald en is het begrote saldo van baten en lasten gelijk aan het gerealiseerde resultaat. De toegepaste systematiek is in overeenstemming met de vastgestelde begroting.

In de resultaten van Sociale Zaken is ook het resultaat van de in vastgestelde cao verwerkt. In de begroting 2024 is rekening gehouden met een stelpost voor de cao van 553k.

#### Toelichting lasten

Aan de lastenkant is er sprake van een nadeel van 432k. Enerzijds komt dit door hogere salariskosten -580k vooral als gevolg van inhuur als gevolg van verloop, transitiekosten, ww-lasten, langdurig zieken en extra uitvoeringstaken, hogere algemene kosten -10k en hogere overige personeelskosten -46k als gevolg van de dotatie aan de voorziening verlofsparen en hoge kosten voor personeelsadviezen. Anderzijds zijn er lagere lasten voor Digitalisering & verbetering dienstverlening 138k en opleiding 55k.

#### Toelichting baten

Aan de batenkant ontstaat er een voordeel van 432k als gevolg van de afgesproken doorberekening van de uitvoeringslasten en verrekening van het tekort. Het tekort, 252k is op basis van de afgesproken verdeelsleutel aan de gemeenten verrekend, waardoor het resultaat over 2024 nul bedraagt

#### Mutaties reserves

De ESF-subsidie ESF-REACT is in 2024 afgerekend. De in de reserve opgenomen baten (861k) zijn in 2024 uit de reserve onttrokken en teruggestort aan de drie gemeenten. Voor ESF-subsidie Arbeidsmarkttoeleiding AMR Rijnmond 22-23 is in 2024 baten opgenomen in de reserve ESF (273k)

## Analyse programma ICT & Automatisering (bedrijfsvoering en uitvoeringskosten)

### ICT & Automatisering (x € 1.000)

| Programma<br>ICT          | Begroting 2024 | Wijziging<br>Begroting 2024 | Totaal<br>begroting 2024 | Rekening<br>2024 | Resultaat 2024 |
|---------------------------|----------------|-----------------------------|--------------------------|------------------|----------------|
| Lasten                    | N 10.187       | N 518                       | N 10.705                 | N 10.943         | N 238          |
| Baten                     | V 10.187       | V 518                       | V 10.705                 | V 10.943         | V 238          |
| Saldo van baten en lasten | N 0            | N 0                         | N 0                      | V 0              | V 0            |
| Mutaties reserves         | N 0            | N 0                         | N 0                      | N 0              | N 0            |
| Gerealiseerd resultaat    | N 0            | N 0                         | N 0                      | V 0              | V 0            |

In 2024 hebben we de deelnemersbijdrage voor de kosten ICT op basis van nacalculatie bepaald en is het begrote saldo van baten en lasten gelijk aan het gerealiseerde resultaat. De toegepaste systematiek is in overeenstemming met de vastgestelde begroting.

#### Toelichting lasten

Aan de lastenkant is er sprake van een overschrijding van 238k. Deze overschrijding wordt veroorzaakt doordat er 288k hogere lasten zijn met betrekking tot bedrijfsvoering, hier tegenover staan lagere lasten voor de uitvoeringskosten 50k.

De hogere lasten met betrekking tot de bedrijfsvoering ontstaan door hogere salarislasten. De afwijking van 250k komt met name doordat er meer geld is uitgegeven voor de inhuur voor langdurige zieken. Ondanks dat een aantal vacatures later was ingevuld is er toch een overschrijding. Naast de hogere salarislasten is er een afwijking met betrekking tot de werkplekvergoeding in verband met een foutief aantal fte bij de berekening van de begroting.

Met betrekking tot de uitvoeringskosten wordt er een voordeel van 50k behaald op het onderhoud. Dit betreft naast de standaard onderhoudskosten die gefactureerd worden aan de deelnemende gemeenten, ook onderhoud voor derden en extra aanvragen vanuit de gemeenten, hiervoor zijn 186k aan extra baten ontvangen in 2024 vanuit de gemeenten die niet als lasten waren opgenomen in de begroting. Dit geeft dus op onderhoud een voordeel van 236k. Tot slot zijn er in de begroting baten en lasten opgenomen voor structurele doorbelasting, deze zijn niet afzonderlijk gefactureerd, maar meegenomen in de afrekening a 398k de verdeling van de afrekening is terug te vinden in de inleiding.

#### Toelichting baten

Aan de batenkant ontstaat een voordeel van 238k. Deze afwijking ontstaat na afrekening met de deelnemende gemeente.

#### Overzicht incidentele baten en lasten

Op basis van de notitie incidentele baten en lasten van de commissie BBV en de handreiking 2022 verduidelijkende structurele incidentele baten en lasten van de provincie zijn in 2023 incidentele baten vanwege ESF-reserve van 861k.

#### Algemeen dekkingsmiddelen

GR IJsselgemeenten heeft geen lokale heffingen, waarvan de besteding niet gebonden is, geen algemene uitkeringen, geen dividenden, geen saldo van de financieringsfunctie en geen overige dekkingsmiddelen en daarmee geen algemene dekkingsmiddelen.

### Structurele toevoegingen en onttrekkingen aan reserves

GR IJsselgemeenten heeft geen structurele toevoegingen en onttrekkingen aan reserves in de begroting en rekening.

### Kosten van overhead

| Overzicht overhead | Realisatie begrotingsjaar | Raming begrotingsjaar na wijziging | Raming begrotingsjaar voor wijziging | Incidenteel gerealiseerd in het begrotingsjaar |
|--------------------|---------------------------|------------------------------------|--------------------------------------|------------------------------------------------|
| Lasten             | N 10.786                  | N 10.529                           | N 10.092                             | N 258                                          |
| Baten              | V 10.615                  | V 10.358                           | V 10.092                             | V 257                                          |
| Totaal             | N 171                     | N 171                              | V 0                                  | N 0                                            |

### Gebruik van de post onvoorzien

GR IJsselgemeenten heeft geen post onvoorzien in de begroting en realisatie.

### Investeringskrediet

| Krediet<br>ICT & Automatisering | Begroting 2024 | Wijziging Begroting 2024 | Totaal begroting 2024 | Rekening 2024 | Resultaat 2024 |
|---------------------------------|----------------|--------------------------|-----------------------|---------------|----------------|
| Lasten                          | N 682          | V 50                     | N 632                 | N 438         | V 194          |
| Baten                           | N 0            | N 0                      | N 0                   | N 0           | V 0            |
| Saldo van baten en lasten       | N 682          | v 50                     | N 632                 | N 438         | V 194          |

Op investeringen zijn twee grote posten niet gerealiseerd in 2024. De aanschaf van nieuwe iPhones is uitgesteld omdat de nieuwe, lang inzetbare modellen pas in 2025 geleverd worden. Ook is een deel van de aanschaf van nieuwe servers naar 2025 doorgeschoven zodat de gehele aanschaf meegenomen kan worden in een Europese aanbesteding.

## Informatie Wet Normering bezoldiging topinkomens (WNT)

---

### **WNT-verantwoording 2024**

Op 1 januari 2013 is de Wet normering topinkomens (WNT) in werking getreden. De WNT is van toepassing op de gemeenschappelijke regeling IJsselgemeenten. Het toepasselijke bezoldigingsmaximum is in 2024 € 233.000.

#### *Topfunctionarissen binnen de gemeenschappelijke regeling IJsselgemeenten*

De WNT heeft het begrip 'topfunctionarissen' gedefinieerd voor de (semi-) publieke sector. Op basis van de WNT is bepaald dat voor GR IJsselgemeenten de directeur en de leden van het bestuur onder het begrip topfunctionaris vallen. De functie van directeur binnen IJsselgemeenten vormt een deel aspect van de functie van het hoofd Sociale Zaken.

Het weergegeven toepasselijke bezoldigingsmaximum is per persoon of functie berekend na rato van het dienstverband. Uitzondering hierop is het bezoldigingsmaximum voor leden van het bestuur, dit bedraagt voor de voorzitter 15% en voor de overige leden 10% van het bezoldigingsmaximum.



Overzicht WNT-verantwoording is als volgt:

| bedragen x € 1                                                                                                | F.B. van der Meij |
|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------|
| <b>Functiegegevens<sup>5</sup></b>                                                                            | Directeur         |
| Aanvang <sup>6</sup> en einde functievervulling in 2024                                                       | 01/01 – 31/12     |
| Omvang dienstverband (als deeltijdfactor in fte) <sup>7</sup>                                                 | 1                 |
| Dienstbetrekking? <sup>8</sup>                                                                                | Ja                |
| <b>Bezoldiging<sup>9</sup></b>                                                                                |                   |
| Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen                                                                 | 142.293           |
| Beloningen betaalbaar op termijn                                                                              | 23.005            |
| <i>Subtotaal</i>                                                                                              | 165.298           |
|                                                                                                               |                   |
| Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum <sup>10</sup>                                                   | 233.000           |
|                                                                                                               |                   |
| <i>-/- Onverschuldigd betaald en nog niet terugontvangen bedrag<sup>11</sup></i>                              | <i>N.v.t.</i>     |
|                                                                                                               |                   |
| <b>Bezoldiging</b>                                                                                            | <b>165.298</b>    |
|                                                                                                               |                   |
| Het bedrag van de overschrijding en de reden waarom de overschrijding al dan niet is toegestaan <sup>12</sup> | <i>N.v.t.</i>     |
| Toelichting op de vordering wegens onverschuldigde betaling <sup>13</sup>                                     | <i>N.v.t.</i>     |
| <b>Gegevens 2023<sup>14</sup></b>                                                                             |                   |
|                                                                                                               |                   |
| <b>Functiegegevens<sup>5</sup></b>                                                                            | Directeur         |
| Aanvang <sup>6</sup> en einde functievervulling in 2023                                                       | 01/01 – 31/12     |
| Omvang dienstverband (als deeltijdfactor in fte) <sup>7</sup>                                                 | 1                 |
| Dienstbetrekking? <sup>8</sup>                                                                                | ja                |
| <b>Bezoldiging<sup>9</sup></b>                                                                                |                   |
| Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen                                                                 | 135.351           |
| Beloningen betaalbaar op termijn                                                                              | 22.258            |
| <i>Subtotaal</i>                                                                                              | 157.609           |
|                                                                                                               |                   |
| Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum <sup>10</sup>                                                   | 223.000           |
|                                                                                                               |                   |
| <b>Bezoldiging</b>                                                                                            | <b>157.609</b>    |

Er is er geen sprake is van overige bezoldiging aan topfunctionarissen binnen de GR IJsselgemeenten. Volgens de WNT kan bij een bezoldiging van € 2.100 of minder voor (toezichthoudende) topfunctionarissen volstaan worden met het opnemen van de naam en de functie van de topfunctionaris

| NAAM TOPFUNCTIONARIS | FUNCTIE                           |
|----------------------|-----------------------------------|
| H.D. Westerdijk      | Voorzitter bestuur vanaf mei 2018 |
| R. van Woudenberg    | Lid bestuur vanaf april 2022      |
| K.Jaarsma            | Lid bestuur vanaf april 2022      |
| W. Tempel            | Lid bestuur vanaf september 2020  |
| J.W. Schuurman       | Lid bestuur vanaf mei 2018        |
| F. Klovert           | Lid bestuur vanaf april 2022      |
|                      |                                   |

Daarnaast zijn er geen overige functionarissen die in 2024 een bezoldiging boven het individueel toepasselijke drempelbedrag hebben ontvangen.

---

## Bijlagen

### Bijlage taakvelden

---

Het herziene BBV schrijft een indeling in uniforme taakvelden voor. Hieronder hebben we de conversietabel opgenomen:

| Taakveld                                 | Begroting primitief |                |            | Begrotings wijziging |             |            | Begroting na wijziging |               |            | Realisatie    |              |             |
|------------------------------------------|---------------------|----------------|------------|----------------------|-------------|------------|------------------------|---------------|------------|---------------|--------------|-------------|
|                                          | Lasten 2024         | Baten 2024     | Saldo 2024 | Lasten 2024          | Baten 2024  | Saldo 2024 | Lasten 2024            | Baten 2024    | Saldo 2024 | Lasten 2024   | Baten 2024   | Saldo 2024  |
| <b>0. Bestuur en ondersteuning</b>       |                     |                |            |                      |             |            |                        |               |            |               |              |             |
| 0.1 Bestuur                              | 60                  | -60            | 0          | 5                    | -5          | 0          | 65                     | -65           | 0          | -65           | 65           | 0           |
| 0.10 Mutaties reserves                   | 0                   | 0              | 0          | -861                 | 0           | 0          | -861                   | 0             | 0          | -861          | 0            | -861        |
| 0.2 Burgerzaken                          | 521                 | -521           | 0          | 20                   | -20         | 0          | 541                    | -541          | 0          | -559          | 559          | 0           |
| 0.3 Beheer ov. gebouwen en gronden       | 134                 | -134           | 0          | 11                   | -11         | 0          | 146                    | -146          | 0          | -144          | 144          | 0           |
| 0.4 Overhead                             | 10092               | -10092         | 0          | 437                  | -267        | 0          | 10529                  | -10358        | 0          | -10615        | 10786        | 171         |
| 0.5 Treasury                             | 180                 | -180           | 0          | 1                    | -1          | 0          | 180                    | -180          | 0          | -192          | 192          | 0           |
| 0.61 OZB woningen                        | 174                 | -174           | 0          | 7                    | -7          | 0          | 181                    | -181          | 0          | -187          | 187          | 0           |
| 0.62 OZB niet-woningen                   | 112                 | -112           | 0          | 7                    | -7          | 0          | 119                    | -119          | 0          | -120          | 120          | 0           |
| 0.63 Parkeerbelasting                    | 5                   | -5             | 0          | 0                    | 0           | 0          | 5                      | -5            | 0          | 0             | 0            | 0           |
| 0.64 Belastingen overig                  | 99                  | -99            | 0          | 8                    | -8          | 0          | 107                    | -107          | 0          | -106          | 106          | 0           |
| <b>TOTAAL taakveld 0</b>                 | <b>11.377</b>       | <b>-11.377</b> | <b>0</b>   | <b>-364</b>          | <b>-326</b> | <b>0</b>   | <b>11013</b>           | <b>-11703</b> | <b>0</b>   | <b>-12851</b> | <b>12160</b> | <b>-691</b> |
| <b>1. Veiligheid</b>                     |                     |                |            |                      |             |            |                        |               |            |               |              |             |
| 1.2 Openbare orde en veiligheid          | 83                  | -83            | 0          | 7                    | -7          | 0          | 90                     | -90           | 0          | -90           | 90           | 00          |
| <b>TOTAAL taakveld 1</b>                 | <b>83</b>           | <b>-83</b>     | <b>0</b>   | <b>7</b>             | <b>-7</b>   | <b>0</b>   | <b>90</b>              | <b>-90</b>    | <b>0</b>   | <b>-90</b>    | <b>90</b>    |             |
| <b>2. Verkeer, vervoer en waterstaat</b> |                     |                |            |                      |             |            |                        |               |            |               |              |             |
| 2.1 Verkeer en vervoer                   | 9                   | -9             | 0          | 1                    | -1          | 0          | 9                      | -9            | 0          | -9            | 9            | 0           |
| <b>TOTAAL taakveld 2</b>                 | <b>9</b>            | <b>-9</b>      | <b>0</b>   | <b>1</b>             | <b>-1</b>   | <b>0</b>   | <b>9</b>               | <b>-9</b>     | <b>0</b>   | <b>-9</b>     | <b>9</b>     | <b>0</b>    |
| <b>3. Economie</b>                       |                     |                |            |                      |             |            |                        |               |            |               |              |             |
| 3.3 Bedr.loket en bedr.regelingen        | 7                   | -7             | 0          | 1                    | -1          | 0          | 7                      | -7            | 0          | -7            | 7            | 0           |
| <b>TOTAAL taakveld 3</b>                 | <b>7</b>            | <b>-7</b>      | <b>0</b>   | <b>1</b>             | <b>-1</b>   | <b>0</b>   | <b>7</b>               | <b>-7</b>     | <b>0</b>   | <b>-7</b>     | <b>7</b>     | <b>0</b>    |
| <b>4. Onderwijs</b>                      |                     |                |            |                      |             |            |                        |               |            |               |              |             |
| 4.1 Openbaar basisonderwijs              | 31                  | -31            | 0          | 3                    | -3          | 0          | 34                     | -34           | 0          | -34           | 34           | 0           |
| 4.2 Onderwijshuisvesting                 | 3                   | -3             | 0          | 0                    | 0           | 0          | 3                      | -3            | 0          | -3            | 3            | 0           |
| 4.3 Onderwijsbeleid en leerlingzaken     | 14                  | -14            | 0          | 1                    | -1          | 0          | 15                     | -15           | 0          | -15           | 15           | 0           |
| <b>TOTAAL taakveld 4</b>                 | <b>31</b>           | <b>-31</b>     | <b>0</b>   | <b>3</b>             | <b>-3</b>   | <b>0</b>   | <b>34</b>              | <b>-34</b>    | <b>0</b>   | <b>-34</b>    | <b>34</b>    | <b>0</b>    |
| <b>6. Sociaal Domein</b>                 |                     |                |            |                      |             |            |                        |               |            |               |              |             |
| 6.1 Samenkracht en burgerparticip.       | 31                  | -31            | 0          | 3                    | -3          | 0          | 34                     | -34           | 0          | -34           | 34           | 0           |
| 6.2 Wijkteams                            | 126                 | -126           | 0          | 11                   | -11         | 0          | 137                    | -137          | 0          | -136          | 136          | 0           |
| 6.3 Inkomensregelingen                   | 8353                | -8353          | 0          | 200                  | 263         | 0          | 8553                   | -8090         | 0          | -8366         | 8829         | 463         |
| 6.4 Begeleide participatie               | 297                 | -297           | 0          | 7                    | 11          | 0          | 305                    | -286          | 0          | -295          | 314          | 19          |
| 6.5 Arbeidsparticipatie                  | 3476                | -3476          | 0          | 86                   | 124         | 0          | 3562                   | -3352         | 0          | -3456         | 3666         | 210         |
| 6.6 Maatwerkvoorzieningen (WMO)          | 11                  | -11            | 0          | 1                    | -1          | 0          | 12                     | -12           | 0          | -12           | 12           | 0           |
| 6.71 Maatwerkdienstverlening 18+         | 0                   | 0              | 0          | 0                    | 0           | 0          | 0                      | 0             | 0          | 0             | 0            | 0           |
| 6.72 Maatwerkdienstverlening 18-         | 0                   | 0              | 0          | 0                    | 0           | 0          | 0                      | 0             | 0          | 0             | 0            | 0           |
| 6.82 Geëscaleerde zorg 18-               | 0                   | 0              | 0          | 0                    | 0           | 0          | 0                      | 0             | 0          | 0             | 0            | 0           |
| <b>TOTAAL taakveld 6</b>                 | <b>12294</b>        | <b>-12294</b>  | <b>0</b>   | <b>308</b>           | <b>383</b>  | <b>0</b>   | <b>12603</b>           | <b>-11911</b> | <b>0</b>   | <b>-12299</b> | <b>12991</b> | <b>692</b>  |

| Taakveld                                                                   | Begroting primitief |             |            | Begrotings wijziging |            |            | Begroting na wijziging |             |            | Realisatie  |            |            |
|----------------------------------------------------------------------------|---------------------|-------------|------------|----------------------|------------|------------|------------------------|-------------|------------|-------------|------------|------------|
|                                                                            | Lasten 2024         | Baten 2024  | Saldo 2024 | Lasten 2024          | Baten 2024 | Saldo 2024 | Lasten 2024            | Baten 2024  | Saldo 2024 | Lasten 2024 | Baten 2024 | Saldo 2024 |
| <b>7. Volksgezondheid en milieu</b>                                        |                     |             |            |                      |            |            |                        |             |            |             |            |            |
| 7.4 Milieubeheer                                                           | 5                   | -5          | 0          | 0                    | 0          | 0          | 5                      | -5          | 0          | -5          | 5          | 0          |
| 7.5 Begraafplaatsen en crematoria                                          | 31                  | -31         | 0          | 3                    | -3         | 0          | 34                     | -34         | 0          | -34         | 34         | 0          |
| <b>TOTAAL taakveld 7</b>                                                   | <b>36</b>           | <b>-36</b>  | <b>0</b>   | <b>3</b>             | <b>-3</b>  | <b>0</b>   | <b>39</b>              | <b>-39</b>  | <b>0</b>   | <b>-39</b>  | <b>39</b>  | <b>0</b>   |
| <b>8. Volkshuisvesting, ruimtelijke ordening en stedelijke vernieuwing</b> |                     |             |            |                      |            |            |                        |             |            |             |            |            |
| 8.1 Ruimtelijke ordening                                                   | 307                 | -307        | 0          | 26                   | -26        | 0          | 333                    | -333        | 0          | -330        | 330        | 0          |
| 8.2 Grondexpl. (niet-bedr.terreinen)                                       | 21                  | -21         | 0          | 2                    | -2         | 0          | 23                     | -23         | 0          | -23         | 23         | 0          |
| 8.3 Wonen en bouwen                                                        | 30                  | -30         | 0          | 3                    | -3         | 0          | 32                     | -32         | 0          | -32         | 32         | 0          |
| <b>TOTAAL taakveld 8</b>                                                   | <b>358</b>          | <b>-358</b> | <b>0</b>   | <b>30</b>            | <b>-30</b> | <b>0</b>   | <b>388</b>             | <b>-388</b> | <b>0</b>   | <b>-385</b> | <b>385</b> | <b>0</b>   |
|                                                                            | 24213               | -24213      | 0          | -11                  | 11         | 0          | 24202                  | -24202      | 0          | -25733      | 25733      | 0          |

---

## **Bijlagen**

### **Bijlage rechtmatigheidsverantwoording**

---

## Rechtmatigheidsverantwoording Directie

De baten en lasten alsmede de balansmutaties moeten getrouw in de jaarrekening worden opgenomen. Uit het getrouw opnemen van de baten en lasten alsmede de balansmutaties, blijken een drietal rechtmatigheidscriteria niet expliciet. Dit betreffen het begrotings-, voorwaarden-, en misbruik- en oneigenlijk gebruik criterium. In deze rechtmatigheidsverantwoording licht de Directie toe in hoeverre bij de in de jaarrekening verantwoorde baten en lasten, alsmede de balansmutaties het begrotings-, voorwaarden-, en misbruik- en oneigenlijk gebruik criterium zijn nageleefd. Dit houdt in dat de verantwoorde baten en lasten, alsmede de balansmutaties in overeenstemming zijn met door het Bestuur vastgestelde kaders zoals de begroting en gemeentelijke verordeningen en met bepalingen in de relevante wet- en regelgeving. Bij de waarderingsgrondslagen in de jaarrekening is het door het Bestuur op 13 december 2024 vastgestelde normenkader van de relevante wet- en regelgeving verder toegelicht.

Deze verantwoording hanteert een grensbedrag omdat alleen de van belang zijnde aspecten in de verantwoording hoeven te worden betrokken. Deze grens is door het Bestuur bepaald en bedraagt 2% van de totale lasten inclusief toevoegingen aan de reserves en is daarmee vastgesteld op € 501.260. De grondslag voor deze verantwoording is de Kadernota Rechtmatigheid 2024 van de Commissie BBV van oktober 2024.

### Bevinding

De Directie stelt vast dat de omvang van de in deze jaarrekening verantwoorde baten en lasten alsmede de balansmutaties die niet rechtmatig tot stand zijn gekomen € 670.000 bedraagt. Dit is hoger dan de daarvoor gestelde grens van € 501.260. Van de niet rechtmatig tot stand gekomen verantwoorde baten en lasten alsmede de balansmutaties is volgens het college overigens een bedrag van € 670.000 acceptabel op basis van door het Bestuur vastgestelde afspraken.

| Begrotingscriterium                                                                                                                                                                                                                                  | X € 1.000 |
|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------|
| 1A. Overschrijding lasten programma's (of indien van toepassing een ander door de gemeenteraad vastgesteld autorisatieniveau)                                                                                                                        | € 670     |
| 1B. Overschrijding investeringsbudgetten (kredieten)                                                                                                                                                                                                 | € 0       |
| 2. Ongeautoriseerde reservemutaties                                                                                                                                                                                                                  | € 0       |
| 1. Overschrijding van baten en/of onderschrijding van lasten, investeringen en baten die niet tijdig tot een begrotingswijziging hebben geleid of niet tijdig aan de raad zijn gemeld                                                                | € 670     |
| <b>Totaal begrotingsonrechtmatigheden</b>                                                                                                                                                                                                            | € 670     |
| 2. Totaal van de begrotingsonrechtmatigheden (van onderdeel 1 en 2) dat past binnen het vooraf vastgestelde beleid en daarmee vooraf als acceptabel is geïd. In de rechtmatigheidsverantwoording wordt verwezen naar dit vooraf vastgestelde beleid. | € 0       |
| De niet -acceptabele begrotingsonrechtmatigheden worden inhoudelijk in de rechtmatigheidsverantwoording en in de paragraaf bedrijfsvoering toegelicht.                                                                                               |           |
| <b>Voorwaardencriterium</b>                                                                                                                                                                                                                          |           |
| 3. Inkopen ten onrechte niet Europees aanbesteed (inhoudelijk hier toelichten en in de paragraaf bedrijfsvoering).                                                                                                                                   | € 0       |
| <b>M&amp;O criterium</b>                                                                                                                                                                                                                             |           |
| 4. Geen bevindingen.                                                                                                                                                                                                                                 | € 0       |
| <b>Totaal Onrechtmatigheden</b>                                                                                                                                                                                                                      |           |
| - Waarvan acceptabel                                                                                                                                                                                                                                 | € 670     |
| - Waarvan niet-acceptabel                                                                                                                                                                                                                            | € 0       |



De geconstateerde afwijkingen betreffen:

- Hogere salarislasten en hogere kosten inhuur i.v.m. ziekte;
- Extra aanvragen van gemeenten.

In de paragraaf bedrijfsvoering is op basis van de Kadernota rechtmatigheid van de commissie BBV en op basis van de afspraken met het Bestuur aanvullende informatie opgenomen over de financiële rechtmatigheid. In deze paragraaf heeft de Directie ook beschreven welke actie hij onderneemt om vermelde afwijkingen in de toekomst te voorkomen.

---

## Overige gegevens

## Vaststelling jaarstukken

---

## Bestuursbesluit

---

Aldus vastgesteld de vergadering van het bestuur van de bedrijfsvoeringorganisatie IJsselgemeenten op 15 mei 2025.

de secretaris,

de voorzitter,

F.B. van der Meij

R.van Hemert



## Memo

**onderwerp**

Technische vragen CU SGP verbonden partijen

**datum**

05/06/2025

**kenmerk**

A25.002074

**ter attentie van****kopie aan****bijlage****Afzender**

M. van Zijl

**telefoon**

0180-330300

**e-mail**

M.vanZijl@zuidplas.nl

**Cluster**

Beleid Samenleving

---

### Technische vragen ChristenUnie/SGP Zuidplas

PC Verbonden Partijen 11 juni 2025

#### 4. Conceptbegroting 2026 en Jaarrekening 2024 Verbonden Partijen

##### g. IJsselgemeenten

1. *Zowel in de conceptbegroting als in de conceptzienswijze wordt over een notitie danwel een uitgebreide reactie van IJsselgemeenten geschreven. Hierin zouden een aantal (bezuinigings)opties zijn opgenomen, maar die zijn (nog) niet met de gemeenten besproken. Kunt u deze reactie / opties wel met de raad delen? Om welke bezuinigingsopties gaat het?*

##### Antwoord

De notitie vanuit IJsselgemeenten is nog te vroeg om te delen met de raad. Deze notitie is nog niet vastgesteld door het bestuur van IJsselgemeenten.

Er zijn een aantal bezuinigingsopties vermeld, maar nog niet op haalbaarheid getoetst. Met andere woorden, op dit moment is het nog niet duidelijk of het reële opties zijn. Mogelijke bezuinigingsopties voor Zuidplas zijn onder andere:

##### *Participatiebudget:*

- Trajecten en activiteiten: stoppen of verminderen.
- Geen activiteiten/trajecten meer inzetten bij klanten bij activering
- Uitstroompremie aanpassen
- Participatiebudget verlagen (daardoor minder trajecten mogelijk)

##### *Bijzondere bijstand:*

- Draagkrachtdrempels aanpassen
- Bijdrage collectieve ziektekostenverzekering aanpassen
- SMI aanpassen

2. *IJsselgemeenten meldt een toename in het aantal aanvragen schuldhulpverlening. Wordt deze toenemende vraag breder herkend – is er bijvoorbeeld ook een toenemende vraag rondom financiën zichtbaar bij de postkamer, de schuldhulpmaatjes / budgetmaatjes, stichting Zuidplas Helpt?*



*Antwoord*

Ja deze toename is met name zichtbaar bij ZO!.

Stichting ZO!

- In het eerste kwartaal 2024 zijn er 450 signalen van betaalachterstanden binnengekomen. In het eerste kwartaal 2025 waren dat er 500. (Bron zomernota 2024 en 2025)
- In 2024 zijn er 1280 hulpvragen binnengekomen in de postkamer van ZO!. Dat is een toename van 14% ten opzichte van 2023. In 2024 is er avondspreekuur gestart in Nieuwerkerk, wat inmiddels bekendheid begint te krijgen. (Bron jaarstukken ZO!)  
De postkamer helpt met het invullen van formulieren, lezen van brieven en dergelijke. Dat is dus veel meer dan alleen ondersteuning bij financiële problemen.
- In 2024 waren er 33 budgetmaatjes actief in 97 casussen. Het aantal hulpvragen is daarbij afgenomen, van 104 hulpvragen in 2023 naar 80 hulpvragen in 2024. (Bron jaarstukken ZO!)

Zuidplas Helpt:

- Zuidplas Helpt had in 2023 131 hulpvragen waarvan 16 financiële hulp en in 2024 94 hulpvragen waarvan 15 financiële hulpvragen. Daarnaast zijn er in 2024 meer vragen gesteld voor bekostiging van de tandarts. (Bron jaarverslagen 2023 en 2024 Zuidplas Helpt)