

JAARVERSLAG 2023

GERICHT VOORUIT >>



HOUTEN



IJSSELSTEIN



LOPIK



NIEUWEGEIN

INHOUD

1 VOORWOORD.....	3
2 INLEIDING, FINANCIËLE SAMENVATTING EN LEESWIJZER	5
3 PROGRAMMA INKOMEN	9
3.1 WAT HEBBEN WE GEREALISEERD?.....	9
3.2 OPERATIONELE DOELSTELLINGEN	12
3.3 FINANCIËLE VERANTWOORDING	13
4 PROGRAMMA WERK	16
4.1 WAT HEBBEN WE GEREALISEERD?.....	16
4.2 OPERATIONELE DOELSTELLINGEN	18
4.3 FINANCIËLE VERANTWOORDING	19
4.4 ESF-MIDDELEN 2023	20
4.5 NIEUW BESCHUT.....	20
5 PROGRAMMA INKOMENSONDERSTEUNING.....	21
5.1 WAT HEBBEN WE GEREALISEERD?.....	21
5.2 OPERATIONELE DOELSTELLINGEN	24
5.3 FINANCIËLE VERANTWOORDING	25
VERANTWOORDING ENERGIETOESLAG 2023	26
6 PROGRAMMA BEDRIJFSVOERING	27
6.1 OPERATIONELE DOELSTELLINGEN BEDRIJFSVOERING	27
6.2 FINANCIËLE VERANTWOORDING	28
6.3 SCHADEVERGOEDING UITTREDING GEMEENTE VIJFHEERENLANDEN.....	29
6.4 VERLOFSPAREN.....	29
7 DVO – PROGRAMMA SW FINANCIËLE VERANTWOORDING	30
PARAGRAFEN	31
JAARREKENING	42
BALANS PER 31 DECEMBER 2023	42
OVERZICHT VAN BATEN EN LASTEN IN DE JAARREKENING	43
TOELICHTING OP DE BALANS.....	44
TOELICHTING OP HET OVERZICHT VAN BATEN EN LASTEN IN DE JAARREKENING	51
GEBEURTENISSEN NA BALANSDATUM	52
WET NORMERING TOPINKOMENS	52
TOEZICHTHOUDENDE TOPFUNCTIONARISSEN MET TOTALE BEZOLDIGING VAN € 1.900 OF MINDER	53
BIJLAGE BIJ JAARVERSLAG BELEIDSINDICATOREN ARTIKEL 8 BBV	54
BIJLAGE TAAKVELDEN.....	55
VERANTWOORDINGSINFORMATIE OVER DE SPECIFIEKE UITKERINGEN (SISA).....	56

1 VOORWOORD

Met het Jaarverslag 2023 leggen wij verantwoording af over de door Werk en Inkomen Lekstroom (WIL) in 2023 geleverde inzet, prestaties en het (financiële) beleid. Dat doen we graag en met trots. We hielden, ondanks grote uitdagingen, onze dienstverlening goed in de lucht en op niveau. Op onderdelen met inzet van extra personeel. We hielpen ook in 2023 weer veel klanten en inwoners gericht vooruit. Ook van de Cliëntenraad WIL krijgen we hiervoor een pluim.

De inzet en flexibiliteit waarmee WIL in 2023 haar taken oppakte, had ook een keerzijde: er is echt veel van onze medewerkers gevraagd. De werkdruk was en is hoog, de mentale weerbaarheid en flexibiliteit zijn stevig op de proef gesteld. Vier jaar achter elkaar 'pieken' hakte erin. Op onderdelen is het elastiek zo ver opgerekt dat het op knappen staat. Vanaf halverwege 2023 gaven we dan ook aan dat de opdracht, dienstverlening en de middelen niet meer in balans zijn. In de 1ste begrotingswijziging 2024 deden we daarom ook voorstellen om deze disbalans te herstellen, met een mogelijke herijking van de dienstverlening vanaf 2025 als mogelijke consequentie.

In de Tussenrapportage (Turap) was al aangegeven dat het ons niet zou lukken in 2023 -WIL breed- binnen de vooraf vastgestelde begroting te kunnen blijven door onder andere hoger dan verwachte regelingskosten en personeelslasten. We zijn om en nabij onze prognose van mei uitgekomen, wat niet slecht is in het licht van de uitdagingen en dynamiek waarmee we te maken hebben gehad. Op gemeenteniveau laat de voorliggende Jaarrekening forse verschillen per gemeente zien; in hoge mate veroorzaakt door te hoge of te lage ramingen voor de klantaantallen in de basisbegroting. Dat is niet per se slecht nieuws: want meer regelingskosten betekent ook dat er meer inwoners geholpen zijn (met een uitkering, bijzondere bijstand of een minimaregeling). Uiteraard doet bovenstaande niets af aan het feit dat we scherp blijven op zaken die nog beter kunnen. Hier pakken we de komende tijd graag samen met u en in vertrouwen verder op door.

De belangrijkste informatie uit het jaar 2023 presenteren we op de volgende pagina compact met een Infographic. Met hoofdstuk 2 vindt u de (management)samenvatting van dit Jaarverslag. We hopen hiermee voor iedere lezer snel een goed beeld te geven.

Nieuwegein, 22-04-2024

Hoogachtend,

R. Esser
Directeur Werk en Inkomen Lekstroom

W. Eggengoor
Voorzitter Algemeen Bestuur

WIL IN 2023

Voor veel klanten en medewerkers een roerig jaar. Bestaanszekerheid en de multi-problematiek die hiermee gepaard ging stond centraal. We schakelden op veel borden tegelijk en werkten hard om onze klanten en inwoners in de Lekstroom gericht vooruit te helpen. Volgens de Cliëntenraad met mooi resultaat.

KLANTEN EN INWONERS

- worstelden om het hoofd boven water te houden. Twee jaar corona en twee jaar met hoge kosten levensonderhoud hakten erin. Niet alleen financieel.
- kregen in meerderheid eind 2023 de tweede tranche van de Energietoeslag toegekend.
- kregen van WIL leefgeld als zij uit Oekraïne kwamen en in Houten, IJsselstein of Lopik woonden.



ONZE DIENSTVERLENING

- hielden we in de lucht, met op onderdelen extra inzet van personeel.
- ging uit van: coulanse tonen waar mogelijk en maatwerk leveren waar nodig. Met vertrouwen als uitgangspunt.
- organiseerden we vanaf de zomer grotendeels vanuit de Zoomstede, vanwege de verbouwing van het Nieuwegeinse Stadhuis.
- ontwikkelden we verder door. We richtten een detachingsfaciliteit in, zetten nog meer in op een op handhaven in vertrouwen, en scherpten onze KPI's aan.



ONZE MEDEWERKERS

- zetten zich met grote toewijding in voor klanten, inwoners en elkaar. Vanuit vertrouwen, de leefwereld en met maatwerk waar nodig.
- toonden zich erg flexibel.
- lieten nog meer dan eerder merken dat hun mentale gezondheid onder druk stond en de werkdruk erg hoog was. Vier jaar pieken hakt er in.
- merkten een redelijk groot verloop bij WIL en een krapte aan personeel.



DE ARBEIDSMARKT

- was nog steeds gespannen met een lichte economische groei.
- liet een redelijk eenduidig beeld zien, met (grote) personeelstekorten en wisselende kansen op werk voor bijstandsklanten.
- liet zien dat werkgevers en werkzoekenden geholpen zijn met een lokale, regionale en bovenregionale aanpak. Daarom ontwikkelden we gezamenlijk de Utrechtse Werktafel door en investeerden we in effectieve lokale werkdienstverlening.



VERDER IN 2023

- De implementatie van de Innovatieagenda is afgerond. De GR is herijkt. En samenwerkingsafspraken tussen WIL en de lokale werkteams zijn vastgesteld.
- Met de gemeenten en WerkWIJSS startten we een toekomstgerichte verkenning naar een brede sociale infrastructuur voor mensen met een beperkt verdienvermogen en behoefte aan structurele ondersteuning op de werkplek.
- We gingen in ons Gesprek met de Raad in oktober de dialoog met de gemeenten aan over de uitdagingen waarvoor we samen staan. Inhoudelijk, financieel en in personele zin.
- We ontwikkelden ons door als regie-organisatie op ICT gebied. Houten gaf aan de ICT-partner en leverancier te willen blijven. In 2024 maken we een definitieve keuze.

EEN AANTAL CIJFERS UIT 2023



2 INLEIDING, FINANCIËLE SAMENVATTING EN LEESWIJZER

Werk en Inkomen Lekstroom (WIL) is de uitvoeringsorganisatie voor werk, inkomen en schuldhulpverlening voor de gemeenten Houten, IJsselstein, Lopik en Nieuwegein. Vanuit het Stadshuis in Nieuwegein en steeds vaker ook op locatie, werken we iedere dag aan het gericht vooruit helpen van klanten en inwoners en de doorontwikkeling van onze organisatie. In onze dienstverlening stellen wij onze klant centraal. Die klopt niet voor niets bij WIL aan. We willen dat mensen weer kunnen meedoen en perspectief hebben. Wij helpen hen hierbij, op maat en indien nodig stap voor stap. We kijken daarbij goed naar de leefwereld van onze klanten en hun zelfredzaamheid. Dat doen we niet alleen, maar in nauw samenspel met onder meer de Lokale Werkteams en tal van (lokale) ketenpartners. De gemeenten zijn in onze partner en opdrachtgever én 'eigenaar' van WIL.

Onze dienstverlening is en blijft goed

De Cliëntenraad WIL is een belangrijke bron van informatie voor WIL als het gaat om peilen of we het goed doen. Hetzelfde geldt voor het aantal klachten, bezwaren en de kpi's die we verder met elkaar gedefinieerd hebben. Bij elkaar is het beeld consistent: we doen de goede dingen en doen die ook goed. En dat is iets om trots op te mogen zijn. Zeker, omdat we met stevige uitdagingen te maken hadden: een hoog verzuim (in de zomer 2023 bij Inkomen boven de 20%), diverse collega's op sleutelposities die ons verlaten hebben (op Finance bijvoorbeeld bijna het hele team), en veel inhoudelijke vraagstukken die om extra inzet vroegen, et cetera.

De balans is omgeslagen in disbalans

De afgelopen jaren toonde WIL zich flexibel en pakte vele ontwikkelingen, regelingen en (wets)wijzigingen op voerde deze uit. Hierbij toonden wij ons ook vaak bereid om specifieke wensen van gemeenten op ons te nemen. Daarbij komt dat we in de afgelopen jaren sterk geconfronteerd zijn met de gevolgen van de veranderde samenstelling van het klantenbestand. Grote delen van onze klanten hebben te kampen met multiprobleem situaties. Dit is mede het gevolg van de groeiende groep die niet meer in de SW of Wajong terecht kan en het stijgend aantal statushouders dat onze gemeenten opneemt. Dit zijn bewerkelijke groepen omdat vanuit de leefwereld samen met ketenpartners een samenhangende aanpak op klantniveau geboden wordt, wat veel afstemming vraagt. We merken in dit licht dat het uitleggen van rechten en plichten en het bieden van goede ondersteuning meer tijd en geduld vraagt. De wil is er vaak wel bij klanten om een stap vooruit te zetten. Maar bij het actief zetten van stappen in de richting van meedoen en werken is vaak ondersteuning nodig. Meer dan voorheen. Dit merken we vooral binnen de programma's Inkomen en Inkomensondersteuning.

Door deze ontwikkelingen is de druk op de uitvoering toegenomen. Dit is niet van de ene dag op de andere, maar een sluipend proces waarbij het elastiek steeds verder is opgerekt. Halverwege het jaar constateerden dat op een aantal plaatsen in de organisatie de rek er echt uit is. Zo is bijvoorbeeld het ziekteverzuim in het tweede half jaar gestegen. Hier is de balans tussen opdracht en middel/inzet omgeslagen in een disbalans. De dienstverlening op peil houden is niet meer haalbaar binnen de geldende financiële kaders (de nullijn in uw en ons jargon). Daarom zijn we samen met onze gemeenten een proces gestart om richting 2025 de opdracht van WIL te actualiseren en de dienstverlening te herijken. U bent hier in de 1ste begrotingswijziging 2024 over bijgepraat.

Zijn we ziende blind geweest? Een korte reflectie

De vraag is terecht waarom we pas zo laat aan de bel hebben getrokken, wetende dat de disbalans een geleidelijk proces is geweest. De reden is kort en bondig simpel: in de afgelopen vier crisisjaren (2 jaar corona, 1 jaar oorlog/energiecrisis en 1 jaar inflatie/bestaanszekerheid) richtten we ons vooral op de korte termijn en probeerden we alle (extra) ballen in de lucht te houden. Naast het reguliere werk deden we bijvoorbeeld de uitvoering Tozo en TONK, leefgeld Oekraïners, extra armoederegelingen en de uitvoering Energietoeslag e.d. erbij. Ook tal van andere vraagstukken hebben we goed en passend moeten opgepakt (zie hieronder). Met een oplopend verzuim, oplopend verloop, minder ervaren nieuwe collega's erbij, et cetera. We hebben hierdoor te weinig oog gehad voor de (middel)lange termijn. Wat ook speelt, is dat WIL -op alle niveaus- geen cultuur van klagen en zeuren kent, maar een van aanpakken en doorgaan, soms over eigen grenzen heen.

Om te voorkomen dat ons dit weer gebeurt, hebben we onze P&C cyclus uitgebreid met gestructureerde kwartaalgesprekken per programma op inhoud en financiën, werken we aan een beter dashboard om prestaties en middelen beter en sneller inzichtelijk te hebben en voegen we in de bestuurlijke kwartaalrapportages en -gesprekken een bespiegeling op financiën, dienstverlening en personeel toe. Hiermee denken we eerder en beter inzichtelijk te krijgen of en in hoeverre we nog op koers liggen met wat is afgesproken.

Energiecrisis

Het afgelopen jaar kenmerkte zich door een aantal landelijke en gemeentelijke maatregelen die gericht waren op het dempen van de effecten van de energiecrisis. Zowel aan het begin als aan het eind van het jaar zetten wij in op de uitvoering van de Energietoeslag. Ruim 4500 inwoners van de Lekstroom ontvingen ambtshalve een bedrag ter compensatie van de gestegen energieprijzen. De afhandeling van de individuele aanvragen loopt vanaf december 2023 nog door in het nieuwe jaar. Daarnaast stelden gemeenten in het kader van duurzaamheid en minimabeleid regelingen in gericht op het verstrekken van aan de energiecrisis gerelateerde bijzondere bijstand in schrijnende gevallen. Dit legde beslag op de totale organisatie, soms bij de reguliere werkzaamheden, soms in de vorm van een tijdelijk uitvoeringsteam, maar ook bij de ondersteunende teams vanuit bedrijfsvoering (KSV, DIV, HR, F&C, applicatiebeheer, Strategie). We zijn erin geslaagd om flexibel in te spelen op deze ontwikkelingen en onze inwoners snel te bedienen.

Stijging Wettelijk Minimumloon (WML)

Per 1 januari is vanuit het Rijk het WML verhoogd met bijna 10% om de koopkracht van de minst draagkrachtigen te herstellen. Deze verhoging had direct gevolgen voor WIL, bijvoorbeeld door de verhoging van de uitkeringsnormen. Een dergelijke aanpassing is niet ongewoon, maar normaliter ging het om zeer beperkte verhogingen. Een verhoging van 10% heeft verderstrekkende gevolgen die ons ertoe dwongen om op meerdere vlakken actie te ondernemen. Allereerst betekent een stijging van 10% ook een substantiële stijging van de BUIG-lasten met ongeveer eenzelfde percentage. Daarnaast voeren wij regelingen uit waarbij het inkomen van de klant invloed heeft op bijvoorbeeld de kostendelersnorm, de draagkracht en de beslagvrije voet. Een stijging van het WML en de uitkeringen werkt hierop door; afhankelijk van de situatie van de klant in meer of mindere mate. Daarom maakten wij zowel voor de draagkracht bijzondere bijstand als voor de beslagvrije bedragen herberekeningen wat voor een substantieel aantal klanten ervoor heeft gezorgd dat zij een hoger bedrag aan bijzondere bijstand ontvingen of door een hogere beslagvrije voet meer geld per maand ter beschikking hebben. Ook hierdoor stegen de regelingskosten iets. Tegelijkertijd kostte dit extra uitvoering met gevolgen voor de uitvoeringskosten en de druk op de uitvoering.

Ondernemers

Sinds corona zien we een toenemend aantal ondernemers met schulden als natuurlijk persoon dat een beroep doet op onze ondersteuning. WIL, gemeenten en ketenpartners sloegen daarom de handen ineen en bieden ondertussen een afgestemd pakket aan ondersteuning aan. Een mooie versterking van de dienstverlening waarbij economische zaken en de partners in het sociaal domein een samenwerking met meerwaarde inrichten. Inmiddels zijn alle deelnemende gemeenten aangesloten bij Ondernemers Centraal. Vanaf medio 2023 wordt de schuldhulpverlening via de Bbz daarbij door een nieuwe partner uitgevoerd.

Ontzorgen statushouders en opstartproblematiek

Gemeenten, Vluchtelingenwerk en WIL hebben elkaar in 2023 gevonden, waar het gaat om de problematiek van statushouders. De start van statushouders, in hun nieuwe woongemeente, loopt regelmatig stroef en leidt tot betalingsproblemen. Samen hebben we nieuwe afspraken gemaakt over het financieel ontzorgen, de overbruggingsuitkering, de inrichtingskosten, reiskostenvergoeding etc. Hierdoor kunnen we in 2024 starten met een verbeterde aanpak. Statushouders gaan hierdoor een betere start maken met wonen, inburgeren, leren en participeren, waarbij de drempels zo laag mogelijk zijn. Door deze aanpak plus het financieel ontzorgen wordt vanaf de eerste dag een stabiele financiële situatie gecreëerd en kan de woning worden ingericht. Daarnaast zijn de reiskosten vanaf 2024 vanaf de start beschikbaar, zodat de nieuwe inwoner aan taalonderwijs en inburgering kan beginnen. Vanzelfsprekend is de samenwerking met Vluchtelingenwerk hierbij essentieel.

Arbeidsmarkt

De arbeidsmarkt kenmerkt zich nog steeds door grote krapte. Tegelijkertijd is het beeld hybride omdat er ook steeds meer ondernemers en bedrijven in de problemen raken, mede door personeelsgebrek. Dit kan per sector verschillen. Deze spanning op de arbeidsmarkt lijkt voorlopig aan te houden omdat de economische groei, ondanks een kleine dip in 2023, niet afneemt. Een (klein) deel van onze klanten heeft hiervan geprofiteerd en heeft met succes werk gevonden. Omdat voor het grootste deel van onze klanten een match op de arbeidsmarkt nog niet vanzelfsprekend is en een weg van lange(re) adem dan wel een weg met structurele ondersteuning, werken we voor de werkgevers- en werknemersdienstverlening op lokaal, regionaal en bovenregionaal niveau samen. WIL, de lokale werkteams en de UWT werken hierin hand in hand samen. Als werkgever kampt ook WIL zelf met de gevolgen van de krappe arbeidsmarkt. We doen het niet slecht, maar in zijn algemeenheid is het echt lastig om op korte termijn goede en goed gekwalificeerde nieuwe medewerkers te vinden. Voor een aantal functies is het invullen van vacatures zelfs een kwestie van een zeer lange adem. Door creatief en gericht te werven lukt het gelukkig uiteindelijk vaak wel. Afgelopen jaar legde dit op onderdelen extra druk in de organisatie.

ICT

Onze ICT-partner Houten heeft in 2023 haar ICT geoutsourcet en bouwt aan een regie-organisatie om dit te sturen en beheersen. De toegevoegde waarde van Houten in dit nieuwe samenspel met de nieuwe externe ICT-dienstverlener moet nog vorm krijgen. In reactie en aansluiting daarop zette WIL een transitie inrichting een regie-organisatie. We brachten onder andere onze ICT-behoefte in kaart en werkten enkele mogelijke scenario's voor de toekomst uit. In 2024 is het de bedoeling een keuze te maken voor de langere termijn. Het is goed dat Houten ons heeft laten weten ook naar de toekomst toe de primaire ICT-dienstverlener voor WIL te willen zijn.

Wijziging Gemeenschappelijke regeling

In het eerste kwartaal 2023 is de besluitvorming tot wijziging van de Gemeenschappelijke regeling WIL afgerond. Daarmee is de innovatieagenda, bestaande uit het werken met lokale werkteams in combinatie met een sterke WIL, ook formeel geïmplementeerd. De gemeenten zijn met deze GR wijziging nu ook formeel verantwoordelijk en bevoegd voor een deel van de uitvoering van de Participatiewet: de re-integratie van hun eigen bijstandsklanten.

Bovendien is in de tweede helft van 2023 een start gemaakt met het aanpassen van de gemeenschappelijke regeling aan de generieke wijziging van de Wet gemeenschappelijke regelingen. Deze wijziging heeft als voornaamste doel de democratische legitimatie van gemeenschappelijke regelingen te versterken. Voor WIL is de impact van de wetswijziging gering, omdat WIL een gemengde regeling is, waarin de raden altijd al goed betrokken en meegenomen worden. De besluitvorming van deze GR-wijziging wordt eind tweede kwartaal 2024 verwacht.

Financiële samenvatting

Financiële samenvatting	Rekening 2022	Basisbegroting	Wijzigingen	Begroot	DVO	Gerealiseerd	Verschil
Programma Inkomen	37.634.000	39.392.000	3.837.000	43.229.000	0	43.641.000	-412.000
Programma Werk	4.566.000	4.622.000	280.000	4.902.000	0	4.445.000	457.000
Programma Inkomensondersteuning	6.741.000	6.130.000	399.000	6.529.000	0	7.042.000	-513.000
Bedrijfsvoering	7.794.000	7.919.000	504.000	8.423.000	0	8.815.000	-392.000
Programma DVO SW	1.216.000	1.150.000	0	1.150.000	0	1.138.000	12.000
Totaal	57.951.000	59.212.000	5.020.000	64.232.000	0	65.080.000	-848.000

Programma Inkomen - nadeel van € 412.000, veroorzaakt door hogere uitgaven op personeel. Daarnaast ontvangsten TOZO die niet waren begroot.

Programma Werk - voordeel van € 457.000, veroorzaakt door lagere uitgaven op het lokaal budget.

Programma Inkomensondersteuning - nadeel van € 513.000, veroorzaakt door het hoger aantal aanvragen dan begroot en extra opdrachten vanuit de gemeente.

Programma Bedrijfsvoering - nadeel van € 392.000, veroorzaakt door hogere uitgaven op ICT en inhuur.

Programma DVO SW - voordeel van € 12.000, veroorzaakt door lagere personeelslasten dan begroot.

Voor verdere specificaties verwijzen wij naar de programmaverantwoording.

Financiële samenvatting	Rekening 2022	Basisbegroting	Wijzigingen	Begroot	DVO	Gerealiseerd	Verschil tov Begroot
Inkomen Regelingskosten	35.314.000	37.102.000	3.700.000	40.802.000	-	40.774.000	29.000
Werk Regelingskosten	1.619.000	1.621.000	100.000	1.721.000	-	1.308.000	413.000
IO Regelingskosten	4.240.000	3.611.000	61.000	3.672.000	-	4.164.000	(492.000)
Regelingskosten	41.173.000	42.335.000	3.861.000	46.196.000	-	46.246.000	(50.000)
Uitvoeringskosten	16.778.000	16.878.000	1.159.000	18.037.000	-	18.834.000	(798.000)
Totaal	57.951.000	59.212.000	5.020.000	64.232.000	-	65.080.000	(848.000)

Leeswijzer

Conform het BBV bestaan de jaarstukken uit het jaarverslag en de jaarrekening. Voor zover mogelijk worden de bedragen op €1.000 afgerond.

Het jaarverslag bestaat uit:

- Programmaverantwoording en paragrafen.

De jaarrekening bestaat uit:

- Balans en toelichting;
- Overzicht van baten en lasten in de jaarrekening;
- Toelichting;
- Bijlagen beleidsindicatoren;
- Taakvelden;
- SiSa (Single information, Single audit).

3 PROGRAMMA INKOMEN

WIL is een vangnet voor klanten. Daarbij blijven we zorgdragen voor een correcte toekenning en een tijdige betaling. We kennen onze klanten en weten dat veel van hen het financieel niet gemakkelijk hebben, in een complexe privé en/of gezondheidssituatie zitten en tijdelijk of langer afhankelijk zijn van onze dienstverlening. We sluiten zoveel mogelijk aan bij de leefwereld van elke klant. Wij werken samen met de gemeenten in het lokaal werkteam en zoeken ook naar maatwerk oplossingen die recht doen aan de unieke situatie van de klant. Ook geven we helder uitleg over de spelregels die bij de uitkering horen. Dat geeft duidelijkheid en zorgt voor maatschappelijk draagvlak.

3.1 Wat hebben we gerealiseerd?

Gerealiseerde doelstellingen

De teams in het Programma Inkomen zetten zich afgelopen jaar in om vanuit de leefwereld de uitkeringen tijdig en correct te betalen. Gedurende dit jaar werd dit, net als voorgaande jaren, steeds uitdagender doordat het grootste deel van onze klanten met multi problematiek te kampen heeft. Dit vraagt meer effort richting klant, maar ook meer afstemming met de omgeving van de klant, voornamelijk in het sociaal domein. Sluipend werd het elastiek opgerekt en dit is eiste zijn tol. Voor de zomer werd duidelijk dat de balans weg is binnen het Programma Inkomen. Sommige teams hadden daarbij ook te maken met een hoog ziekteverzuim. Met de aanpassing van bijvoorbeeld de kostendelersnorm, stijging bijstandsnorm met 10% en beslaglegging werd een extra beslag gelegd op de inzet van de teams om te zorgen dat onze klanten de positieve effecten van deze wijzigingen ook direct konden ervaren. De balans tussen opdracht en middelen/inzet bleken in 2023 te zijn omgeslagen in een disbalans binnen het programma.

In 2023 hebben WIL, gemeenten en Vluchtelingenwerk stevige samenwerking opgebouwd, om een nieuwe aanpak af te spreken voor een goede start voor statushouders, die in hun nieuwe woonplaats gaan wonen. WIL is gevraagd hier een prominente rol in te nemen. Door ervaring is duidelijk geworden dat alleen technisch doorbetalen de opstartproblemen niet voldoende ondervangt; er is een uitgebreidere aanpak nodig. Het ontbreken van een samenhangende aanpak resulteert erin dat statushouders vaak in de eerste 3 maanden al in financiële problemen komen. Alle betrokken partijen hebben samengewerkt en stappen gezet om in 2024 een nieuwe aanpak in te voeren. Dit samen optrekken mag worden gezien als een succes!

De nieuw afgesproken aanpak bestaat uit een vorm van budgetbeheer, voor de duur van 6 maanden. In deze periode wordt 3 maanden intensief ondersteuning geboden door het garanderen van de juiste betaling van vaste lasten, waarna in 3 maanden toegewerkt wordt naar financiële zelfredzaamheid. Vluchtelingenwerk wordt hier nadrukkelijk bij betrokken en zorgt voor de dagelijkse begeleiding. Om meer financiële armslag te hebben, wordt de overbruggingsuitkering aangepast (verhoogd) en wordt de reiskostenvergoeding aangepast, in 2024. Door de toename van het aantal statushouders en door deze genoemde aanpassingen zien we een stijging van de kosten van de bijzondere bijstand.

Ook dit jaar hebben wij ondernemers en zelfstandigen ondersteund op het moment dat zij extra ondersteuning nodig hebben. Dit doen wij onder andere met de inzet van de Bbz, gespecialiseerde schuldhulpverlening en Ondernemer Centraal (OC). We zien terug dat het bereik groter is geworden, onder andere doordat de uitvoeringskosten voor schuldhulpverlening aan ondernemers is verdrievoudigd tot € 70.000 ten opzichte van zo'n € 23.000,= in 2022. Dat was € 6.000 in 2021.

Door een intensievere samenwerking met Bureau zelfstandigen en de afdelingen Sociale- en Economische zaken van de gemeenten is in kaart gebracht wat WIL en de gemeenten aan dienstverlening kunnen en willen ontwikkelen voor ondernemers. In 2023 heeft dit erin geresulteerd dat de deelnemende gemeenten (Houten en Lopik effectief per 2024) zich hebben aangesloten bij OC. Een initiatief van de gemeente Utrecht. OC draagt zorg voor een goede dienstverlening aan ondernemers die extra ondersteuning kunnen gebruiken. Door OC doen meer ondernemers een beroep op het brede pakket aan dienstverlening van administratieve ondersteuning tot juridisch advies. Met OC biedt de Lekstroom een volwaardig pakket aan dienstverlening voor ondernemers.

In 2023 is het beleidsplan 'In vertrouwen handhaven' vastgesteld. We handelen daarbij vanuit vertrouwen en de leefwereld van de klant. Hiermee sluiten we aan bij de maatschappelijke ontwikkelingen. Tevens kunnen wij op deze manier het draagvlak voor de sociale zekerheid behouden. Met dit plan kan WIL structureel meer inzetten op handhaving om signalen die we gedurende de uitkeringsperiode ontvangen te onderzoeken. Gedurende 2023 vonden bij Team Handhaving personeelsswisselingen plaats. Gezien de krapte op de arbeidsmarkt zetten we in op het zelf opleiden van medewerkers.

WIL organiseerde net als in voorgaande jaren activiteiten om de taal- en digitale vaardigheden van onze klanten te vergroten. Dit is in de huidige maatschappij van groot belang om maximaal te kunnen participeren. Hierbij organiseren we onder andere workshops en werken we samen met lokale partners zoals de Taalhuizen en de Tweede Verdieping (bibliotheek Nieuwegein). WIL geeft workshops aan collega's en intermediairs om klanten zo goed mogelijk door te verwijzen.

WIL is gestart met het de implementatie van het digitaliseren van de periodieke verklaring (PV) en in 2024 zal de dienst 'mijn WIL' in gebruik genomen gaan worden. Dit is een persoonlijke, digitale omgeving waar klanten digitaal een PV inleveren. Loonstroken, specificaties, arbeidsovereenkomst etc. toesturen, wijzigingen doorgeven en jaaropgaven en uitkeringsspecificaties downloaden. Niet alleen is het een stap vooruit in de dienstverlening naar onze klanten maar tevens een begin van het einde van het papierentijdperk.

We realiseerden een incassoratio van 1,89%. Dat is een goed resultaat. De doelstelling was 1,75%. Toch blijven de ontvangsten onder druk staan door inflatie en aanpassing van de bijslagvrije voet. Bij toepassing van de beslagvrije voet moeten klanten blijven beschikken over 95% van de bijstandsnorm per maand. Zij kunnen daardoor minder aflossen, maar beschikken wel over het juiste inkomen.

Wij hebben in 2023 voor 25 overledenen in de Lekstroom een respectvolle en passende uitvaart verzorgd. Dit doen wij op basis van de Wet op de Lijkbezorging (WLB). Hierbij gaat het om personen waar geen nabestaanden zijn of zij de uitvaart niet kunnen verzorgen. De laatste jaren wordt de afhandeling bewerklijker mede door de complexe situaties die wij in de praktijk tegenkomen. Wij dragen zorg voor de begeleiding en afhandeling van deze uitvaart. Dat vraagt 24/7 direct en zorgvuldig handelen. Hierbij gaat het om contact met nabestaanden, de uitvaartondernemer, een huisbezoek aan de woning en de administratieve afhandeling, alsmede verhaal van de kosten, zoveel als mogelijk. We leveren meer maatwerk omdat nabestaanden steeds meer gevraagd worden om zelf de uitvaart te regelen. Dit vraagt een steeds grotere inspanning en legt een emotioneel beslag op de collega's. In 2023 hebben wij een nieuwe aanbesteding voor deze eenzame uitvaarten afgerond. Tot nu toe waren alleen (beperkte) regelingskosten in de begroting opgenomen, de toegenomen inzet maakt het noodzakelijk om ook de uitvoeringskosten te gaan begroten.

Naast de genoemde onderwerpen hebben de teams bij Inkomen een aantal belangrijke (incidentele) onderwerpen opgepakt. Het betreft onderwerpen die onder andere te maken hebben gehad met veranderende regelgeving, wensen van gemeenten of keuzes die gemaakt zijn.

Naar aanleiding van een uitspraak van het hof en de zienswijze van de (demissionair) minister heeft WIL actief voorbereidingen getroffen voor een wijziging bij klanten met beslag of een aflossing. Door het vakantiegeld maandelijks te gaan uitbetalen is het de bedoeling dat klanten maandelijks meer overhouden. Dit heeft een positief effect voor klanten met in totaal 136 actieve beslagen en 442 aflossingen op een schuld. De reden hiervoor is dat het verrekenen van een schuld met een uitkering gevolgen heeft voor het bedrag wat klanten maandelijks kunnen besteden. Door maandelijks vakantiegeld te reserveren komen klanten feitelijk onder de grens van de beslagvrije voet. Het betreft 136 actieve beslagen en 442 aflossingen van een schulden.

Voor de kostendelersnorm voerden wij dit jaar een tweetal aanpassingen door. In het eerste kwartaal voerden wij de implementatie van de wetswijziging voor jongeren door. Hierdoor verviel is de korting op de uitkering van klanten in de leeftijdsgroep 21-27 jaar vervallen omdat deze groep bij gebrek aan woonruimte steeds langer thuis blijven wonen. Voor ongeveer 330 klanten hebben wij de situatie her-beoordeeld wat voor 65 klanten tot een hogere uitkering heeft geleid. Daarnaast

heeft ook de verhoging van het minimumloon met ongeveer 10% effect gehad op de kostendelersnorm. Als gevolg hiervan zijn de regelingskosten met 3,7 miljoen gestegen, zoals ook al meegenomen is in de begrotingswijziging.

In november 2023 hebben de colleges van de vier WIL-gemeenten besloten tot opheffing van de Regionale Sociale Recherche Nieuwegein (RSRN) en hebben officieel het verzoek gedaan om deze taken te beleggen bij WIL vanaf 2024. WIL is in 2023 gestart met treffen van voorbereiding voor implementatie in 2024.

Hiermee kan deze strafrechtelijke taak ingebed worden bij WIL.

Op verzoek van de gemeenten is het beleid voor giften met ingang van 1 september 2023 gewijzigd. Doel van de wijziging was dat giften/producten in kader van duurzaamheid en verhuizing extra worden vrijgelaten. Dit betreft regelingen die gemeenten in het leven hebben geroepen vanuit verduurzaming en energiemaatregelen. Het gaat bijvoorbeeld om het verstrekken energiezuinige producten, premies voor verhuizingverhuisvergoeding, etc. Deze vrijlatingen komen boven op de bestaande vrijlating van € 1200,- per kalenderjaar. We constateren dat op basis van onze gegevens minder dan 1% van de klanten gemeld heeft dat zij een zij een gift hebben ontvangen.

WIL ondersteunt met de Studietoelage studenten die vanwege hun beperking niet in staat zijn naast de studie een bijbaantje te hebben. WIL hanteert een ruimere regeling dan de landelijke regeling. Zo ligt de norm hoger en staat de regeling ook open voor mbo-studenten vanaf 15 jaar, in 2023 waren 3 klanten jonger dan 18 jaar bij toekenning. Het aantal studenten dat gebruik maakt van de regeling is dit jaar toegenomen tot 65 (dit waren er 30 in 2021), wat een stijging van de kosten tot gevolg heeft van € 80.000 tot € 275.000. Het is goed om te zien dat we via verschillende kanalen, onder andere decanen, de doelgroep steeds beter bereiken.

Met ingang van 1 februari is WIL gestart met het vooraf uitbetalen van het leefgeld Oekraïners (Regeling opvang ontheemden Oekraïne). WIL voert deze werkzaamheden uit middels een dienstverleningsovereenkomst (DVO) voor de gemeenten Houten, IJsselstein en Lopik. Nieuwegein voert deze regeling zelf uit. De implementatie is succesvol verlopen. WIL blijft de regeling uitvoeren zolang dat nodig is. Bij de eerste betaling waren er 75 personen/gezinnen die leefgeld ontvingen, eind 2023 waren dit er nog 55.

3.2 Operationele doelstellingen

KPI	Prestatie 2021	Prestatie 2022	Begroot 2023	Prestatie 2023
Percentage volledige uitstroom uit de participatie-uitkering naar zelfstandig beroep, bedrijf, regulier of gesubsidieerd werk	35,4%	36,3 %	Minimaal 35% van de uitstroom	30,6%
Percentage afgehandelde aanvragen uitkeringen levensonderhoud	< 8 weken: 98,9% < 4 weken: 92,9%	< 8 weken: 99,4% < 4 weken: 92,9%	< 8 weken: 100% < 4 weken: 87,5%	< 8 weken: 98,5% < 4 weken: 90,7%
Gemiddelde (netto) uitkeringslast per bijstandshuishouden per jaar	Benchmark: € 14.574 WIL: € 14.738	Benchmark: € 15.184 WIL: € 15.032	Beter dan het gemiddelde van de benchmark	Benchmark € 16.744 WIL: € 16.967
Vorderingenratio ultimo jaar (Trendpercentage vorderingen BUIG waarop wordt afgelost)	Benchmark: 26,1% WIL: 24,8%	Benchmark: 26,4% WIL: 33,3%	Gelijk aan het landelijk gemiddelde van de benchmark	Benchmark: 28,3% WIL: 40,0%
Herinstroom (12-maands trend benchmark)	Benchmark: 12,3% WIL: 12,7%	Benchmark: 13,5% WIL: 11,5%	Minimaal 2% lager dan het landelijk gemiddelde uit de benchmark (Waarde lager gesteld omdat bij een dalende trend landelijk, 3% niet meer haalbaar is.)	Benchmark: 11,2% WIL: 9,8%
Verrekende inkomsten BUIG, procenten	1,93%	1,92%	1,75%	1,89%
Gemiddelde inkomsten uit parttimewerk (12- maands trend benchmark)	Benchmark: € 632 WIL: € 738 Benchmark + 16,8%	Benchmark: € 671 WIL: € 721 Benchmark + 7,5%	Benchmark + 10%	Benchmark: € 714 WIL: € 770 Benchmark + 7,84%
Percentage openstaande aanvragen uitkering levensonderhoud per ultimo jaar	< 8 weken: 91,4% < 4 weken: 85,7%	< 8 weken: 100% < 4 weken: 88,4%	< 8 weken: 100% < 4 weken: 87,5%	< 8 weken: 91,5% < 4 weken: 74,6%

WIL handelt bij het besluit tot het opleggen van een maatregel of een boete vanuit de leefwereld en minder vanuit de systeemwereld. Wij maken per situatie een zorgvuldige afweging. Daarvoor is het toepassen van hoor en wederhoor essentieel. Een persoonlijk gesprek is hierbij noodzakelijk en dat was vanaf april 2022 weer mogelijk. Voordat een maatregel wordt opgelegd geven we de voorkeur aan een stevig gesprek. Door interne voorlichting en training zien we een toename van het opleggen van maatregelen. Bij het opleggen van boetes zien we een daling. Dit houdt verband met het beter in ogenschouw nemen van de leefwereld. Dit is ondertussen oneigenlijke kpi's waar we niet actief op sturen.

3.3 Financiële verantwoording

Programma Inkomen	Rekening 2022	Basisbegroting	Wijzigingen	Begroot	DVO	Gerealiseerd	Verschil
BUIG	34.923.000	35.828.000	3.700.000	39.528.000	0	39.659.000	-131.000
Loonkostensubsidie	1.645.000	1.413.000	0	1.413.000	0	2.036.000	-623.000
BBZ 2004 en BBZ Light	46.000	420.000	0	420.000	0	92.000	328.000
Wet op de Lijkbezorging	49.000	15.000	0	15.000	0	58.000	-43.000
Personeelslasten	2.393.000	2.290.000	137.000	2.427.000	19.000	2.933.000	-506.000
Totaal lasten	39.056.000	39.966.000	3.837.000	43.803.000	19.000	44.779.000	-976.000
BUIG	693.000	559.000	0	559.000	0	641.000	82.000
Loonkostensubsidie	27.000	0	0	0	0	0	0
BBZ 2004 en BBZ Light	107.000	0	0	0	0	63.000	63.000
TOZO terugvorderingen	473.000	0	0	0	0	132.000	132.000
TOZO bedrijfskredieten	0	0	0	0	0	162.000	162.000
Wet op de Lijkbezorging	49.000	15.000	0	15.000	0	58.000	43.000
Personeelslasten	73.000	0	0	0	19.000	65.000	65.000
Totaal baten	1.422.000	574.000	0	574.000	19.000	1.121.000	547.000
Saldo van baten en lasten	37.634.000	39.392.000	3.837.000	43.229.000	0	43.658.000	-429.000

Leefgeld Oekraïners lasten	0	0	0	0	0	354.000	-354.000
Leefgeld Oekraïners baten	0	0	0	0	0	370.000	-370.000
Saldo van baten en lasten Oekr	0	0	0	0	0	-17.000	17.000
Saldo van baten en lasten incl. Oek	37.634.000	39.392.000	3.837.000	43.229.000	0	43.641.000	-412.000

BUIG, nadeel € 49.000

Realisatie van BUIG is nagenoeg conform begroting. Binnen de BUIG fluctueert het aantal uitkeringen doorgaans sterk van maand tot maand. Daarnaast verschilt de gemiddelde prijs per uitkering per gemeente omdat dit afhankelijk is van de gezinssamenstelling en de verrekenbare inkomsten. De kosten van de BUIG worden op klantniveau verrekenend met de gemeenten waartoe de inwoners behoren.

Aantal uitkeringen per regeling per ultimo 2023	Houten		IJsselstein		Lopik		Nieuwegein		Totaal
	=< 27 jr	> 27 jr	=< 27 jr	> 27 jr	=< 27 jr	> 27 jr	=< 27 jr	> 27 jr	
BASIS PERSONEN < 21	19		11		3		31		64
BASIS PERSONEN 21 tot AOW ger.	83	389	45	412	10	120	110	1.001	2.170
BASIS PERSONEN IN INRICHTING	12	14	2	6		1	15	17	67
BBZ STARTERS levensonderhoud		1		1				3	5
BBZ GEVESTIGDEN levensonderhoud		2		1		1		4	8
PW BIJSTAND ALS LENING						1		1	2
IOAW		21		14		3		32	70
IOAZ		1		1		1		2	5
Totaal	114	428	58	435	13	127	156	1.060	2.391

Loonkostensubsidie, nadeel € 623.000

DNW

Vanaf 2022 wordt deze regeling apart verantwoord en maakt het geen deel meer uit van de BUIG en is harmonisatie LKS uitgevoerd om het proces van aanvraag tot uitbetaling van loonkostensubsidie efficiënter in te richten voor alle betrokkenen. Hierdoor is er meer gebruik van gemaakt dan begroot.

BBZ 2004 en BBZ- light, voordeel € 390.000

Na het einde van Tozo 5 konden gevestigd ondernemers over de periode van oktober 2021 tot en met maart 2022 een beroep doen op de tijdelijk versoepelde BBZ-regeling. Achteraf zijn de kosten voor de Bbz-light variant over de gehele periode pas eind december 2023 gedeclareerd. WIL heeft deze kosten binnen de begroting kunnen oplossen omdat deze regeling ruimer is begroot vanwege het moeilijk voorspelbare aantal aanvragen en uitgaven.

TOZO-terugvorderingen, voordeel € 297.000

Er is dit jaar meer aandacht besteed aan het terugvorderen van TOZO gelden hier was bij het maken van de begroting geen rekening mee gehouden, kon ook niet.

Personeelslasten, nadeel € 441.000

Het jaar 2023 was een jaar van tegenslag voor programma Inkomen qua inzetbaarheid personeel. Door veel langdurige uitval door ziekte bij 2 teams (Uitkeringsadministratie en Inkomensbeheer) is er extra ingehuurd om de werkzaamheden te kunnen voortzetten en tijdig uitkeringen te kunnen uitbetalen en toekennen. Beide teams zitten krap in formatie in verhouding met het aantal uitkeringen, waardoor er geen extra ruimte beschikbaar was in de bezetting. Bovendien zagen we de uurtarieven van inhuurbureaus fors stijgen. Voor Handhaving geldt dat het moeilijk is gebleken geschikte medewerkers te vinden gezien de krapte op de arbeidsmarkt en het betreffende specialisme (handhaving).

Overall resulteert het volgende beeld, naar gemeente uitgesplitst. Conform de GR, artikel 34, wordt het saldo van baten en lasten per gemeente verrekend. Houten, IJsselstein en Lopik hebben een hoger aantal uitkeringen dan begroot en Nieuwegein lager dan begroot. Daarnaast zitten er nog wat kleine verschillen van bedrag per uitkering. Dit zorgt ervoor dat er per gemeente in de afrekening grote verschillen ontstaan.

Bijdragen gemeente voor afrekening	Rekening 2022	Basisbegroting	Wijzigingen	Begroot	DVO	Regelings-kosten	Uitvoerings-kosten	Afrekening
Houten	8.180.000	8.458.000	916.000	9.373.000	19.000	9.135.000	684.000	-446.000
IJsselstein	7.353.000	7.853.000	781.000	8.634.000	0	8.408.000	583.000	-357.000
Lopik	2.244.000	2.282.000	224.000	2.506.000	0	2.565.000	168.000	-227.000
Nieuwegein	19.857.000	20.800.000	1.916.000	22.716.000	0	20.666.000	1.432.000	617.000
Totaal bijdragen gemeente	37.634.000	39.392.000	3.837.000	43.229.000	19.000	40.774.000	2.867.000	-412.000

Specificatie regelingskosten	Houten	IJsselstein	Lopik	Nieuwegein	VHL	Totaal
PW algemene bijstand*	8.301.854	7.780.737	2.275.031	19.233.094	0	37.590.716
BBZ levensonderhoud startende ondernemers*	132.361	109.895	15.799	323.020	0	581.075
IOAW*	386.656	241.523	66.350	674.658	0	1.369.187
IOAZ*	19.078	1.150	24.426	73.851	0	118.505
Loonkostensubsidie	536.152	491.434	247.720	760.892	0	2.036.199
BBZ 2004 en BBZ Light	24.875	5.000	0	62.602	0	92.477
Wet op de Lijkbezorging	0	2.897	1.500	51.012	2.660	58.069
Leefgeld Oekraïners	168.996	99.631	84.986	0	0	353.613
TOZO	1.076	-22	-25	-247	0	783
Totaal lasten	9.571.048	8.732.246	2.715.788	21.178.881	2.660	42.200.623
PW algemene bijstand	147.983	111.458	32.771	322.649	0	614.862
BBZ levensonderhoud startende ondernemers	1.868	3.929	2.240	13.542	0	21.579
IOAW	646	873	0	2.506	0	4.025
IOAZ	0	0	0	41	0	41
TOZO terugvorderingen	79.391	86.145	23.660	105.898	0	295.095
BBZ 2004 en BBZ Light	20.911	24.228	150	17.350	0	62.639
BBZ Light	0	0	0	0	0	0
Wet op de Lijkbezorging	0	2.897	1.500	51.012	2.660	58.069
Leefgeld Oekraïners	185.000	95.000	90.384	0	0	370.384
Totaal baten	435.799	324.530	150.706	512.998	2.660	1.426.693
Saldo van baten en lasten	9.135.248	8.407.716	2.565.082	20.665.883	0	40.773.929

*Posten die onder BUIG vallen

4 PROGRAMMA WERK

Binnen het programma Werk ligt de focus op de participatie en re-integratie van (potentiële) bijstandsklanten als ook een effectieve werkgeversdienstverlening om tot duurzame matching te komen. Hierin spelen de lokale werkteams een grote rol; zij zijn in hoge mate autonoom in hun handelen. Welke inzet de lokale werkteams plegen wordt vastgelegd in de lokale werkplannen; deze worden lokaal vastgesteld. Binnen het programma Werk is ook het poortproces georganiseerd waarin nieuwe klanten goed in beeld komen en waar nodig al interventies richting werk, zorg of onderwijs plaatsvinden.

4.1 Wat hebben we gerealiseerd?

Gerealiseerde doelstellingen

De start van de dienstverlening bij WIL is voor onze klanten de Poort. Preventie aan de voorkant staat hierbij voor ons centraal. Voor klanten waarbij een terugkeer naar de arbeidsmarkt (nog) niet mogelijk is, zetten we in op een snelle en goede overdracht naar het lokale werkteam en een snelle start van eventuele aanvullende ondersteuning in de vorm van inkomensondersteuning of schuldhelpverlening. In de Poort staat een intake met een brede blik centraal. De Poort vraagt hiervoor breed uit, registreert in Suite en Competensys en zet vervolgstappen uit. Het interne werkproces met de afdeling Inkomen is efficiënt ingericht, dubbele uitvraag aan klanten wordt hierdoor voorkomen. Hierdoor ervaart de klant direct ondersteuning in het proces richting participatie in brede zin.

Dienstverlening aan jongeren vindt plaats in het Jongerenloket (Jolo), een samenwerking van Doorstroompunt (voormalig RMC) en WIL. Van belang is de snelheid in het proces zodat jongeren zo kort mogelijk thuis zitten. Doel is om jongeren richting een startkwalificatie of betaalde participatie te helpen, maar indien nodig en aan de orde ook (terug) richting zorg te begeleiden. Daarnaast is een sluitende aanpak van Pro/VSO-jongeren een belangrijk speerpunt. Om deze doelstellingen extra te ondersteunen startten wij per 1 januari 2023 met een pilot van de Integraal Jongerencoach. Binnen deze pilot bieden wij de mogelijkheid tot het langer en intensiever begeleiden (op meerdere leefgebieden) van een jongere. Wij richten ons hierbij op gemotiveerde jongeren die door omstandigheden nog niet de vaardigheden en mentale ruimte hebben om stappen te nemen op het gebied van participatie of onderwijs. Middels verlengde en verbrede dienstverlening vergroten wij de slagingskansen van de jongere. Jongeren blijken een duidelijke behoefte aan deze dienstverlening te hebben, waarbij zichtbaar wordt dat de integrale ondersteuning ertoe leidt dat zij meer de regie over het eigen leven weer terugkrijgen. Deze pilot is gefinancierd met incidentele middelen uit het Regionaal Actieplan Jeugdwerkloosheid. In de eerste helft van dit jaar hebben we samen met het Doorstroompunt een evaluatie over de periode 2021-2022 afgerond. De werkwijze wordt gecontinueerd met enkele kleine aanpassingen om de samenwerking verder te versterken.

Gezien de veranderende instroom bij de Poort is eind 2022 besloten om de dienstverlening van het matchingsteam per 2023 op te laten gaan in de reguliere dienstverlening van de poort in de vorm van Direct naar Werk dienstverlening. Hierbij bieden poortmedewerker en accountmanager samen direct maatwerkondersteuning. Dit wordt ingezet voor de kansrijke kandidaten. De primaire doelstelling is een snelle match naar werk. Deze Direct naar Werk (DnW) dienstverlening kenmerkt zich door een intensief samenspel tussen de poortmedewerker en accountmanager van het WSP. De klant blijft vanaf de start in beweging richting betaald werk zodat er geen, of zo kort mogelijk, uitkeringsafhankelijkheid ontstaat.

De dienstverlening binnen de lokale werkteams voeren wij voor een belangrijk deel uit met de werkcoaches van WIL, in samenwerking met de andere partners die in het lokale werkteam participeren. De lokale jaarplannen geven per gemeente richting, middelen en focus voor de wijze waarop het lokale budget wordt ingezet. De werkcoaches werken vanuit WIL in de lokale werkteams en behouden binding met WIL als mede uitvoerder van de Participatiewet in brede zin. Doelstelling is om, vanuit de eigen verantwoordelijkheid, de passende en gewenste lokale dienstverlening te bieden. WIL faciliteert daarnaast de lokale werkteams qua bedrijfsvoering en HR.

In dit jaar boden wij bovenlokale dienstverlening op de volgende onderwerpen: bemensing Jolo, uitstroombesprekken VSO/PRO leerlingen, uitvoering Vangnetregeling gemeentelijke doelgroep Participatiewet klanten, intake Nieuw Beschut klanten, contractafspraken met onze social firms (WerkWJSS / UW), loonwaardemetingen en jobcoaching door WIL medewerkers, arbeidsdeskundig advies en het in de backoffice afhandelen van de aanvragen loonkostensubsidie en

jobcoaching. WIL en de gemeenten stemmen in deze continu met elkaar af over beleidskeuzes en werk- en uitvoeringsafspraken ten aanzien van de dienstverlening aan klanten die grotendeels lokaal plaatsvindt, maar waar in het kader van efficiency alsmede behoudt van expertise en kunde op onderdelen keuzes zijn gemaakt voor een gedeeltelijk bovenlokale dienstverlening. Deze incidentele bovenlokale dienstverlening is in 2023 doorontwikkeld tot een structurele dienstverlening per 2024 die wordt uitgevoerd door het team Werk Dienstverlening. Vanuit deze doorontwikkeling worden de opdracht, formatie en financiën geformaliseerd. Dit doen wij in overleg met de lokale werkteams en gemeenten. Gezien de samenstelling van het klantenbestand, verwachten wij een toenemende behoefte aan deze dienstverlening waardoor het nodig is dit goed te borgen.

Door het lokale werken en door de ontwikkelingen op de arbeidsmarkt/economie, verschuiven de accenten in de dienstverlening aan klanten. Werkcoaches werken steeds meer generalistisch en kunnen alle klantgroepen bedienen. Hoewel de professionals een meer generiek kennisniveau ontwikkelden, laat de uitvoering zien dat gerichte inzet op doelgroepen wenselijk en efficiënt is. Hier zetten wij op in door onder andere inzet op specialistische ondersteuning, casuïstiek overleggen, deskundigheidsbevordering en samenwerking met samenwerkingspartners.

Met het Breed Offensief en de Wet Suwi heeft het Rijk een brede ambitie geformuleerd en agenda opgezet om de arbeidsparticipatie van i.h.b. mensen met een arbeidsbeperking en uitkeringsgerechtigden te vergroten en werkgevers zo goed en uniform mogelijk worden bediend in de arbeidsmarktregio Utrecht Midden. In afstemming en samenwerking binnen de Utrechtse Werktafel is het werkgeversinstrumentarium geharmoniseerd en dit heeft geleid tot vaststelling van een nieuwe Participatieverordening in het vierde kwartaal. Vanuit de Utrechtse Werktafel werken we met een geconcretiseerd Uitvoeringsplan aan de realisering van de niet vrijblijvende bestuursopdracht. Wat we willen is dat Midden-Utrecht een krachtige, inclusieve en sociale arbeidsmarktregio is en blijft. Het Uitvoeringsplan heeft als doel een doorbraak én kwaliteitsimpuls te bewerkstelligen in de wijze waarop we in de arbeidsmarktregio Midden-Utrecht gezamenlijke dienstverlening organiseren en innovatie aanjagen. Hierbij levert een meer effectieve samenwerking op bovenregionaal niveau meer kansen en werk voor onze klanten op. Vanuit de bovenregionale samenwerking wordt ook de landelijke doorontwikkeling van de arbeidsmarktinfrastructuur gevolgd. Het afgelopen jaar kenmerkt zich als oriënterende fase voor de vorming van een Regionaal Werkcentrum (RWC) met bestuurlijke en ambtelijke betrokkenheid. Concrete projecten zijn er ook vormgegeven op arbeidsmarktniveau. Hoofdzaak Werkt is gestart met trajecten gericht op de doelgroep die te kampen heeft met psychische beperkingen. In het regionale actieplan Jeugdwerkloosheid is gestart met lifecoachtrajecten en een jobhunter voor de Pro/VSO groep. Ook de Lekstroom kan deze trajecten inzetten voor klanten.

4.2 Operationele doelstellingen

KPI	Prestatie 2021	Prestatie 2022	Begroet 2023	Prestatie 2023
Rendement re-integratie-inspanningen (bespaarde uitkeringslast door volledige uitstroom naar werk, niet door gemeente gesubsidieerd)	Bij 12 maanden besparing is het 118% van de investering	Bij 12 maanden is het 121,2% van de investering	Investering uit de re-integratie-middelen + 125%	Bij 12 maanden is het 101,2% van de investering
Gemiddeld percentage klanten dat parttime werkt	6,1%	6,3%	7,5%	6,2%
Percentage jongeren (<27 jaar) dat afhankelijk is van een uitkering via WIL ten opzichte van het totaal aantal uitkeringen per 31-12	2.343 huishoudens per 31-12, waarvan 13,36% < 27 jaar	2.365 huishoudens (incl. BBZ), waarvan 13,70% < 27 jaar	12,5% van het totaal	2.374 huishoudens (incl. BBZ) waarvan 13,77% < 27 jaar
Instroompercentage jongeren (< 27 jaar)	33,4% van de instroom	36,3% van de instroom	30% van de instroom	36,4% van de instroom
Aantal plaatsingen via werkgeversbenadering (WSP en lokale werkteams) (niet unieke personen)	589	502	825	485
Aantal plaatsingen op banenafpraak banen via WSP	244	240	200	147
Meldingen aan de poort	1.012	876	1.200	978
Maatregelquote rechtmatigheid (Het percentage betalingen waarop een maatregel is toegepast, als percentage van het gemiddelde volume BUIG)	Benchmark: 1,8% WIL: 0,4%	Benchmark: 1,7% WIL: 0,1%	1% lager dan gemiddelde van de benchmark	Benchmark: 1,8% WIL: 0,5%
Aantal werkgevers waarmee WIL zaken doet (aantal warme contacten)	280	297	325	299

De weergegeven cijfers zijn een gedeeld resultaat voortkomend uit het samenspel tussen WIL en de lokale werkteams van de gemeenten. De krapte op de arbeidsmarkt was groter dan verwacht kon worden. Personen die direct klaar waren voor werk vonden zelf hun weg op deze arbeidsmarkt. De relatieve omvang van de populatie bij WIL die een grotere afstand tot de arbeidsmarkt heeft, had invloed op de bemiddelingsresultaten. Daarnaast constateert WIL dat de instroom van jongeren die niet direct naar werk of scholing kunnen, al enkele jaren stijgt. Het gestelde doel van 25% lijkt dan ook niet langer passend bij het beeld dat wij hierin zien.

4.3 Financiële verantwoording

Programma Werk	Rekening 2022	Basisbegroting	Wijzigingen	Begroot	DVO	Gerealiseerd	Verschil
Lokaal budget Houten	327.000	104.000	100.000	204.000	0	239.000	-35.000
Lokaal budget IJsselstein	368.000	344.000	0	344.000	0	328.000	16.000
Lokaal budget Lopik	87.000	32.000	0	32.000	0	86.000	-54.000
Lokaal budget Nieuwegein	837.000	1.141.000	0	1.141.000	0	654.000	487.000
Personeelslasten	2.972.000	3.001.000	180.000	3.181.000	9.000	3.543.000	-362.000
Totaal lasten	4.591.000	4.622.000	280.000	4.902.000	9.000	4.850.000	51.000
Personeelslasten	25.000	0	0	0	9.000	406.000	406.000
Totaal baten	25.000	0	0	0	9.000	406.000	406.000
Saldo van baten en lasten	4.566.000	4.622.000	280.000	4.902.000	0	4.445.000	457.000
<i>Personeelslasten Nieuw Beschut</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>251.000</i>	<i>-251.000</i>
Personeelsbaten Nieuw Beschut	0	0	0	0	0	251.000	-251.000
WERK incl. Nieuw Beschut	4.566.000	4.622.000	280.000	4.902.000	0	4.445.000	457.000

In de BTW tabel hieronder is per gemeente aangegeven wat de terug te vorderen BTW is.

BTW lokaal budget (terug te vorderen)	Houten	IJsselstein	Lopik	Nieuwegein	Totaal
Totaal	34.429	29.312	8.120	69.429	141.290

Lokaal budget Houten, nadeel € 35.000. De uitgaven zijn hoger dan begroot. De inhoudelijke verantwoording is lokaal en aan de gemeenten zelf.

Lokaal budget IJsselstein, voordeel € 16.000. De uitgaven zijn lager dan begroot. De inhoudelijke verantwoording is lokaal en aan de gemeenten zelf.

Lokaal budget Lopik, nadeel € 54.000. De uitgaven zijn hoger dan begroot. De inhoudelijke verantwoording is lokaal en aan de gemeenten zelf.

Lokaal budget Nieuwegein, voordeel € 487.000. De uitgaven zijn lager dan begroot. De inhoudelijke verantwoording is lokaal en aan de gemeenten zelf.

Personeelslasten, voordeel € 44.000. De personeelslasten zijn € 362.000 hoger dan begroot, daarnaast zijn er extra baten, € 406.000. Deze grote verschillen komen grotendeels door de kosten en baten ESF-middelen (€ 246.000), zie verder paragraaf 4.4. Het voordeel ontstaat door minder ingezet personeel dan begroot.

Overall resulteert het volgende beeld, naar gemeente uitgesplitst. Conform de GR, artikel 34, wordt het saldo van baten en lasten per gemeente verrekend.

Afrekening per gemeente	Rekening 2022	Basisbegroting	Wijzigingen	Begroot	DVO	Regelings-kosten	Uitvoerings-kosten	Afrekening
Houten	1.044.740	819.772	143.271	963.043	0	239.290	748.292	-24.538
IJsselstein	979.591	954.581	36.892	991.473	0	328.096	638.322	25.055
Lopik	256.303	207.368	10.462	217.830	0	86.068	183.336	-51.574
Nieuwegein	2.285.404	2.639.939	89.375	2.729.314	0	654.152	1.567.039	508.123
Totaal bijdragen gemeente	4.566.038	4.621.660	280.000	4.901.660	0	1.307.606	3.136.988	457.066

4.4 ESF-middelen 2023

In de periode 2021 en 2022 heeft WIL eraan bijgedragen dat binnen de Utrechtse Werktafel voldoende inspanningen (o.a. reguliere werkzaamheden werkcoaches van WIL) zijn verricht op basis waarvan ESF-subsidie is toegekend. Een deel van deze ESF-gelden is beschikbaar voor de sub regio's, dus ook voor de Lekstroom. In 2022 heeft WIL hierdoor een bedrag van € 377.000 ontvangen. Hiervan is een deel voor uitvoeringskosten bij WIL bestemd. Doordat tussentijds een ophoging van het ESF-budget heeft plaatsgevonden is er een extra bedrag van € 180.000 beschikbaar gesteld. Eind 2023 is er nog een bedrag van € 269.000 aan WIL uitbetaald, conform verwachting.

Dit is de eerste ESF-periode waarbij een deel over de sub regio's is verdeeld en de subregio dit naar eigen inzicht mag inzetten. Dit is aan weinig voorwaarden gebonden. WIL heeft voor het beschikbare budget een bestedingsplan gemaakt wat doorloopt in 2024.

ESF middelen	
Reeds ontvangen in 2022	376.964
Reeds ontvangen in 2023	449.005
Totaal	825.969
Doorbelaste kosten in 2023	245.620
Te besteden in 2024	580.349

4.5 Nieuw Beschut

Tot en met 2022 was een beperkte groep Nieuw Beschutters via een constructie met Avres gedetacheerd bij onder andere WerkwIJSS. In afwachting van de GR-wijziging is deze groep tijdelijk in dienst gekomen bij WIL. Nu de GR-wijziging gerealiseerd is, zijn wij een eigen detacheringsfaciliteit aan het inrichten waar deze groep in dienst komt. Met deze constructie kunnen de lokale werkteams, indien gewenst, een impuls geven aan de invulling van Nieuw Beschut en banenafsprakenbanen (BAB's). De constructie dat deze groep medewerkers bij WIL in dienst is gekomen en gedetacheerd wordt, is dus een tijdelijke. De werkplek van deze groep is en blijft ongewijzigd, namelijk grotendeels bij WerkwIJSS. In de loop van dit jaar verwachten wij de omklap te kunnen maken naar de detachingsfaciliteit. De regelingskosten worden uit de loonkostensubsidie gedekt en de uitvoeringskosten uit de lokale budgetten.

Nieuw Beschut	
Salariskosten medewerkers Nieuw Beschut	241.000
ICT (uitvoeringskosten)	10.000
Totaal	251.000
Inkomsten van derden en UWV	251.000
Saldo	0

5 PROGRAMMA INKOMENSONDERSTEUNING

Samen met de Lekstroomgemeenten en tal van maatschappelijke ketenpartners levert WIL een belangrijke bijdrage aan het bestrijden en tegengaan van armoede, sociale uitsluiting en schulden voor de inwoners in de Lekstroom en de klanten van WIL in het bijzonder. Hierbij gaan we uit van de situatie van de klant met individueel maatwerk als uitgangspunt. Daarbij stemmen wij onze inzet voor inwoners met hen af zodat die ondersteuning een goede aansluiting biedt op de leefwereld van de klant. De sociale teams en de WIL-generalisten hebben daarin een belangrijke rol. Onze inzet houden we voortdurend tegen het licht en passen we waar nodig aan. Ook zetten we steeds meer in op het versterken en uitbreiden van de bestaande samenwerking met gemeenten en ketenpartners. Een oplossing die wij bieden moet passend zijn voor het probleem dat er is en daadwerkelijk verlichting geven. Tegelijkertijd moet de oplossing zo adequaat en goedkoop mogelijk zijn.

5.1 Wat hebben we gerealiseerd?

Gerealiseerde doelstellingen

Doorontwikkeling schuldhulpverlening

Het team SHV zette zich afgelopen jaar in om enerzijds klanten effectief en efficiënt te helpen met hun financiële problematiek en anderzijds om de nieuwe wetgeving op een goede manier te implementeren en uit te voeren. Dit alles met stijgende aantallen aanmeldingen. Op personeelsvlak waren er wisselingen en hadden we te maken met ziekteverzuim. Dit was voor het team een uitdagende combinatie. Doordat het aantal aanmeldingen langdurig hoger lag dan in voorgaande jaren, heeft het team zich voornamelijk moeten richten op het voorkomen van wachttijden. De doorontwikkeling van het team is daardoor minder goed van de grond gekomen. Ook door de komst van nieuwe collega's, ging de aandacht voornamelijk naar het inwerken en minder naar doorontwikkeling. De omslag van 36 naar 18 maanden schuldentrajecten moet nog verder worden uitgewerkt in de dienstverlening. Dit gaat in 2024 verder georganiseerd worden. Tegen het einde van 2023 is het team stabiel en klaar voor verdere stappen.

Ondernemers met schulden weten hun weg steeds meer te vinden naar WIL. Ondernemers zijn een bijzondere doelgroep, omdat het ondernemerschap gevolgen heeft voor de mogelijkheden bij het oplossen van de schuldenproblematiek. Daarom wordt deze doelgroep geholpen, in samenwerking met Bureau Zelfstandigen van de gemeente Utrecht, of door middel van doorverwijzing naar gespecialiseerde bureaus. Het doel was om ondernemers volledig door te gaan verwijzen naar Ondernemers Centraal (OC). De Lekstroomgemeenten zijn gefaseerd toegetreden tot OC, waardoor we stapsgewijs steeds meer gebruik zijn gaan maken van de dienstverlening van OC.

Bij schuldhulpverlening zetten we in op dienstverlening die actief, preventief, dichtbij en voor iedereen op maat is. We werken daarbij zo integraal mogelijk, in samenwerking met maatschappelijke partners en we maken gebruik van de systematiek van Vroegsignalering. Het beleidsplan (2021–2024) en de beleidsregels vormen hierbij de basis van onze dienstverlening. De klant heeft hierdoor vanaf de start duidelijkheid over de richting van de integrale schuldhulpverlening en het voorkomen van (problematische) schulden of betalingsachterstanden. Voor de Vroegsignalering zetten wij 2 consultants in die aansluiten op de lokale infrastructuur. Dit jaar hebben wij ook de ontwikkelingen rondom de landelijke randvoorwaarden Vroegsignalering in onze dienstverlening verwerkt. Daarnaast sluiten we aan op lokale ontwikkelingen zoals het Jongeren Perspectieffonds (Nieuwegein) en het Sociaal Plein (Houten).

We hebben het afgelopen jaar uitvoering gegeven aan een aantal initiatieven op het gebied van schuldhulpverlening.

- Voor de uitvoering van *Businesscase Bewindvoering* zetten als ondersteunend middel voor een goede en professionele uitvoering de HUB van Plinck in. Met de inzet van een consultant bouwden we inmiddels een netwerk op met bewindvoerders, die willen meedoen aan dit project. De eerste klanten zijn gestart, met een traject richting duurzame uitstroom.
- In de 2de helft van het jaar is er een start gemaakt om het *Ontzorgen Statushouders* onder te brengen bij Budgetbeheer van het team schuldhulp. In 2024 wordt dit verder ontwikkeld. Hierover schreven wij al bij het Programma Inkomen.

- Wij zijn voor de komende 3 jaar weer *NVVK-gecertificeerd* doordat wij met succes een audit hebben laten uitvoeren. WIL is met een goed resultaat door de audit gekomen is voor de komende 3 jaar gecertificeerd lid van de NVVK.
- De WSNP is per 1 juli 2023 *verkort van 36 maanden naar 18 maanden*. Wij implementeren deze wetswijziging snel en doeltreffend. Inmiddels zijn alle documenten, en werkprocessen hierop aangepast. Ook passen we de dienstverlening en met name de nazorg aan als gevolg van de wijziging.
- Wij hebben een nieuw klantsysteem, Onview, voor schuldhulpverlening aangeschaft en geïmplementeerd. In 2023 is veel tijd gestoken in de implementatie van het systeem en het scholen van de collega's. We zijn eind 2023 in de fase beland waarin het gefinetuned wordt. Er wordt een verbeter- en efficiëntieslag gemaakt. Ook komen er uit de uitvoering verbeterpunten naar voren, die worden opgepakt. De implementatie is dus grotendeels gedaan, maar de vervolmaking wordt op dit moment gedaan. De klanten en onze dienstverlening hebben geen hinder ondervonden van de implementatie. Het nieuwe systeem was noodzakelijk omdat vanaf 1 juli 2023 het oude systeem niet meer werd ondersteund.

Team bijzondere regelingen

Team BR had afgelopen jaar te maken met personele uitdagingen, flink stijgende werkvoorraden en mentale druk. We zien daarnaast een toenemende complexiteit. Situaties van klanten zijn in toenemende mate complex, met vaak verschillende betrokken instanties. Door deze bijkomende factoren heeft het optimaliseren van de interne processen minder aandacht gekregen, dan we hadden gewild. Voor team BR blijft het balanceren tussen een snelle, efficiënte uitvoering en een brede en persoonlijke kijk op de omstandigheden van de klant. Achter veel aanvragen zit een verhaal en een persoonlijke (gezins)situatie. Het streven is een afhandeling binnen de wettelijke beslistermijn en liever nog sneller. Hier wordt hard aan gewerkt, maar ook in 2023 is gebleken dat dit niet haalbaar is met de huidige middelen. De combinatie van toenemende aantallen en complexiteit, samen met de maximaal opgerekte wendbaarheid van het team is niet haalbaar gebleken. Daarom heeft WIL, in samenspraak met de gemeenten in het najaar van 2023 gesprekken opgestart om in 2024 te investeren in procesverbetering.

Wij gebruiken WIL-direct voor een snelle afhandeling voor een aantal regelingen, zoals de Individuele Inkomenstoeslag, Nieuwegein Stadspas en de minimaregeling Maatschappelijke Participatie Lopik. Klanten worden hiermee sneller geholpen en de uitvoering wordt ontzien. In samenspraak met de gemeenten is ervoor gekozen bijzondere bijstand voor de kosten van bewindvoering te verstrekken voor onbepaalde tijd. Dit gaat op termijn tijdswinst opleveren.

Afgelopen jaar is er gewerkt aan het Leaner maken van werkprocessen voor bijzondere bijstand en minimaregelingen. Daarbij is er ook gewerkt aan meer zelfsturing in het team en meer verantwoordelijkheid bij medewerkers. Collega's hebben een taak in het actueel houden, verbeteren en efficiënter maken van interne werkprocessen.

Naast de genoemde onderwerpen heeft het team BR een aantal belangrijke, maar incidentele, zaken opgepakt. Het betreft onderwerpen die onder andere te maken hebben gehad met veranderende regelgeving of keuzes die gemaakt zijn. Het betreft rand voorwaardelijke zaken, die van belang zijn voor een goede dienstverlening aan klanten.

- In juli 2023 zijn de nieuwste beleidsregels bijzondere bijstand van de vier Lekstroomgemeenten gepubliceerd. De gemeenten en WIL hebben hier gezamenlijk gewerkt aan de voorbereiding. Er is sprake geweest van aan actualisatie vanuit uitvoerings- en beleidsoogpunt. Alle brieven en beschikkingen zijn (en worden) hierop aangepast. Tevens wordt het belang van de klant hierin meegenomen door alle teksten tegen het licht te houden en te controleren op B1-taalniveau.
- Alle statushouders die bij BR binnenkomen pakken wij met prioriteit op. In 2023 zijn dit 221 huishoudens geweest waarbij er per huishouden 5 acties liggen. Deze acties hebben te maken met 4 verschillende kostensoorten die worden uitbetaald, namelijk de inrichtingskosten, 1e maand huur, overbruggingsuitkering en reiskosten. Al deze kosten worden vooraf verstrekt zonder dat er sprake is van een BSN. Daarom volgt er een 5e actie, namelijk een hercontrole. Na ongeveer een maand wordt er gecontroleerd of alle kostensoorten terecht zijn uitgekeerd. Al met al 1105 acties die met prioriteit worden uitgevoerd. Deze acties voeren wij naast de reguliere aanvragen uit en kosten per casus gemiddeld 1 uur per actie gekost. Het gaat dus om ruim 1100 uur extra, boven op de reguliere dienstverlening.

- Team Bijzondere Regelingen heeft proactief gehandeld door alle klanten wiens recht potentieel beïnvloed zou worden door de indexering van de uitkeringen met 10% opnieuw te beoordelen. De maximale bedragen waarop de bijzondere bijstand beoordeeld worden zijn als gevolg van genoemde indexering ook naar boven bijgesteld. Voor 116 huishoudens hebben wij een herbeoordeling uitgevoerd wat voor een deel van onze klanten tot een aanpassing van de bijzondere bijstand heeft geleid. Daar waar nodig is de bijzondere bijstand aangepast. Per casus heeft dit ongeveer 1 uur extra tijdsinvestering gekost en daarmee dus 116 uur boven op de reguliere dienstverlening.
- Begin 2023 is de wet omtrent de kostendelersnorm aangepast waarbij de kostendelersnorm onder de 27 jaar niet meer van toepassing is. Na een screening hebben wij voor 114 huishoudens een nieuwe beoordeling uitgevoerd en pasten wij de bijzondere bijstand aan en verhoogden wij deze. Afhankelijk van de uitkomst van het onderzoek heeft dit extra uren gekost. In totaal is hier ongeveer 36 uur tijd aan besteed, boven op de reguliere dienstverlening.
- Met terugwerkende kracht pasten wij de toekenning voor bijzondere bijstand voor kosten bewindvoering aan. In plaats van een toekenning voor 1 of 2 jaar worden deze kosten nu voor onbepaalde tijd toegekend. Voor 156 huishoudens voerden wij dit inmiddels door. Dit heeft tot nu toe nog geen tijdswinst opgeleverd, in onze dienstverlening. In de loop van 2025 tot en met 2026 gaan we hier de resultaten in de vorm van tijdswinst gaan merken in de uitvoeringskosten. De huishoudens die in maart 2023 een toekenning voor 1 jaar hebben gehad zullen in maart 2024 opnieuw getoetst worden. De huishoudens die in maart 2023 een toekenning van 2 jaar hebben gehad zullen in maart 2025 opnieuw getoetst worden, waarbij een toekenning voor onbepaalde tijd wordt overwogen. Daarom zal stapsgewijs vanaf april 2024 tot april 2026 een positief effect waarneembaar zijn.
- Ook dit jaar voerde WIL het beleid rondom de lokale minimavoorzieningen uit. Hierdoor namen inwoners van de Lekstroomgemeenten deel aan het maatschappelijk verkeer. Voorbeelden hiervan zijn de Stadspas Nieuwegein, de regeling Chronisch Zieken Houten en de minimaregeling Maatschappelijke participatie Lopik en de Regeling tegemoetkoming Zorgkosten (Lopik). Voor inkomensondersteuning, meer specifiek minimabeleid en bijzondere bijstand, hebben wij te maken met vier gemeenten die op dit terrein ieder hun eigen beleid ontwikkelen en vaststellen. Dat maakt de uitvoering van de diverse regelingen ingewikkeld en bewerkelijk.

De WIL-generalisten leverden het afgelopen jaar veel inspanning voor de kinderopvangtoeslagaffaire (KOTA). De generalisten begeleidden gedupeerden op verschillende leefgebieden, aangezien de problematiek vaak erg complex is. De financiële problematiek is vaak uitgegroeid tot een multi-probleemsituatie. Daarnaast hebben de generalisten een taak binnen de Vroegsignalering. Zij gaan mee op huisbezoek en zetten zich in op een brede uitvraag van de hulpvraag. De generalisten hadden wederom een schakelfunctie tussen WIL, de gemeenten (sociale teams) en ketenpartners. Met ingang van 1 augustus 2023 is een extra Generalist gestart, voor de gemeente Nieuwegein. Deze functie hangt voor een groot deel samen met de aanpak van energie-armoede binnen de gemeente Nieuwegein.

5.2 Operationele doelstellingen

KPI	Prestatie 2021	Prestatie 2022	Begroot 2023	Prestatie 2023
Percentage succesvolle schuldregelingen van het totale aantal	Saneringskredieten: 81,5% Schuldbemiddelingen: 91,7% WSNP: 63,6%	Saneringskredieten: 90,2% Schuldbemiddelingen: 79% WSNP: 80%	Saneringskredieten: 90% Schuldbemiddelingen: 85% WSNP: 80%	Saneringskredieten: 95,6% Schuldbemiddelingen: 75,0% WSNP: 75,0%
Doorlooptijden aanvragen bijzondere bijstand (sec)	87 dagen	66 dagen	45 dagen	93 dagen
Percentage afgehandelde aanvragen bijzondere bijstand en in totaal met doorlooptijd < 8 weken (betreft een selectie uit een groter geheel van regelingen)	62,6% < 4 weken 66,8% < 6 weken 71,8% < 8 weken 28,2% > 8 weken	77,0% < 4 weken 83,3% < 6 weken 89,3% < 8 weken 10,7% > 8 weken	50% < 4 weken 75% < 6 weken 100% < 8 weken	62,5% < 4 weken 66,7% < 6 weken 73,0% < 8 weken 27,0% > 8 weken
Gebruik van de Collectieve zorgverzekering minima (aan de hand van percentage bereik)	Houten: 38% IJsselstein: 42% Lopik: 37% Nieuwegein: 39%	Houten: 39% IJsselstein: 41% Lopik: 40% Nieuwegein: 39%	Houten: 41% IJsselstein: 45% Lopik: 42% Nieuwegein: 43%	Houten: 40% IJsselstein: 42% Lopik: 43% Nieuwegein: 39%

Het op norm krijgen van de doorlooptijden hebben we niet gehaald. Dit komt mede door de extra werkzaamheden zoals terug te lezen bij 5.1 onder het kopje Bijzondere Regelingen in de 1^{ste} alinea. De grote instroom van statushouders en de wijzigingen van twee wetten hebben ervoor gezorgd dat de werkdruk flink is toegenomen. Het bieden van maatwerk en coulant met betrekking tot complexe casuïstiek is nog steeds orde van de dag. Desalniettemin is 73% van alle aanvragen binnen de wettelijke termijn afgehandeld.

5.3 Financiële verantwoording

Programma Inkomensondersteuning	Rekening 2022	Basisbegroting	Wijzigingen	Begroot	DVO	Gerealiseerd	Verschil
Bijzondere bijstand	4.091.000	2.640.000	-90.000	2.550.000	0	3.149.000	-599.000
Wet Kinderopvang	413.000	249.000	151.000	400.000	0	392.000	8.000
Personeelslasten	2.754.000	2.519.000	338.000	2.857.000	389.000	3.339.000	-482.000
Collectieve zorgverzekering	0	991.000	0	991.000	0	944.000	47.000
Totaal lasten	7.258.000	6.399.000	399.000	6.798.000	389.000	7.825.000	-1.027.000
Bijzondere bijstand	263.000	269.000	0	269.000	0	315.000	46.000
Wet Kinderopvang	1.000	0	0	0	0	6.000	6.000
Personeelslasten	253.000	0	0	0	389.000	462.000	462.000
Totaal baten	517.000	269.000	0	269.000	389.000	783.000	514.000
Saldo van baten en lasten	6.741.000	6.130.000	399.000	6.529.000	0	7.042.000	-513.000

Bijzondere bijstand, nadeel € 553.000

In de loop van 2023 is nieuw beleid bijzondere bijstand ingevoerd. Dit heeft op een aantal punten geleid tot ruimere verstrekking, met name voor de kosten van woninginrichting. Ook de toenemende aantallen statushouders leiden tot hogere uitgaven. Per 1 januari 2023 zijn de normbedragen verhoogd, waardoor meer mensen in aanmerking komen voor bijzondere bijstand. De extra opdracht chronisch zieken, die door WIL is uitgevoerd voor Houten (€ 84.900) en Lopik (€ 63.600), wordt ook in de totalen bijzondere bijstand meegenomen. Dit wordt via de eindafrekening aan Houten en Lopik doorbelast.

Kinderopvang voor de minima, nadeel € 2.000

Door de samenwerking in het proces met de sociale teams is er meer bekendheid gekomen voor deze regeling en zo ook meer aanvragen.

Personeelslasten, nadeel € 18.000

Door de doorbelasting van de extra werkzaamheden komen wij nagenoeg conform begroting uit, er is een klein nadeel gerealiseerd wat verwaarloosbaar is.

Overall resulteert het volgende beeld, naar gemeente uitgesplitst. Conform de GR, artikel 34, wordt het saldo van baten en lasten per gemeente verrekend.

Bijdragen gemeente voor afrekening	Rekening 2022	Basisbegroting	Wijzigingen	Begroot	DVO	Regelings-kosten	Uitvoerings-kosten	Afrekening
Houten	1.817.742	1.513.525	114.999	1.628.524	0	952.045	686.353	-9.874
IJsselstein	1.231.924	1.196.566	69.395	1.265.961	0	799.575	585.486	-119.100
Lopik	473.551	374.824	14.181	389.005	0	370.619	168.160	-149.775
Nieuwegein	3.217.395	3.045.020	200.427	3.245.447	0	2.042.085	1.437.330	-233.968
Totaal bijdragen gemeente	6.740.613	6.129.935	399.002	6.528.937	0	4.164.324	2.877.329	-512.717

Specificatie regelingskosten	Houten	IJsselstein	Lopik	Nieuwegein	Totaal
Bijzondere bijstand	805.000	581.000	318.000	1.446.000	3.149.000
Wet Kinderopvang	107.000	67.000	11.000	207.000	392.000
Collectieve zorgverzekering	148.000	204.000	65.000	526.000	944.000
Totaal lasten	1.060.000	853.000	394.000	2.178.000	4.485.000
Bijzondere bijstand	106.000	50.000	24.000	135.000	315.000
Wet Kinderopvang	2.000	3.000	0	1.000	6.000
Totaal baten	108.000	53.000	24.000	136.000	321.000
Saldo van baten en lasten	952.000	800.000	371.000	2.042.000	4.164.000

Verantwoording energietoeslag 2023

Het Rijk besloot om opnieuw een tegemoetkoming in te voeren voor huishoudens die door de sterk stijgende energiekosten in de knel zouden komen. Door de omvang van de groep huishoudens die in aanmerking zouden komen in combinatie met de hoeveelheid werk om al deze individuele situaties te onderzoeken is in oktober 2023 besloten om de Eenmalige energietoeslag 2023 te verstrekken als categoriale bijzondere bijstand. Voor deze regeling zijn middelen beschikbaar gesteld door het Rijk om zowel uitvoerings- als regelingskosten hiermee te dekken voor de 4 wil-gemeenten is dit in totaal € 5,3 miljoen. Dit zorgde voor een precare balans tussen het uit te keren bedrag per huishouden, de omvang van de doelgroep en zo efficiënt mogelijk te werken om uitvoeringskosten te drukken. De energietoeslag 2023 kan nog tot en met eind april 2024 worden aangevraagd. De regeling sluit eind augustus 2024.

Verloop regeling

Van de huishoudens van wie WIL de gegevens had en dus kon zien dat zij recht hadden op de toeslag, ontvingen de toeslag in december 2023 ambtshalve. Ongeveer 4500 huishoudens hebben de energietoeslag ambtshalve ontvangen. Voor de overige huishoudens is in dezelfde maand de aanvraagmogelijkheid geopend. Naar verwachting zullen 875 huishoudens de toeslag aanvragen. De hoogte van de energietoeslag bedraagt € 800 per huishouden. Qua afhandeling liggen we op schema.

Specificatie regelingskosten	Houten	IJsselstein	Lopik	Nieuwegein	Totaal
Aantal ambtshalve toekenningen	1.077	923	370	2.169	4.539
Aantal handmatige toekenningen	100	89	22	238	449
Aantal toekenningen	1.177	1.012	392	2.407	4.988
Aantal afwijzingen	2	1		7	10
Aantal buitenbehandeling/intrekkingen			1		1
Regelingskosten	955.800	820.983	316.400	1.945.317	4.038.500
Uitvoeringskosten	26.869	22.926	6.579	56.284	112.658
Totaal lasten	982.669	843.909	322.979	2.001.601	4.151.158
Ontvangen van WIL gemeenten	982.669	843.909	322.979	2.001.601	4.151.158
Totaal baten	982.669	843.909	322.979	2.001.601	4.151.158
Saldo te verrekenen met gemeenten	0	0	0	0	0

6 PROGRAMMA BEDRIJFSVOERING

Er zijn kosten die samenhangen met de uitvoering van de programma's Inkomen, Werk en Inkomensondersteuning, maar niet aan een specifiek programma kunnen worden toegeschreven. Deze kosten worden gedekt uit de algemene dekkingsmiddelen; in het geval van WIL gaat het dan om een bijdrage van de deelnemende gemeenten in de uitvoeringskosten. Deze uitvoeringskosten worden omgeslagen naar de deelnemende gemeenten via een vastgesteld percentage dat vastgesteld is in de begroting. Deze uitvoeringskosten als ook de algemene dekkingsmiddelen hiervoor, zijn onderdeel van de reguliere exploitatiebegroting.

6.1 Operationele doelstellingen bedrijfsvoering

KPI	Prestatie 2021	Prestatie 2022	Begroet 2023	Prestatie 2023
Percentage gegronde klachten ten opzichte van het totaal aantal klachten	Totaal 48 waarvan: 2,1% gegronde en 8,3% gedeeltelijk gegronde	Totaal 52 waarvan: Gegronde: 9,6% Gedeeltelijk gegronde: 7,7%	Gegronde: 5% Gedeeltelijk gegronde: 12,5%	Totaal 41 waarvan: Gegronde: 14,6% Gedeeltelijk gegronde: 12,2%
Aantal (gegronde) bezwaarschriften (inclusief herziene besluiten) per 100 klanten BUIG	Benchmark: 1,1 WIL: 1,1 (Benchmarkwaarden 2021 op basis van 2020)	Het onderdeel bedrijfsvoering van de benchmark is vanaf 2021 niet meer beschikbaar	Gemiddelde benchmark (jaarcijfer)	Het onderdeel bedrijfsvoering van de benchmark is vanaf 2021 niet meer beschikbaar
Bereikbaarheid van de dienstverlening door WIL (specifiek bereikbaarheid via telefoon)	92,3% binnen 69,5 seconden	93,8% binnen 56,3 seconden	90% binnen 55 seconden	94,4% binnen 43,5 seconden

Bezwaar en Beroep

Dit jaar zijn er minder bezwaarschriften ingediend. De piekjaren in verband met TOZO, TONK en Energietoeslag zijn voorbij. Het betreft 187 ingediende bezwaarschriften ten opzichte van een gemiddelde 289 over de periode 2017 t/m 2022. De netto doorlooptijd van de bezwaarzaken is verkort van 30 naar 23 dagen en blijft ver onder de wettelijke doorlooptijd. Opvallend is een verdubbeling in het aantal bezwaarzaken tegen besluiten waarbij het team Hoogwaardige handhaving betrokken was. De beoordeling van de bezwaarschriften is daarnaast tijdsintensiever geworden door sterke wijzigingen in (vaste) rechtspraak, met name op het onderwerp evenredigheid. Tot slot laat de achterstand bij de Centrale Raad van Beroep zich dit jaar gelden. Er is sprake van een kleine verdubbeling van het aantal afgehandelde hoger beroepszaken: 25 ten opzichte van 13 in het jaar daarvoor. Het aantal ingekomen beroepszaken bij de rechtbank is ten opzichte van vorig jaar gelijk gebleven. Het team Bezwaar en beroep is in 2023 gestart met het organiseren van een maandelijks jurisprudentieoverleg. Alle teams zijn welkom om aan te sluiten. Daarnaast zijn er actualiteiten- en verdiepingsbijeenkomsten georganiseerd met uitvoerende teams. Het team Bezwaar en beroep hecht veel waarde aan laagdrempelige samenwerking met de andere teams, waardoor de deskundigheid van het team vroegtijdig wordt ingezet.

Klantenservice (KSV)

We zien een toename van agressie van klanten naar de medewerkers, zowel bij receptie werkzaamheden als telefonisch. Het aantal binnenkomende telefoontjes is uitgekomen op 17.623 Met de bereikbaarheid van 94,4%, is de doelstelling van 90% bereikbaarheid behaald. De gemiddelde wachttijd (norm 60 seconden) was ruim 43 seconden. Klanten kregen in ruim 80% van de telefonische contacten direct een antwoord van de klantenservice en hoefden niet doorverbonden of teruggebeld te worden (terugbel verzoeken totaal 1787). Ook klanten die hun vragen stelden aan de receptie, in spreekuren of per e-mail kregen tijdig antwoord van de klantenservice.

6.2 Financiële verantwoording

Bedrijfsvoering	Rekening 2022	Basisbegroting	Wijzigingen	Begroot	DVO	Gerealiseerd	Vershil
Huisvesting	573.000	673.000	0	673.000	0	558.000	115.000
ICT	1.835.000	1.890.000	-75.000	1.815.000	0	2.099.000	-284.000
Advisering en ondersteuning	459.000	390.000	0	390.000	0	514.000	-124.000
Innovatieagenda	212.000	0	118.000	118.000	0	118.000	0
Kantoorkosten	323.000	361.000	0	361.000	0	331.000	29.000
Kapitaallasten	0	0	0	0	0	0	0
Personeelslasten	4.910.000	4.695.000	461.000	5.156.000	39.000	5.477.000	-321.000
Totaal lasten	8.312.000	8.009.000	504.000	8.513.000	39.000	9.097.000	-584.000
Advisering en ondersteuning	221.000	90.000	0	90.000	0	200.000	110.000
Dekking VHL	192.000	0	0	0	0	31.000	31.000
Personeelslasten	105.000	0	0	0	39.000	52.000	52.000
Totaal baten	518.000	90.000	0	90.000	39.000	283.000	193.000
Saldo van baten en lasten	7.794.000	7.919.000	504.000	8.423.000	0	8.815.000	-392.000

WIL is niet belastingplichtig voor de VPB en daarom is deze post niet opgenomen. De besteding van de variabele kosten uittreding VHL is niet expliciet als begrotingswijziging meegenomen in de Turap (Tussenrapportage). Daarom wordt deze apart verantwoord onder 6.3. Omdat dit wel onderdeel is van de bedrijfsvoering worden de cijfers wel onder het programma Bedrijfsvoering meegenomen in het overzicht van baten en lasten.

Huisvesting, voordeel € 115.000

De onderschrijding wordt verklaard doordat we een deel van onze huisvestingskosten hebben doorbelast aan de SW € 35.000 en doordat de huurkosten lager waren dan begroot, in verband met de verbouwing.

ICT, nadeel € 284.000

De overschrijding wordt verklaard door extra kosten i.v.m. vervanging mobiele telefoons, door extra kosten ICT Houten en implementatiekosten Afas.

Advisering en ondersteuning, nadeel € 14.000

De overschrijding wordt verklaard door hogere uitgaven dan verwacht.

Innovatieagenda **Overhevelingsvoorstel naar 2024 van innovatieagenda € 58.000.*

De implementatie van de innovatieagenda is nog niet volledig afgerond. De nog uit te voeren activiteiten betreffen o.a. de uitvoering van een DPIA en de maatregelen die hierna moeten worden ondernomen voor een goede gegevensbescherming rondom de lokale werkteams.

Kantoorkosten, voordeel € 29.000

De onderschrijding wordt verklaard door lagere uitgaven dan verwacht.

Personeelslasten, nadeel € 269.000

De overschrijding wordt verklaard door hogere uitgaven op inhuur dan verwacht. Voornamelijk op afdeling Finance door hoge mobiliteit.

Overall resulteert het volgende beeld, naar gemeente uitgesplitst. Conform de GR, artikel 34, wordt het saldo van baten en lasten per gemeente verrekend.

Bijdragen gemeente voor afrekening	Rekening 2022	Basisbegroting	Wijzigingen	Innovatieagenda	Begroot	Afrekening
Houten	1.899.130	1.861.459	120.223	29.000	2.010.682	93.446
IJsselstein	1.616.909	1.587.159	102.555	24.500	1.714.214	79.713
Lopik	447.894	456.057	29.455	6.500	492.012	22.895
Nieuwegein	3.829.816	3.896.102	251.766	58.000	4.205.868	195.691
Totaal bijdragen gemeente	7.793.748	7.800.776	504.000	118.000	8.422.776	391.746

6.3 Schadevergoeding uittreding gemeente Vijfheerenlanden

Schadevergoeding uittreding VHL per jaar	2019	2020	2021	2022	2023
Variable kosten (begroot)		759.000	499.000	241.000	
Vaste kosten (begroot)		241.000	217.000	192.000	
Jaarlaag schadevergoeding:	241.000	1.000.000	716.000	433.000	
Restant vorig dienstjaar:		0	359.000	556.000	476.000
Projectkosten Ontvlechting	241.000				
Vaste kosten (begroot)		241.000	217.000	192.000	
Variable kosten		400.000	302.000	321.000	476.000
Restant dienstjaar:	0	359.000	556.000	476.000*	0

De schadevergoeding uittreding gemeente Vijfheerenlanden is enkele jaren terug reeds afgerekend en is toegerekend aan de jaren 2019-2022 conform bovenstaand overzicht plus eenmalige overheveling naar 2023, omdat de kosten in 2023 nog doorliepen. In relatie tot de ontvlechting van VHL en de sterke afbouw van de flexibele schil die hiermee gepaard is gegaan, was het in de ogen van het bestuur legitiem om een aantal personele uitdagingen financieel ten laste van het budget variabele kosten te brengen. Deze kosten hebben betrekking op de reductie van de personeelskosten WIL breed op een termijn van drie jaar. In 2023 is hiervoor € 476.000 uitgegeven, in 2022 € 321.000 en in 2021 € 302.000 (2020: € 400.000 aan advisering en ondersteuning).

6.4 Verlofsparen

Vanaf 2022 is het wettelijk mogelijk voor een werknemer om verlof te sparen, deze uren verjaren niet. WIL neemt vanaf 2023 hiervoor een voorziening op. Dit jaar zijn de medewerkers geïnformeerd worden over deze mogelijkheid. Ook is de inrichting van onze systemen klaar om de medewerkers inzage te geven in de actuele stand van zaken van hun persoonlijke situatie. Voor 2023 is er een voorziening opgenomen van € 105.115,38 conform het saldo verlofsparen.

7 DVO – PROGRAMMA SW Financiële verantwoording

Sinds 1 januari 2019 voert WIL op grond van dienstverleningsovereenkomsten (DVO's) onderdelen van de Wet sociale werkvoorziening (hierna: 'Wsw') uit voor de gemeenten IJsselstein, Lopik, Nieuwegein, Vijfheerenlanden, Stichtse Vecht en De Ronde Venen. De gemeente Houten neemt de Wsw-dienstverlening niet af. Tussen de afnemende gemeenten, WIL en de gemeente Houten is afgesproken dat de gemeente Houten geen gevolgen zal ondervinden (in financieel- en in organisatorisch opzicht) van de Wsw-dienstverlening aan de gemeenten. Daarom wordt deze DVO separaat afgerekend.

De gemeenten Stichtse Vecht en Ronde Venen zijn per 1 januari 2023 gestopt met de samenwerking, de frictiekosten zijn in rekening gebracht bij deze 2 gemeenten.

DVO-Programma SW	Rekening 2022	Basisbegroting	Wijzigingen	Begroot	DVO	Gerealiseerd	Verschil
Personeelskosten dienstverlening SW	1.389.000	1.316.000	-166.000	1.150.000	0	1.071.000	79.000
Personeelskosten WerkWIJSS	1.098.000	1.228.000	0	1.228.000	0	1.151.000	77.000
ICT	169.000	170.000	-20.000	150.000	0	150.000	0
Huisvesting	40.000	40.000	-5.000	35.000	0	35.000	0
Advieskosten	1.000	40.000	-10.000	30.000	0	31.000	-1.000
Totaal lasten	2.697.000	2.794.000	-201.000	2.593.000	0	2.438.000	155.000
Vaste fee DVO - Stichtse Vecht	260.000	260.000	-146.000	114.000	0	101.000	12.000
Vaste fee DVO - De Ronde Venen	110.000	110.000	-55.000	55.000	0	43.000	13.000
Detachering Stichting WerkWIJSS	1.104.000	1.259.000	0	1.259.000	0	1.156.000	103.000
Opbrengsten Derden	7.000	15.000	0	15.000	0	0	15.000
Totaal baten	1.481.000	1.644.000	-201.000	1.443.000	0	1.300.000	143.000
Saldo van baten en lasten	1.216.000	1.150.000	0	1.150.000	0	1.138.000	12.000

DVO Programma SW voordeel is € 12.000

Dit voordeel ontstaat door lagere personeelskosten dan begroot.

Overall resulteert het volgende beeld, naar gemeente uitgesplitst. Conform de GR, artikel 34, wordt het saldo van baten en lasten per gemeente verrekend.

Bijdragen gemeente voor afrekening	Rekening 2022	Basisbegroting	Wijzigingen	Begroot	DVO	Gerealiseerd	Afrekening
IJsselstein	436.839	413.000		413.000	0	408.820	4.180
Lopik	123.439	117.000		117.000	0	115.522	1.478
Nieuwegein	541.428	512.000		512.000	3.600	506.700	5.300
Vijfheerenlanden	114.439	108.000		108.000	0	107.099	901
Totaal bijdragen gemeente	1.216.145	1.150.000	0	1.150.000	3.600	1.138.141	11.859

PARAGRAFEN

Het Besluit Begroting en Verantwoording (BBV) schrijft voor welke paragrafen moeten worden opgenomen in het jaarverslag. Voor WIL zijn de paragraaf financiering, bedrijfsvoering en de paragraaf weerstandsvermogen en risicobeheer van toepassing.

A. Paragraaf Financiering

In de wet financiering decentrale overheden (Wet Fido) en ons treasurystatuut zijn de kaders gesteld voor een verantwoorde, prudente en professionele inrichting en uitvoering van de treasuryfunctie. Deze regeling geeft een uiteenzetting van de kaders, waarbinnen het treasurybeleid wordt vormgegeven. Belangrijk daarbij is dat het financieel beheer zo beheersbaar en transparant mogelijk wordt uitgevoerd.

Langlopende leningen en renterisico

Op dit moment zijn er geen langlopende leningen. In zowel het huidige – als het vorige boekjaar hebben geen investeringen plaatsgevonden en is er derhalve geen financieringsbehoefte geweest. Door het ontbreken van langlopende geldleningen is de renterisiconorm nu niet van toepassing.

Kasgeldlimiet

Om het renterisico op korte financiering te beperken, is de omvang van de korte schuld wettelijk (conform de Wet Fido) gelimiteerd tot 8,5% van de organisatie. Dit bedrag wordt de kasgeldlimiet genoemd. Deze grens is ingesteld om te voorkomen dat financieringstekorten worden afgedekt met kortlopende schulden. Kortlopende schulden zijn doorgaans goedkoper maar brengen een relatief groot renterisico met zich mee. Uit onderstaande overzicht blijkt dat WIL de kasgeldlimiet gedurende 2023 niet heeft overschreden.

In zowel het huidige als in het vorige boekjaar zijn geen kortlopende schulden aangegaan anders dan de kortlopende schulden die voortvloeien uit de normale bedrijfsvoering.

Omschrijving		1e kwartaal	2e kwartaal	3e kwartaal	4e kwartaal
Kasgeldlimiet 2023 8,5% van	66.508.032	5.653.183	5.653.183	5.653.183	5.653.183
Gemiddelde schuld in kwartaal < 1 jaar		2.848.648	1.906.040	1.260.448	5.584.259
Vlottende middelen		47.934.164	30.058.811	13.690.598	4.241.188
Liquide middelen		345.059	351.695	304.308	266.592
Schatkistbankieren		7.742.801	3.793.131	1.247.106	2.623.946
Kortlopende vorderingen		39.846.303	25.913.985	12.139.185	1.350.650
4. Totaal netto vlottende schuld		-45.085.516	-28.152.771	-12.430.151	1.343.071
Ruimte onder renterisiconorm		50.738.699	33.805.954	18.083.333	4.310.112

Overzicht Schatkistbankieren					1e kwartaal	2e kwartaal	3e kwartaal	4e kwartaal
Omvang begroting 2023				64.234.000				
Maximaal bedrag eigen beheer 2.0% (drempelbedrag)					1.284.680	1.284.680	1.284.680	1.284.680
Som van de per dag buiten 's Rijks schatkist aangehouden middelen (negatieve bedragen tellen als nihil)					27.952.743	26.969.129	21.495.896	21.866.439
Dagen in het kwartaal					90	91	92	92
Kwartaalcijfers op dagbasis buiten 's Rijks schatkist aangehouden middelen					310.586	296.364	233.651	237.679
Ruimte onder het drempelbedrag:					974.094	988.316	1.051.029	1.047.001

B. Paragraaf Bedrijfsvoering

Personeel WIL

Formatie in loondienst	Begroot fte	Werkelijk fte	verschil	begroot salaris	werkelijk	verschil	begroot inhuur	werkelijk	verschil
Inkomen	28,22		(28,22)	2.270.527	2.297.644	27.117	156.000	569.743	413.743
Werk	38,24		(38,24)	3.180.661	3.050.759	(129.902)	-	86.229	86.229
Inkomensondersteuning	33,30		(33,30)	2.831.850	2.852.127	20.277	25.000	25.202	202
Bedrijfsvoering	53,23		(53,23)	4.464.980	3.781.279	(683.701)	7.000	983.312	976.312
SW	15,90		(15,90)	1.150.000	949.186	(200.814)	-	121.558	121.558
Totaal	168,89	186,75	17,86	13.898.018	12.930.995	(967.023)	188.000	1.786.044	1.598.044

De salariskosten zijn € 967.000 hoger dan begroot. Dit overzicht is exclusief de reiskosten, de personeelskosten voor de lokale budgetten en de personeelskosten desintegratie. Deze kosten worden gedekt uit specifieke budgetten.

HR-team en –visie

In 2023 is het HR-team op sterkte gebracht. Interim-invullingen zijn afgerond en alle vacatureruimte binnen het team HR is uiteindelijk ingevuld, op een zodanige wijze dat ook op de kwetsbare posities de continuïteit van het werk kan worden gewaarborgd. In overleg met MT en OR heeft HR de belangrijkste thema's in beeld gebracht waar vanaf 2023 de focus op zou moeten liggen. De thema's waar we aan werken zijn de basis op orde (specifiek AFAS en de personeelsregelingen), aanbesteding arbodienstverlening, aanbesteding inhuur vanaf schaal 9, functiehuis, hybride werken, ziekteverzuim en arbeidsmarktcommunicatie.

Arbeidsmarktcommunicatie, employerbranding en inhuur

De krapte op de arbeidsmarkt is in het afgelopen jaar verder toegenomen. Bepaalde functies zijn (steeds) moeilijk(er) vervulbaar. Bij team Financiën was mobiliteit hoog en is ingezet met inhuur als gevolg van krapte. We hebben in beeld gebracht welke stappen nodig zijn om de identiteit van WIL als werkgever scherp te in beeld te brengen en te verwoorden en WIL zichtbaarder te maken in de arbeidsmarkt. In 2024 zal HR hier in nauwe samenwerking met Communicatie projectmatig een vervolg aan geven. O.a. door het voeren van een structurele arbeidsmarktcampagne en het betrekken van alle WIL-medewerkers als ambassadeurs. De behoefte aan tijdelijke medewerkers blijft groot, enerzijds om aan de extra dienstverleningsvragen te kunnen voldoen, anderzijds doordat reguliere vacatures als gevolg van de krappe arbeidsmarkt niet altijd snel genoeg worden ingevuld. Besloten is om, waar de extra capaciteit structureel, of in ieder geval langdurig tijdelijk, blijkt, meer medewerkers in dienst te nemen en minder in te lenen. Dit sluit tevens aan bij de ontwikkelingen in de cao op dit onderwerp.

Arbo en ziekteverzuim

In 2023 liep het contract met arbodienstverlener Zorg van de Zaak af. Op de aanbestedingsprocedure hebben helaas te weinig partijen ingeschreven. Daarom is WIL voor de periode van een jaar een overbrugging aangegaan met arbodienstverlener SMvH. Deze overbrugging loopt tot 1 augustus 2024. Het overbruggingsjaar wordt gebruikt om de aanbestedingsprocedure opnieuw op te starten. Dit doen we o.b.v. een simpeler programma van eisen en door het voeren van een actief gesprek over de gewenste aanpak van het verzuim en de daarbij passende dienstverlening.

Het verzuimpercentage voor geheel WIL is ten opzichte van 2022 gestegen. Van 4,05% in Q1 naar 7,98% in Q4. Het percentage is te hoog uitgaande van het streefcijfer van 5,5%.

Banenafsprak banen (BAB)

Vanuit het Sociaal Akkoord van 1 januari 2020 heeft WIL de verantwoordelijkheid om 5,3 banenafpraak-banen (3,75 fte) te realiseren (uiterlijk op 31 december 2023). Als gevolg van met name onvoldoende match en de verminderde inzet op de functie van gastvrouw (door het wegvallen van de receptiefunctie op de 3e etage t.g.v. de verbouwing van het Stadhuis) is het aantal BAB-medewerkers in 2023 gedaald. Tevens is geconstateerd dat de extra begeleiding die BAB-medewerkers structureel nodig hebben veelal niet goed samengaat met de onderbezetting waar we in veel teams mee te maken hebben. In 2023 hebben we er daarom voor gekozen de continuïteit te waarborgen van de BAB-medewerkers die nu bij WIL werkzaam zijn. We hebben in 2023 voor in totaal 8 medewerkers een baan gerealiseerd. Eind 2023 zijn hiervan nog 5 medewerkers (=2,4 fte) werkzaam, waarvan 3 voor onbepaalde tijd en 2 vooralsnog voor bepaalde tijd.

De kwaliteitsslag

Het budget dat voortkwam uit de afsplitsing van de gemeente Vijfheerenlanden uit WIL is eind 2023 volledig benut en daarmee afgerond.

Communicatie

Duidelijkheid en klantvriendelijkheid waren ook in 2023 de speerpunten voor onze communicatie. Op het vlak van inhoud van onze corporate website zetten we stappen om nog beter te voldoen aan de richtlijnen voor webtoegankelijkheid. Ook werkten we aan het optimaliseren aanvraagformulieren en brieven.

We boden ondersteuning aan diverse teams. Bijvoorbeeld als het gaat over de energietoeslag en de nauwere samenwerking in het WerkgeversServicepunt Midden-Utrecht, en de laagdrempelige contactmogelijkheid voor het Jongerenloket. Ook de verbouwing van het Stadhuis en de tijdelijke verhuizing van een deel van onze dienstverlening naar de Zoomstede vroeg de nodige aandacht.

Hybride werken is binnen WIL de norm. Interne communicatie had daarom ook dit jaar onze bijzondere aandacht. Dit legt structureel groot beslag op de inzet van het team. Bijvoorbeeld bij het organiseren van interne personeelsbijeenkomsten. Uiteraard stemden we waar nodig af met de communicatieteams van diverse gemeenten.

Klantenservice (KSV) en receptie

De klantenservice heeft de doelstellingen gehaald en een positieve rol gespeeld in de service naar klanten. Vooral de energietoeslag zorgde wederom voor extra werk en uitdagingen, met als gevolg incidenteel hogere wachttijden en helaas meer frustratie en agressie-uitingen en incidenten van klanten naar medewerkers. Zowel aan de telefoon, per mail als aan de balie bedient het team de klanten. Het welkom voelen en warme ontvangst van WIL klanten bij een eerste gesprek met WIL, maakt de gespreksvoering gemakkelijker en effectiever. De complexiteit van de vragen is groter geworden. De functie hostess en receptie zijn samengevoegd. De receptiefunctie op de tijdelijke locatie Zoomstede wordt door ons team verzorgd.

Huisvesting en facilitair

Wat huisvesting betreft hebben we te maken met de verbouwing in het stadhuis, een verhuizing en het werken op de tijdelijke locatie aan de Zoomstede. Zowel de verbouwing als het werken op de tijdelijke locatie vragen extra afstemming, soms extra thuiswerken en extra inspanning. Voor onze klanten betekent het dat zij tijdelijk naar de andere locatie op gesprek komen en er minder workshops zijn omdat een deel van onze dienstverlening verplaatst is naar de Zoomstede. WIL-collega's leveren ook bijdragen in diverse projectgroepen daar waar de verbouwing en het concept van invloed zijn op onze dienstverlening. WIL participeert ook maandelijks in de stuurgroep Atrium. Facilitair werken we naar tevredenheid samen met de gemeente Nieuwegein.

Financieel beheer

Naast de zorg voor het tijdig betalen van uitkeringen aan onze klanten en rekeningen namens onze klanten schuldhulpverlening, hebben wij de verplichting op periodieke wijze verantwoording af te leggen over het gevoerde (financieel) beleid. De verantwoording loopt gelijk aan de informatievoorziening. Daarbij communiceren wij transparant over zowel positieve als negatieve ontwikkelingen.

Rechtmatigheidsverantwoording

Als gevolg van de wet versterking decentrale rekenkamers dient het DB vanaf de jaarrekening 2023 zelf verantwoording af te leggen over de rechtmatigheid van het gevoerde beleid en de in de jaarrekening verantwoorde baten, lasten en balansmutaties. Bij de jaarrekening wordt een rechtmatigheidsverklaring opgenomen waarbij afwijkingen boven de verantwoordingsgrens dienen te worden opgenomen. De verantwoordingsgrens, de grens waarboven afwijkingen (fouten of onduidelijkheden in de rechtmatigheidsverklaring dienen te worden opgenomen, is door het AB voor WIL vastgesteld op 2% van de totale lasten inclusief toevoegingen aan de reserves en is daarmee vastgesteld op € 1.469.009

Daarnaast geldt er een rapportagegrens van € 100.000,-. Afwijkingen boven de € 100.000,- dienen te worden toegelicht in de paragraaf bedrijfsvoering bij de jaarrekening; afgesproken is dat dit ook geldt voor wezenlijke afwijkingen die lager zijn. In deze paragraaf heeft het Dagelijks bestuur ook beschreven welke actie hij onderneemt om vermelde afwijkingen in de toekomst te voorkomen.

De accountant controleert vanaf 2023 niet alleen de jaarrekening klopt maar ook of de bij de jaarrekening opgenomen rechtmatigheidsverantwoording een getrouw beeld oproept.

Toelichting op de afwijkingen:

Bij het proces sociale uitkeringen is er sprake van rechtmatigheidsfouten- en onduidelijkheden boven de verantwoordingsgrens van € 1.964.926. Het gaat om een totaal van € 66.073 aan fouten en € 1.897.084 aan onduidelijkheden. Daarnaast is er op het proces inkopen een aanbestedingsonrechtmatigheid van € 106.751,11. Gezien het proces sociale uitkering meerdere organisatieonderdelen omvat zijn deze hieronder afzonderlijk per organisatieonderdeel weergegeven. De afwijking bij het proces inkopen wordt eveneens afzonderlijk weergegeven.

1. Uitkeringen onduidelijkheden bijzondere bijstand (gemeentefonds) totaal ad € 1.665.330
2. Uitkeringen algemene bijstandsuitkeringen fouten ad € 60.140,82 en onduidelijkheden ad € 210.753
3. Uitkeringen re-integratie vergoedingen fouten € 5932,92 en onduidelijkheden € 21.000,-

Deze onduidelijkheden worden hieronder toegelicht

1. Proces uitkeringen bijzondere bijstand (gemeentefonds)

Beschrijving onduidelijkheden

In het proces Sociale uitkeringen zijn bij de bijzondere bijstandsverlening in totaal € 1.665.330 aan onduidelijkheden geconstateerd.

- Vanwege sterk gestegen energieprijzen is besloten om financiële steun te verlenen aan personen binnen de WIL gemeenten met een laag inkomen die moeite hebben met het betalen van de hogere energierekening. Om burgers snel over de Energietoeslag 2023 te kunnen laten beschikken is er in sommige gevallen met minder bewijsstukken afgehandeld op grond van een versnelde werkwijze. Hoewel die werkwijze op zichzelf niet hoeft te leiden tot onduidelijkheden bleek bij de controles dat er bij sommige dossiers wel onduidelijkheid is over de rechtmatigheid omdat de aanwezige bewijsstukken niet volledig zijn. Gezien de onduidelijkheid samenhangt met een versnelde werkwijze is deze geëxtrapoleerd binnen de energietoeslag 2023 en bedraagt deze onduidelijkheid € 1.626.720
- Burgers kunnen kinderopvang via de bijzondere bijstand vergoed krijgen indien er sprake is van een sociaal medische noodzaak. Bij één dossier Kinderopvang Sociaal medische indicatie heeft er (in verband met dringende redenen) geen herbeoordeling plaatsgevonden om het gewijzigde inkomen (werkaanvaarding) te controleren aan de hand van op te vragen inkomensgegevens. Hierdoor is er een geëxtrapoleerde onduidelijkheid ontstaan van dat € 38.610.

Oorzaak

- Bij de Energietoeslag was het belang groot om burgers spoedig over de ondersteuning te laten beschikken. Om financieel kwetsbare burgers te bedienen te zijn de grenzen opgezocht om tijdigheid van betalingen te garanderen.
- Bij de vergoeding kinderopvang sociaal medische indicatie kinderopvang volgt de onduidelijkheid uit individuele omstandigheden. Wegens moverende redenen afgezien van een vervolgactie.

Verbeterpunten om deze in de onduidelijkheden toekomst te voorkomen

- Indien er weer een regeling aan de orde is waarbij tijdigheid van betaling en rechtmatigheid met elkaar kunnen schuren zou toetsing door een tweede persoon (bijvoorbeeld door een kwaliteitsmedewerker) ervoor kunnen zorgen dat er geen onduidelijkheden ontstaan.
- Indien er bewust voor gekozen wordt om af te zien van een controle is intern de afspraak gemaakt dat dit in overleg met een kwaliteitsadviseur of teamleider gebeurt.

2. Proces uitkeringen algemene bijstand

In het proces sociale uitkeringen algemene bijstand is in totaal voor en bedrag van € 60.140 aan fouten en voor een bedrag van € 212.522 aan onduidelijkheden geconstateerd.

Beschrijving fouten

- In één geval is er bij een IOAW-uitkering abusievelijk een verkeerd bedrag (afwijkend van de inkomstenspecificatie) opgevoerd ter verrekening. Geëxtrapoleerd bedraagt de fout € 6.830.
- In één geval bleek een jongere (jongerennorm) onderhoudsbijdragen voor levensonderhoud te ontvangen van zijn ouders die o.g.v. Participatiewet verrekend zouden moeten worden. Abusievelijk zijn die inkomsten niet verrekend. Hierdoor was er achteraf geen recht op bijstand. Geëxtrapoleerd bedraagt de fout in totaal € 28.783.
- In één geval is er bij het verrekenen van inkomsten abusievelijk niet gezien dat er sprake was van inhoudingen waardoor er te weinig verrekend is. Geëxtrapoleerd is deze fout € 187

- In twee gevallen is de indexering van verrekende alimentatie niet goed bepaald en daardoor is er te weinig alimentatie met de bijstand verrekend (teveel bijstand betaald). Geëxtrapoleerd zijn deze fouten dan gezamenlijk € 24.339.

Oorzaak

- Betreft met name uitvoeringsfouten die niet een heel eenduidige oorzaak kennen. Voor het team dat de regelingen uitvoert is recentelijk voorzien in formatie-uitbreiding. De verwachting is dat daarmee uitvoeringsfouten zullen afnemen.

Verbeterpunten om deze fouten in de toekomst te voorkomen

- Naast in gang zijnde formatie-uitbreiding worden de resultaten uit de rechtmatigheidscontroles teruggekoppeld door een kwaliteitsadviseur en worden instructies doorlopend aangepast.

Beschrijving onduidelijkheden

- Bij één controle blijkt het aanvraagformulier voor algemene bijstand te ontbreken. Hierdoor kan achteraf niet worden aangetoond dat er bijstand is aangevraagd. Geëxtrapoleerd is de onduidelijkheid gelijk aan € 18.610
- Bij één dossier/betaling blijkt uit een rapportage dat de (onderhoudsplichtige) ex-partner over draagkracht beschikt. De klant wordt daarom verplicht om alimentatie te eisen. Het geplande vervolgonderzoek ter vaststelling van inkomsten uit alimentatie krijgt echter geen vervolg. Hierdoor is onduidelijk of de hoogte van de bijstand correct is. Geëxtrapoleerd is die onduidelijkheid gelijk aan € 51.885.
- Bij een betaling blijkt dat bij aanvang van de bijstand de controle van Suwinet-raadpleging niet zichtbaar vastgelegd in primaire proces. Bij raadpleging door team inkomen (ter herstel) blijkt dan uit Suwinet dat er niet bekende motorvoertuigen (o.a. tractor) op naam van betrokkene staan. Hiervan is niet beoordeeld of er sprake is van vermogen boven de toegestane grenzen. Dit is nu in onderzoek. Geëxtrapoleerd is dat gelijk aan € 140.257.

Oorzaak

- De eerste onduidelijkheden heeft betrekking op niet aanwezig zijn van bewijsstukken.
- De tweede onduidelijkheid heeft betrekking op het niet opvoeren van een heronderzoek.
- Het derde punt heeft betrekking op het niet zichtbaar vastleggen van een controle middels Suwinet bij het aanvraagproces.

Verbeterpunten om deze onduidelijkheden in de toekomst te voorkomen

- Naast in gang zijnde formatie-uitbreiding worden de resultaten uit de rechtmatigheidscontroles teruggekoppeld door een kwaliteitsadviseur en worden instructies doorlopend aangepast om dergelijke onduidelijkheden te verminderen.
- Daarnaast zijn de rapportageformats zodanig aangepast dat de Suwinet-controles in het aanvraagproces altijd zichtbaar zijn vastgelegd.

3. Proces loonkostensubsidie

Bij het proces loonkostensubsidie is één onduidelijkheid geconstateerd.

Beschrijving onduidelijkheid

- Bij één loonkostensubsidie is niet met bewijsstukken onderbouwd dat er sprake is van vaste inkomsten. Daardoor zijn bij de maandelijkse betalingen geen loonstroken beoordeeld om de subsidie op het aantal gewerkte uren af te stemmen. Onduidelijk is dan of de hoogte wel klopt. Geëxtrapoleerd komt die onduidelijkheid neer op € 1.769.

Oorzaak

- De onduidelijkheid heeft betrekking op niet aanwezig zijn van bewijsstukken. Er is sprake van nieuwe medewerkers op dit type proces. Hierdoor is de kans op tekortkomingen groter.

Verbeterpunten om deze onduidelijkheden in de toekomst te voorkomen

- Voor het proces loonkostensubsidie zal bij nieuwe medewerkers 1-op-1 controle plaatsvinden door een kwaliteitsadviseur voordat besluiten worden bekrachtigd en verwerkt. Hierdoor is de controle op volledigheid beter geborgd.

4. Proces uitkeringen re-integratie vergoedingen

In het proces sociale uitkeringen re-integratie vergoedingen is in totaal voor een bedrag van € 5.932 aan fouten en voor een bedrag van € 21.000 aan onduidelijkheden geconstateerd.

Omschrijving fout en onduidelijkheid

- Bij een dossier liep er nog een reiskostenvergoeding van €70,63 per maand in verband met een vrijwilligerswerk dat betrokkene deed in het kader van de re-integratie. Uitkering van betrokkene blijkt echter al beëindigd omdat betrokkene naar betaald werk is begeleid. De reiskostenvergoeding is echter niet stopgezet. Geëxtrapoleerd binnen de participatievergoedingen is de fout dan € 5.932
- Bij een ander dossier heeft de klant middels een crowdfunding een scootmobiel geregeld. Hij had daarbij blijkens de rapportage geen rekening gehouden met bijkomende kosten. WIL heeft daarom €250,- betaald gezien de scootmobiel voor vrijwilligerswerk noodzakelijk is. De rapportage bevat geen onderbouwing hoe tot het vergoedingsbedrag van € 250,- is gekomen. Hierdoor kan de juistheid van de hoogte van de betaling niet worden vastgesteld. Geëxtrapoleerd binnen de participatievergoedingen is die onduidelijkheid € 21.000,-

Oorzaak

- Bij het doorlopen van de reiskostenvergoeding is er niet aan gedacht om de vergoeding te beëindigen.
- Bij de vergoeding in verband met crowdfunding/vrijwilligerswerk zijn de bewijsstukken van hoogte van de vergoeding er niet noch wordt in de stukken (rapportage) uitgelegd hoe het bedrag tot stand is gekomen.

Verbeterpunten om deze fouten en onduidelijkheden in de toekomst te voorkomen

- Met betrekking tot de doorgelopen reiskostenvergoeding. Vanaf 2024 zal twee maal per jaar worden uitgedraaid welke personen vergoedingen ontvangen van personen die geen algemene bijstand ontvangen. Op die manier kunnen abusievelijk doorlopende vergoedingen pro actief worden gedetecteerd en beëindigd.
- Met betrekking tot de vergoeding crowdfunding/vrijwilligerswerk. Resultaten uit de rechtmatigheidscontrole zijn door de kwaliteitsadviseur Werk teruggekoppeld met betreffende medewerker. Instructies worden doorlopend aangepast.

5. Proces inkopen

Er is sprake van één aanbestedingsonrechtmatigheid van € 106.751 ten laste van 2023. Deze onrechtmatigheid wordt hieronder toegelicht.

Beschrijving onrechtmatigheid

- In totaal is er in de periode van 2020 t/m 2023 € 305.460 uitgegeven aan crediteur Illionx B.V. Dit in verband een zaaksysteem (archiefsysteem voor beheer van uitkeringen). Daarbij is de aanbestedingsgrens voor 2023 van € 215.000,- exclusief Btw overschreden.

- De mogelijkheid van overschrijding is vooraf voorzien en er is een aanbesteding gepland voor 2023/2024. Eerder aanbesteden was niet mogelijk gezien er al grote aanbestedingen liepen in 2022. Daarnaast in verband met het risico om halverwege het lopende traject met Illionx te moeten overstappen. Bij DB besluit van 4 november 2021 is het risico van overschrijding en onrechtmatigheid geaccepteerd.

Oorzaak

- Er is niet tijdig voorzien dat de kosten zouden oplopen.

Verbeterpunten om deze in de onrechtmatigheden in toekomst te voorkomen

- Er is sprake van een inkoopproces waarbij vooraf wordt geraamd wat de waarde van de opdracht is. Daarnaast is er een halfjaarlijkse spendanalyse aan de hand waarvan mogelijk niet voorziene overschrijdingen op contracten voortijdig worden gesignaleerd.

Informatie, automatisering en ICT-investeringen en ontwikkelingen

Zoals eerder gezegd, heeft onze leverancier ICT-Houten halverwege 2023 haar eigen ICT geoutsourced naar een externe ICT-dienstverlener. Mede daarom onderneemt ICT Houten initiatieven om – naast het doorleveren van de geoutsourcete ICT - een partnerschap rondom Informatiemanagement (incl. beveiliging, privacy, architectuur, beleid etc.) van de grond te krijgen, parallel aan het verbeteren/herijken van de bestaande (regie) procedures – als verandermanagement, projectmanagement en leveranciersmanagement - en Service Level Agreement (SLA) richting Houten en externe ICT-leverancier.

Binnen WIL zelf is in 2023 gewerkt aan de doorontwikkeling van het Team Informatie- en Applicatiebeheer, vooral door (vaste en tijdelijke) versterking op Informatiemanagement en -beheer, vergroting van het inzicht in lopende en geplande projecten en werken langs de hoofdlijnen van het Teamplan Bedrijfsvoering 2023. Hoofddoel ervan is dat in 2025 een zodanige ICT regie-organisatie in de steigers staat, dat er keuzevrijheid is rondom al dan niet verlengen van het contract met ICT-Houten. Belangrijk neven doel is dat Team Informatie- en Applicatiebeheer de ontwikkelingen rondom digitale dienstverlening, Informatiemanagement- en -beheer op de langere als op de kortere termijn gestructureerd aanpakt (spoorboekje en menukaart), dagelijkse ICT-problemen zo snel mogelijk opgelost en de continuïteit van de in- en externe dienstverlening geborgd is.

WIL is betrokken bij de verbouwing en ICT-inrichting van het vernieuwde Stadhuis Nieuwegein. Ten behoeve van de tijdelijke verhuizing naar Zoomstede vanaf zomer 2023 (verwachting is dat deze tijdelijke voorziening tot na de zomer van 2024 nodig zal zijn) heeft Team Informatie- en Applicatiebeheer i.s.m. ICT-Houten een nieuwe ICT-infrastructuur aangelegd en de tijdelijke werkplekken ingericht. De met de verbouwing samenhangende kosten waren niet begroot. In 2023 werden we geconfronteerd met beperkte levensduur van onze mobiele telefoons. Het vervangen van onze mobiele telefoons was noodzakelijk maar niet begroot. Er zijn belangrijke stappen gezet rondom de verdere digitalisering van onze werkprocessen (Mijn Inkomen, Onview, zaakstelsel/Onegov). Het AFAS-systeem vraagt intensieve aandacht van teams binnen bedrijfsvoering.

Informatieveiligheid, privacy en AVG

Op inhuurbasis zijn de belangrijkste rollen voor Privacy en Informatiebeveiliging ingevuld en wordt – naast het inlopen van achterstanden – ingezet op het herijken van beleid en vergroten van bewustzijn van gebruikers. Het verwerkingsregister wordt geactualiseerd en waar nodig worden DPIA ingezet. De diverse audits worden gestructureerd gepland en uitgevoerd, en de rapportages aan management en bestuur zijn toegankelijker opgezet. Vanuit ICT-Houten en de nieuwe ICT leverancier worden de 'cyberdreigingen' gemonitord en – in samenwerking met WIL - het hoofd geboden. Bestaande knelpunten bij de Digid-audit worden eind 2023/begin 2024 met spoed opgelost.

C. Paragraaf Weerstandsvermogen en Risicobeheer

Om weerstand te kunnen bieden tegen substantiële tegenvallers, zonder aantasting van het uit te voeren beleid, is een bepaald weerstandsvermogen onontbeerlijk. Dit vormt een buffer om onverwachte en onvoorziene tegenvallers op te kunnen vangen. Omdat eventuele jaarlijkse financiële resultaten direct worden verrekend met de deelnemende gemeenten, beschikt WIL niet over eigen vermogen en reserves. Dit betekent dat elk negatief effect direct invloed heeft op de doorbelasting naar de gemeenten.

Bepaling van het weerstandsvermogen

Bij het bepalen van het weerstandsvermogen en de omvang daarvan wordt gekeken naar de algemene reserve en de post onvoorzien. Aangezien beiden bij WIL niet bestaan is er geen weerstandsvermogen.

Reserves

WIL beschikt niet over reserves.

Risicoparagraaf

WIL kent geen algemene reserve en heeft derhalve geen weerstandsvermogen. Indien de gevolgen van risico's zich voordoen komen de gevolgen hiervan ten laste van de deelnemende gemeenten. In de tabel is aangegeven in welke mate het risico zich zal voordoen: hoog (rood), gemiddeld (oranje, beperkt (groen), en laag (geel).

Risico begroting 2023	Oorzaak	Gevolgen	Beheersmaatregel	Conclusie 2023
Hoger ziekteverzuim dan geraamd	Afbouw ziekteverzuim lukt minder goed dan gewenst door hoog aantal langdurig zieken, hoge werkdruk en niet optimale arbeidsomstandigheden.	Meer inhuren dan geraamd omdat niet inhuren i.r.t. continuïteit en kwaliteit dienstverlening niet meer verantwoord is. De uitvoeringskosten zullen stijgen. Financiële gevolgen: € 120.000. Uitgaand van 6,5% ziekteverzuim, bij een streefcijfer van 5,5%.	Vanuit zowel het MT, als de Teamleiders (TL's), het team HR en onze de arbodiensten Zorg van de Zaak, en vanaf 1 augustus 2023 door SMvH, is er blijvende aandacht voor zowel ziekteverzuimpreventie als begeleiding bij ziekteverzuim.	Het risico heeft zich voorgedaan. Het gemiddelde ziekteverzuim over 2023 was 7,96 % met een meldings-frequentie van gemiddeld 1,11. Dat geeft aan dat er veel langdurig zieken waren, met name bij Inkomen en Financiën. Langdurig verzuim vraagt extra inzet van eigen personeel en inhuur. De werkdruk is hoog door zowel het extra werk als het inwerken van inhuur. Naast ziekteverzuim waren er veel vacatures die door het vertrek van 38 collega's vervuld moesten worden.
Hogere regelingskosten als ook uitvoeringskosten	De BUIG budgetten worden geraamd op basis van het aantal klanten conform de financiële uitgangspunten.	Meer uitkeringen, waarvoor geen middelen beschikbaar zijn. Lastig te ramen, extra kosten worden doorbelast aan de gemeenten.	Ontwikkelingen zijn conjunctuurgevoelig en niet beïnvloedbaar. Behoudens een goede informatievoorziening nemen wij hiervoor geen andere beheersmaatregelen.	Het risico heeft zich voorgedaan. Regelingskosten: Hogere uitgaven op BUIG dan begroot. Uitvoeringskosten: De complexiteit van zowel klanten als regelgeving maakt dat de uitvoering-capaciteit onder druk staat, hoge mobiliteit o.a. bij financiën. Hogere uitvoeringskosten door vooral inhuur bij ziektevervanging, verhoging van CAO en ICT-kosten.

Transitievergoeding bij ontslag	M.i.v. januari 2020 geldt de Wet normalisering rechtspositie ambtenaren (WNRA). De regels van het civiel recht gelden voor de rechtspositie van personeel. Bij ontslag of afloop van tijdelijke contracten kan een transitievergoeding aan de orde zijn.	Financiële gevolgen: Extra kosten door de transitievergoeding: € 80.000 - € 120.000. De transitie vergoeding bedraagt maximaal € 81.000 bij ontslag (afhankelijk van duur dienstverband, leeftijd en salaris). Bij afloop van tijdelijke contracten gaat het vaak over een half tot heel maandsalaris.	Inrichten van beoordelings- en beheerprocessen personeel en bij tijdelijke contracten rekening houden met deze bepalingen. Daarnaast vooral inzetten om personeel te binden en te boeien.	Het risico is opgevangen. Er waren 3 transitievergoedingen en de mobiliteitsvraagstukken zijn in 2023 opgevangen binnen de begroting, waarbij de kosten ten laste zijn gebracht van het personele frictiebudget VHL dat nu afgesloten is. Risico in 2024 zijn vooral de "Personeelskrapte door arbeidsmarkt" en onze neiging om door te gaan in plaats van keuzes te maken. Meer of/of zeggen in plaats van en/en doen.
Calamiteiten	Gebeurtenissen waar WIL zelf geen invloed op heeft, waarvan onvoorspelbaar is dat ze gebeuren en waarvan we niet weten wanneer en in welke vorm ze zich voordoen. Vergelijkbaar met de coronacrisis. Zou ook het uitvallen van systemen, brand in gebouw, overstroming of terroristische aanslag kunnen zijn.	De dienstverlening komt ernstig in de knel, is beperkt mogelijk of wordt tijdelijk stilgelegd. De klanten krijgen niet wat ze nodig hebben.	Een actueel bedrijfscontinuïteitsplan (crisisprotocol) waarbij we voor verschillende scenario's maatregelen treffen. De scenario's houden rekening met voor ons werk drie noodzakelijke factoren: 1. Digitale systemen 2. Locatie 3. Bezetting	In 2023 waren er geen calamiteiten zoals een pandemie of grote uitval van ons ICT-systeem die onze dienstverlening in gevaar zou brengen. Onze ICT-hostpartner Houten heeft geïnvesteerd om het risico op cyberdreigingen te verminderen en ICT te stabiliseren. De oorlog in Oekraïne is wel een onvoorziene gebeurtenis die gevolgen heeft voor de uitvoering.

D. Paragraaf Wet open overheid

Wet open overheid

De Wet open overheid (Woo) is de opvolger van de Wet openbaarheid van bestuur (Wob).

Het doel van de Woo is om overheidsinformatie toegankelijker, transparanter en vindbaarder te maken. De website van WIL bevat een pagina over de Woo:

<https://www.wil-lekstroom.nl/over-wil/regelgeving-en-verordeningen/overheidsinformatie-opvragen-woo-verzoek>.

De ontsluiting vindt plaats via een verwijsindex (de Woo-index) met een zoekfunctie naar informatie die door overheidsorganisaties op internet (meestal hun eigen website) is gepubliceerd. De gepubliceerde informatie van WIL is bereikbaar via: https://organisaties.overheid.nl/woo/28123461/Werk_en_Inkomen_Lekstroom.

Op dit moment is actieve openbaarmaking nog niet verplicht. De verplichtingen worden de komende jaren gefaseerd ingevoerd. WIL volgt de ontwikkelingen en werkt aan verdere ontsluiting. Ook ICT wordt hierbij betrokken. Tot slot wordt opgemerkt dat WIL in 2023 geen Woo-verzoeken heeft ontvangen.

Kengetallen BBV

De (netto) schuldquote is een indicator die aangeeft hoe de netto schulden zich verhouden tot de totale baten van de organisatie. Hoe hoger dit percentage, hoe meer externe financiering (geleend geld) WIL heeft aangetrokken om de activiteiten te financieren.

Netto schuldquote: de netto schuld weerspiegelt het niveau van de schuldenlast van WIL ten opzichte van de eigen middelen (bedragen in €)			
	Rekening 2022	Begroot 2023	Rekening 2023
A Vaste schulden (cf. art. 46 BBV)	0	0	0
B Netto vlottende schuld (cf. art. 48 BBV)	2.076.000	2.668.000	2.491.619
C Overlopende passiva (cf. art. 49 BBV)	4.820.000	650.000	2.823.828
D Financiële activa (cf. art. 36 lid d, e en f)	0	0	0
E Uitzettingen < 1 jaar (cf. art. 39 BBV)	6.444.000	3.276.000	4.979.698
F Liquide middelen (cf art. 40 BBV)	318.000	141.000	305.960
G Overlopende activa (cf. art. 40a BBV)	134.000	80.000	134.904
H Totale baten (cf. art. 17 lid c BBV (dus excl. mutaties reserves)	73.375.000	60.803.000	69.197.663
Netto schuldquote (A+B+C-D-E-F-G)/H x 100%	0,00%	-0,29%	-0,15%

Omdat WIL geen geldmiddelen door- of uitleent zijn de netto schuldquote en de netto schuldquote gecorrigeerd voor alle verstrekte leningen aan elkaar gelijk. Daarom wordt volstaan met het overzicht "Netto schuldquote". In de GR, art 34 is vastgelegd dat alle resultaten toekomen aan de deelnemende gemeenten. Hierdoor beschikt WIL niet over een eigen vermogen. Om deze reden is de berekening van de solvabiliteitsratio niet opgenomen. Als gevolg van de verrekening van alle resultaten met de deelnemende gemeenten conform art 34 van de GR is de structurele exploitatieruimte altijd 0. Om deze reden is deze ratio niet opgenomen.

Jaarrekening

Balans per 31 december 2023

ACTIVA	2023	2022	PASSIVA	2023	2022
Vaste activa			Vaste passiva		
Materiële vaste activa					
Investerings met een economisch nut	0	0	Voorziening	105.000	0
			Borgstellingen of garantstellingen zijn verstrekt	0	0
Totaal vaste activa	0	0	Totaal vaste passiva	105.000	0
Vlottende activa			Vlottende passiva		
Uitzettingen met een rentetypische looptijd < 1 jaar			Netto-vlottende schulden met een rentetypische looptijd < 1 jaar		
			Schulden aan openbare lichamen	676.000	7.000
Vorderingen op openbare lichamen	2.002.000	2.285.000	Af te dragen loonheffingen	1.127.000	1.241.000
Uitzettingen in s' Rijks schatkist met een rentetypische looptijd < 1 jaar	2.624.000	4.007.000	Nog te betalen uitkeringen	290.000	389.000
Overige uitzettingen	0	0	Overige schulden	359.000	195.000
Overige vorderingen	354.000	152.000	Banksaldi	39.000	244.000
Totaal uitzettingen met een rentetypische looptijd < 1 jaar	4.980.000	6.444.000	Totaal netto-vlottende schulden met een rentetypische looptijd < 1 jaar	2.492.000	2.076.000
Overlopende activa			Overlopende passiva		
De voorschotbedragen die ontstaan door voorfinanciering op uitkeringen met een specifiek bestedingsdoel, nog te ontvangen van: Overige Nederlandse overheidslichamen	0	0	Verplichtingen die in het begrotingsjaar zijn opgebouwd maar die in een volgend begrotingsjaar tot uitbetaling komen	2.116.000	4.443.000
			Voorschotbedragen voor uitkeringen met een specifiek bestedingsdoel die dienen ter dekking van lasten van volgende begrotingsjaren	707.000	377.000
Overige nog te ontvangen bedragen en de vooruitbetaalde bedragen die ten laste van volgende begrotingsjaren komen	135.000	134.000	Overige vooruitontvangen bedragen die ten bate van volgende begrotingsjaren komen	0	0
Totaal overlopende activa	135.000	134.000	Totaal overlopende passiva	2.824.000	4.820.000
Liquide middelen					
Banksaldi	306.000	318.000			
Totaal liquide middelen	306.000	318.000			
Totaal vlottende activa	5.421.000	6.896.000	Totaal vlottende passiva	5.315.000	6.896.000
Totaal activa	5.421.000	6.896.000	Totaal passiva	5.421.000	6.896.000

Overzicht van baten en lasten in de jaarrekening

Programma	Begroting uitgaven primitief 2023	Begroting inkomsten primitief 2023	Saldo Primitief	Begroting uitgaven na wijziging 2023	Begroting inkomsten na wijziging 2023	Saldo na wijziging	Werkelijke uitgaven 2023	Werkelijke inkomsten 2023	Rekening 2023
Programma Inkomsten	39.965.603	39.965.603	0	43.802.603	43.802.603	0	45.132.347	45.132.347	0
Programma Werk	4.621.661	4.621.661	0	4.901.661	4.901.661	0	5.101.510	5.101.510	0
Programma Inkomensondersteuning	6.398.993	6.398.993	0	6.797.993	6.797.993	0	11.975.812	11.975.812	0
DVO SW	2.794.000	2.794.000	0	2.593.000	2.593.000	0	2.438.105	2.438.105	0
Totaal programma's	53.780.256	53.780.256	0	58.095.256	58.095.256	0	64.647.775	64.647.775	0
Uitvoeringskosten	8.008.775	8.008.775	0	8.512.775	8.512.775	0	9.097.077	9.097.077	0
Gerealiseerd totaal van saldo van baten en lasten	61.789.032	61.789.032	0	66.608.032	66.608.032	0	73.744.852	73.744.852	0
Mutaties reserve		0	0		0	0		0	0
Gerealiseerd resultaat	61.789.032	61.789.032	0	66.608.032	66.608.032	0	73.744.852	73.744.852	0

* Programma Inkomensondersteuning: inclusief verantwoording Energietoeslag

** Kosten van de overhead (Bedrijfsvoering): inclusief uittreding Vijfheerenlanden

*** Als gevolg van de resultaatverrekening op grond van art. 34 van de GR beschikt WIL niet over reserves.

Vennootschapsbelasting

De resultaten van de door WIL uitgevoerde programma's worden op grond van art. 34 van de GR volledig verrekend met de deelnemende gemeenten (Nieuwegein, Houten, Lopik en IJsselstein). Op grond hiervan is WIL niet belastingplichtig voor de vennootschapsbelasting.

Toelichting

WIL heeft een financieel resultaat gerealiseerd van nul. Dit komt doordat conform art. 34 van de GR de resultaten volledig worden verrekend met de deelnemende gemeenten. Het resultaat voor verrekening met de deelnemende gemeenten bedraagt € 791.000 nadelig. Dit resultaat wordt veroorzaakt door programma Inkomsten (€ 412.000 nadelig), programma Werk (€ 457.000 voordelig), programma Inkomensondersteuning (€ 513.000 nadelig), Bedrijfsvoering (€ 392.000 nadelig) en SW (€ 12.000 voordelig). Het resultaat op deze programma's wordt conform voorgaande jaren op basis van art. 34 van de GR afgerekend met de gemeenten. De regeling energietoeslag heeft in 2023 € 3.8 miljoen gekost. Aan voorschotten is ontvangen € 5.4 miljoen. Het restant van de ontvangen middelen, € 1,5 miljoen, zal in 2024 na de laatste verstrekkingen worden verrekend.

In het jaarverslag is in de programmaverantwoording analyse gemaakt van de verschillen tussen de rekening en de bijgestelde begroting.

De analyse van de afwijkingen tussen de begroting en het overzicht baten en lasten maakt formeel deel uit van de jaarrekening. Volgens de commissie BBV mag deze analyse ook worden opgenomen in het jaarverslag, mits beide onderdelen in één boekwerk zijn opgenomen en in de jaarrekening wordt verwezen naar het relevante onderdeel van het jaarverslag. Om de leesbaarheid van de jaarstukken te vergroten willen we zoveel mogelijk herhaling in de jaarstukken vermijden.

Toelichting op de balans

Algemene grondslagen voor waardering en resultaatbepaling

De jaarrekening is opgesteld met inachtneming van de voorschriften zoals opgenomen in het Besluit begroting en verantwoording provincies en gemeenten (BBV) en de verordening ex artikel 212 Gemeentewet, waarin door het AB op 20 juni 2013 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

Waardering van passiva en activa alsmede de bepaling van het resultaat vinden in principe plaats op basis van historische kosten. Activa en passiva zijn opgenomen tegen nominale waarde. Baten en lasten worden toegerekend aan het jaar waarop zij betrekking hebben, onverschillig of zij tot inkomsten of uitgaven in dat jaar hebben geleid. Baten en lasten, waaronder ook begrepen de heffing van de vennootschapsbelasting, worden daarbij verantwoord tot hun brutobedrag. De waarderingsgrondslagen per balansonderdeel worden in het vervolg van deze jaarrekening toegelicht.

Vorderingen op, en schulden aan openbare lichamen

De vorderingen op, en schulden aan openbare lichamen betreffen voor het overgrote deel posten als gevolg van de uitvoering van de participatiewet zoals opgedragen aan de gemeenschappelijke regeling. Deze posten zijn gewaardeerd tegen nominale waarde.

De debiteuren worden gewaardeerd tegen nominale waarde. Voor verwachte oninbaarheid is een voorziening in mindering gebracht. Deze voorziening wordt statisch bepaald.

Debiteuren uit hoofde van uitvoering participatiewet en TOZO

De debiteuren betreffende de openstaande vorderingen op cliënten uit hoofde van de uitvoering van de participatiewet en TOZO zoals opgedragen aan de gemeenschappelijke regeling zijn niet opgenomen in de balans van de jaarrekening van deze gemeenschappelijke regeling. Overeengekomen is met de deelnemende gemeentes dat deze debiteurenposities onderdeel zijn van hun gemeentelijke jaarrekening. De ontvangen bedragen worden als bate verantwoord.

Vakantiegeld van de sociale uitkering

De kosten van bijstandsuitkeringen worden in principe toegerekend aan het boekjaar waarop ze betrekking hebben. Met betrekking tot het opgebouwde vakantiegeld behorende bij deze uitkeringen wordt geen reservering per balansdatum getroffen maar deze lasten worden toegerekend aan de periode waarin uitbetaling ervan plaatsvindt. Dit met inachtneming van de systematiek zoals gebaseerd op het verwerken van verplichtingen uit hoofde van jaarlijks terugkerende arbeidskosten gerelateerde verplichtingen van vergelijkbaar volume.

ACTIVA**Vlottende activa**

Onder de vlottende activa worden afzonderlijk opgenomen de uitzettingen met een rente typische looptijd korter dan 1 jaar (liquide middelen en overlopende activa).

Uitzettingen met een rentetypische looptijd korter dan 1 jaar

Vorderingen op openbare lichamen	2023	2022
Gemeente Houten	600.000	530.000
Gemeente IJsselstein	831.000	307.000
Gemeente Lopik	550.000	836.000
Gemeente Nieuwegein	0	583.000
Gemeente Vijfheerenlanden	21.000	10.000
Gemeente Stichtse Vecht	0	14.000
Gemeente De Ronde Venen	0	5.000
Totaal vorderingen op openbare lichamen	2.002.000	2.285.000

	2023	2022
Uitzettingen in 's Rijks schatkist met een rente typische looptijd < 1 jaar	2.624.000	4.007.000

Overige vorderingen*	354.000	152.000
-----------------------------	----------------	----------------

*betreft openstaande debiteuren per 31-12-23 (exclusief gemeenten).

De voorschotbedragen die ontstaan door voorfinanciering op uitkeringen met een specifiek bestedingsdoel, nog te ontvangen van: Overige Nederlandse overheidslichamen	0	0
---	----------	----------

Berekening benutting drempelbedrag schatkistbankieren (bedragen x € 1000)					
		Verslagjaar	2023		
(1)	Drempelbedrag	1284,68			
		Kwartaal 1	Kwartaal 2	Kwartaal 3	Kwartaal 4
(2)	Kwartaalcijfer op dagbasis buiten 's Rijks schatkist aangehouden middelen	311	296	234	238
(3a) = (1) > (2)	Ruimte onder het drempelbedrag	974	988	1.051	1.047
(3b) = (2) > (1)	Overschrijding van het drempelbedrag	-	-	-	-
(1) Berekening drempelbedrag					
		Verslagjaar			
(4a)	Begrotingstotaal verslagjaar	64.234			
(4b)	Het deel van het begrotingstotaal dat kleiner of gelijk is aan € 500 miljoen	64.234			
(4c)	Het deel van het begrotingstotaal dat de € 500 miljoen te boven gaat				
(1) = (4b)*0,02 + (4c)*0,002 met een minimum van €1.000.000 als het begrotingstotaal kleiner of gelijk is aan 500 mln. En als begrotingstotaal groter dan € 500 miljoen is is het drempelbedrag gelijk aan € 10 miljoen, vermeerderd met 0,2% van het deel van het begrotingstotaal dat de € 500 miljoen te boven gaat.		Drempelbedrag	1284,68		
(2) Berekening kwartaalcijfer op dagbasis buiten 's Rijks schatkist aangehouden middelen					
		Kwartaal 1	Kwartaal 2	Kwartaal 3	Kwartaal 4
(5a)	Som van de per dag buiten 's Rijks schatkist aangehouden middelen (negatieve bedragen tellen als nihil)	27.953	26.969	21.496	21.866
(5b)	Dagen in het kwartaal	90	91	92	92
(2) - (5a) / (5b)	Kwartaalcijfer op dagbasis buiten 's Rijks schatkist aangehouden middelen	311	296	234	238

De Regeling Schatkistbankieren decentrale overheden stelt verplicht dat WIL gebruik maakt van schatkistbankieren. Dit houdt in dat middelen boven een bepaald drempelbedrag worden aangehouden op een tussenrekening bij een bank waarover het Rijk de beschikking heeft. Deze middelen zijn dagelijks opvraagbaar. Het drempelbedrag is – in het geval van WIL – vastgesteld op 2% van het begrotingstotaal. WIL heeft ervoor gekozen om saldi hierboven automatisch te laten afkomen.

Overlopende activa	2023	2022
Accountants- en advieskosten	0	42.000
Avres	0	27.000
Te verrekenen voorschotten cliënten	20.000	9.000
BM consultants	63.000	0
RAP P&O	9.000	0
LinkedIn	10.000	0
ICT Houten	0	25.000
Overlopende posten BBZ	28.000	24.000
Overige	5.000	7.000
Totaal overlopende activa	135.000	134.000

Liquide middelen

Banksaldi	2023	2022
Rabobank NL47RABO0102841616	1.000	1.000
BNG NL75BNGH0285159313	36.000	110.000
BNG NL51BNGH0285158872	262.000	190.000
Rabobank NL76RABO0169237788 (SHV)	7.000	17.000
Totaal banksaldi	306.000	318.000

WIL beschikt bij de BNG over een kredietfaciliteit van € 3.280.000.

PASSIVA**Vaste Passiva****Reserves en Voorzieningen**

Het beleid ten aanzien van reserves en voorzieningen is vastgelegd in de concept Notitie Reserves en Voorzieningen 2018. Aangezien alle resultaten jaarlijks worden toegerekend aan de deelnemende gemeenten beschikt WIL niet over reserves.

Vanaf 2023 neemt WIL een voorziening op voor verlofsparen.

Voorzieningen

	2023	2022
Verlofsparen	105.000	0

Netto-vlottende schulden met een rentetypische looptijd korter dan één jaar

De netto-vlottende passiva met een rentetypische looptijd korter dan één jaar worden gewaardeerd tegen nominale waarde.

	2023	2022
<i>Schulden aan openbare lichamen</i>		
Gemeente Nieuwegein	407.000	0
Gemeente Utrecht	269.000	7.000
Totaal schulden aan openbare lichamen	676.000	7.000
 <i>Af te dragen loonheffingen</i>	 1.127.000	 1.241.000
<i>Nog te betalen uitkeringen</i>	290.000	389.000
<i>Overige schulden</i>	359.000	195.000
Banksaldi	39.000	244.000
Totaal netto-vlottende schulden met een rentetypische looptijd korter dan één jaar	2.492.000	2.076.000

Overlopende passiva

Verplichtingen die in het begrotingsjaar zijn opgebouwd, maar die in een volgend begrotingsjaar tot uitbetaling komen.

Energietoeslag	1.542.000	3.424.000
Inhuur	248.000	111.000
Accountantskosten	32.000	0
ICT Houten	76.000	0
Lifecoaching	13.000	0
Innovatieagenda DPIA	58.000	0
Advieskosten	14.000	0
Verwachte kosten Kwaliteitsslag	0	476.000
Premies ziektekostenverzekering	.0	85.000
Belastingdienst	121.000	121.000
Overige	12.000	226.000
Totaal verplichtingen die in het begrotingsjaar zijn opgebouwd maar die in een volgend begrotingsjaar tot uitbetaling komen	2.116.000	4.443.000

Voorschotbedragen voor uitkeringen met een specifiek bestedingsdoel die dienen ter dekking van lasten van volgende begrotingsjaren

ESF middelen	580.000	377.000
Dichterbij dan je denkt	42.000	0
Thema the professional	45.000	0
Schuldhelpverlening voorschot Kwintes	40.000	0
Totaal overige vooruit ontvangen bedragen:	707.000	377.000
Totaal overlopende passiva	2.8240.000	4.820.000

Verloop overzicht middelen	Saldo 1 januari 2023	Ontvangen bedragen	Vrijgevallen bedragen	Saldo 31 december 2023
ESF middelen	377.000	449.000	246.000	580.000
Dichterbij dan je denk	0	75.000	33.000	42.000
The the professional	0	72.000	33.000	45.000
Schuldhelpverlening voorschot Kwintes	0	100.000	60.000	40.000

Niet in de balans opgenomen belangrijke financiële verplichtingen waaraan de gemeenschappelijke regeling voor toekomstige jaren is verbonden

Verplichtingen	Organisatie	Periode	2024	2025-2028	Totaal (5 jaar)
Huisvesting kantoor *	Gemeente Nieuwegein	1-1-2025	495.064	1.980.256	2.475.320
ICT dienstverlening WIL *	Gemeente Houten	1-1-2025	818.000	3.272.000	4.090.000
Diverse licenties *	Centric	1-5-2023	319.290	1.221.161	1.540.452
Financieel/ HR systeem *	AFAS	15-6-2026	94.610	378.439	473.048
Loonwaardemeting, diagnose & matchingsysteem*	Competensys	21-12-2023	94.000	376.000	470.000
Wildirect- aanvragen BR*	Outsystems	28-2-2023	52.514	210.056	262.570
Bedrijfsarts *	SMVH	31-7-2024	137.000	548.000	685.000
Accountant *	Verstegen	30-6-2024	53.662	214.648	268.310
BBZ 2004 *	Gemeente Utrecht	jaarlijks, variabel	85.000	340.000	425.000
Grip op PW, Fraudebestrijding en preventie*	Kluwer	jaarlijks	75.155	300.620	375.774
Poststukken*	PostL	onbepaalde tijd	73.317	293.266	366.583
Inhuurcontracten**	Driessen / Reijn	1-1-2024	116.224		116.224
	Daan	1-5-2024	713.925		713.925
	Wyzer	1-5-2024	633.599		633.599
	Overig	1-8-2024	692.705		692.705
Eenmalige kosten implementatie pakket SHV (incl jaarl. kn 28k)	Onview	14-2-2027	90.215		90.215
Eenmalige kosten implementatie Financieel/HR systeem	AFAS	15-6-2026	106.955		106.955

Huurovereenkomst huisvesting: Een huurovereenkomst is afgesloten met de gemeente Nieuwegein met betrekking tot de huur van de 3^e verdieping.

Automatisering: Voor automatisering en ICT zijn diverse contracten afgesloten.

Bedrijfsarts: Bedrijfsarts voor WIL en haar Beschut/ SW medewerkers.

Accountant: Het controleren en goedkeuren van de cijfers van WIL en aanverwante opdrachten

Poststukken: WIL verzendt poststukken naar haar klanten.

BBZ 2004: De gemeente Utrecht voert namens WIL BBZ 2004 uit.

Grip op PW: Grip op schuldhulpverlening/WWB: Raadplegen van online informatie op het gebied van het sociaal domein.

Inhuurcontracten overig: BMC advies management, Joinuz, Career Rebels, Matchpartners, De Legibus, Ennea detachering, Raet, Straight management, SV Land, Connect-me-group, Yer interim solutions. Er zijn doorlopende verplichtingen aangegaan voor inhuur derden

Eenmalige implementatiekosten: Door de overgang naar een nieuw financieel/ hrm systeem en nieuw SHV pakket, worden er in 2023 eenmalig implementatiekosten betaald. Raamovereenkomsten vanaf 1-1-2020, looptijd 2 jaar, daarna 2x verlenging van 1 jaar mogelijk.

De **SW rekening** en de **SHV rekeningen** zijn geen economisch eigendom van WIL. De rekeningen staan echter wel op naam van WIL. Het saldo van de SW rekening bedroeg per 31 december 2023 € 379.860, de SHV rekeningen hadden een totaalsaldo van € 1.139.000.

Toelichting op het overzicht van baten en lasten in de jaarrekening

Resultaat per programma, vóór afrekening met de gemeente, voor overheveling

Toelichting op het overzicht van baten en lasten vóór resultaatbestemming	Afrekening per programma				Afrekening per gemeente				
Programma	Voorschotten	DVO 2023	Gerealiseerd saldo	Afrekening 2023	Houten	IJsselstein	Lopik	Nieuwegein	Vijfheerenlanden
Programma Inkomen	43.228.986	0	43.641.317	-412.330	-445.740	-356.913	-227.098	617.422	0
Programma Werk	4.901.661	0	4.444.594	457.066	-24.867	24.794	-51.515	508.654	0
Programma Inkomensondersteuning	6.528.935	0	7.041.654	-512.719	-9.874	-119.100	-149.775	-233.968	0
Uitvoeringskosten	8.422.775	0	8.814.521	-391.746	-93.446	-79.713	-22.895	-195.691	0
Totaal programma's	63.082.357	0	63.942.086	-859.729	-573.927	-530.932	-451.282	696.417	0
DVO SW	1.150.000	0	1.138.141	11.859	-	4.180	1.478	5.300	901
Totaal	64.232.357	0	65.080.227	-847.870	-573.927	-526.752	-449.803	701.716	901

De resultaten per programma worden verrekend met de gemeenten, de overhevelingen worden nog in mindering gebracht op de afrekening.

In dit overzicht worden de gerealiseerde saldi gepresenteerd die onderwerp vormen van de reguliere afrekening met de gemeenten. Voor de energietoeslag en het variabele deel van de schadevergoeding VHL, alsmede voor een nadere toelichting van de afwijkingen per programma tussen begroting na wijziging en de realisatie wordt verwezen naar de programmaverantwoording. Er is geen gebruik gemaakt van een post onvoorzien.

Incidentele lasten en baten		Lasten		Baten	
Programma	Omschrijving	Begroot	Werkelijk	Begroot	Werkelijk
Bedrijfsvoering	Garantieschalen		18.355		18.355
Bedrijfsvoering	Uitvoering leefgeld Oekraïners		21.000		21.000
Werk	Uitvoering leefgeld Oekraïners		8.750		8.750
Inkomen	Uitvoering leefgeld Oekraïners		19.000		19.000
Inkomensondersteuning	Generalisten		88.501		88.501
Inkomensondersteuning	Collectieve ZKV, uitvoering		95.000		95.000
Inkomensondersteuning	Chronisch zieken		33.152		33.152
Inkomensondersteuning	U-pas/Stadspas		42.625		42.625
Inkomensondersteuning	Schuldhulpverlening		93.255		93.255
Inkomensondersteuning	Inhaalslag bijzondere regelingen		30.001		30.001
Inkomensondersteuning	Kinderopvangtoeslag		6.360		6.360
Totaal		-	455.999	-	455.999

De incidentele baten en lasten betreft de DVO's, die niet in de begroting van de GR zijn opgenomen maar wel jaarlijks terugkeren.

Gebeurtenissen na balansdatum

Er zijn geen gebeurtenissen na balansdatum met financiële effecten voor Werk en Inkomen Lekstroom (WIL).

Budgetoverhevelingen van 2023 naar 2024

Programma	Betreft	Overheveling
Bedrijfsvoering	Innovatieagenda	58.000

Budgetten voor uitvoering van reeds verstrekte externe opdrachten waarvan de uitvoering op balansdatum nog niet is gestart, worden niet als verplichting op de balans opgenomen. Deze budgetten moeten echter wel beschikbaar blijven voor de uitvoering van die opdrachten in het volgende boekjaar. Voor deze zogenaamde technische overhevelingen wordt bij de afrekening via rekeningcourant de budgetoverheveling gerealiseerd.

Wet normering topinkomens

Voor de Gemeenschappelijke Regeling Werk & Inkomen Lekstroom is de Wet normering topinkomens (WNT) van kracht die toeziet op de bezoldiging van topfunctionarissen in de publieke en semipublieke sector. WIL kende in het verslagjaar geen topfunctionarissen zonder dienstverband. De binnen onze organisatie geïdentificeerde leidinggevende topfunctionarissen met een dienstbetrekking hebben geen dienstbetrekking bij andere WNT-plichtige instelling(en) als leidinggevende topfunctionaris.

Leidinggevende topfunctionarissen met dienstbetrekking en leidinggevende topfunctionarissen zonder dienstbetrekking vanaf de 13e maand van de functievervulling

Naam	2023			2022
	R.H. Esser	J. Vos	H.E.M.G. Rutten	R.H. Esser
Functie	Directeur	Directeur waarnemend	Directeur waarnemend	Directeur
Datum in dienst	1-5-2013	22-5-2023	22-5-2023	1-5-2013
Aanvang en einde functievervulling	heden	13-9-2023	12-7-2023	1/1-31/12
Omvang dienstverband	1,0	1,0	1,0	1,0
Dienstbetrekking?	Ja	Ja	Ja	Ja
Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen	117.872	30.391	13.172	114.401
Beloning betaalbaar op termijn	19.763	5.092	2.179	21.945
Subtotaal	137.635	35.483	15.351	136.346
-/- Onverschuldigd betaald bedrag	-	-	-	-
Totaal bezoldiging	137.635	35.483	15.351	136.346
Individueel WNT-maximum	223.000	70.260	31.770	216.000

Toezichthoudende topfunctionarissen met totale bezoldiging van € 1.900 of minder

Naam	Functie
Mevr. W. Eggengoor	Voorzitter Dagelijks Bestuur (ook in AB)
Mevr. E.M.J. Schell	Lid Dagelijks Bestuur (ook in AB)
Dhr. S.A.M. Bos	Lid Dagelijks Bestuur (ook in AB)
Dhr. D. Vermeulen	Lid Dagelijks Bestuur (ook in AB)
Dhr. J. Vente	Lid Dagelijks Bestuur (ook in AB)
Dhr. G. Bamberg	Lid Algemeen Bestuur
Dhr. M. Foekema	Lid Algemeen Bestuur
Mevr. S. van Erp	Lid Algemeen Bestuur
Dhr. G. Spelt	Lid Algemeen Bestuur
Dhr. D.J.P. Jimmink	Lid Algemeen Bestuur

Toelichting

Het bezoldigingsmaximum voor de Raad van Bestuur bedraagt € 223.000. Dit maximum wordt wel / niet overschreden door de Raad van Bestuur.

Het bijbehorende bezoldigingsmaximum voor de voorzitter van de Raad van Toezicht/Commissarissen bedraagt € 33.450 en voor de overige leden van de Raad van Toezicht/Commissarissen € 22.300. Deze maxima worden niet overschreden.

Bijlage bij jaarverslag Beleidsindicatoren artikel 8 BBV

De beleidsindicatoren in de onderstaande tabel zijn opgenomen op basis van de gegevens van “waar staat je gemeente”. Alleen de beleidsindicatoren die van toepassing zijn op de taken die WIL uitvoert zijn vermeld.

Indicator	Eenheid	Periode	Houten	IJsselstein	Lopik	Nieuwegein	Nederland
Personen met bijstandsuitkeringen	per 1.000 inwoners van 18 jaar en ouder	2023	18	24,0	16,00	31,00	34
Huishoudens met bijstandsuitkeringen	% t.o.v. totaal huishoudens	December 2022	2,60	3,60	2,30	4,30	4,80
Bijstand gerelateerde uitkering vanaf AOW-leeftijd	aantal per 1.000 inwoners	2023	7,70	10,80	3,70	14,30	16,50
Alleenstaanden met bijstandsuitkeringen	% t.o.v. huishoudens alleenstaand	2021	5,40	6,00	4,00	8,10	8,70
Lopende re-integratievoorziening (eind peilperiode)	aantal per 1.000 inwoners van 15-74 jaar	1e kwartaal 2023	10,40	11,90	8,10	19,30	12,20
Personen met lopende re-integratievoorziening naar inkomstenbron - Werkend zonder bijstand	aantal per 1.000 inwoners van 15-74 jaar	1e kwartaal 2023	1,80	2,40	2,70	2,80	3,30
Personen met lopende re-integratievoorziening naar inkomstenbron - Werkend met bijstand	aantal per 1.000 inwoners van 15-74 jaar	1e kwartaal 2023	0,50	0,40	0,00	0,60	1,00
Personen met lopende re-integratievoorziening naar inkomstenbron - Niet werkend met bijstand	aantal per 1.000 inwoners van 15-74 jaar	1e kwartaal 2023	7,00	7,90	4,50	14,10	7,00
Personen met lopende re-integratievoorziening naar inkomstenbron - Niet werkend zonder bijstand	aantal per 1.000 inwoners van 15-74 jaar	1e kwartaal 2023	1,00	0,80	0,00	1,80	0,90
Banen	aantal per 1.000 inwoners van 15-74 jaar	2022	712,40	586,50	547,80	960,80	704,00
Werkloosheid	%	2022	2,80	3,00	2,70	3,60	3,50
Huishoudens met laag inkomen	%	2022	6,00	7,00	6,00	8,00	-
Huishoudens met hoog inkomen	%	2022	16,00	12,00	13,00	8,00	-

Bijlage taakvelden

Programma	Verdeling	Taakveld	Realisatie 2022		Begroting 2023		Realisatie 2023	
			Lasten	Baten	Lasten	Baten	Lasten	Baten
Domein: 0.0 Bestuur en ondersteuning								
Bedrijfsvoering	*	0.1 Bestuur					63.810	63.810
Bedrijfsvoering	100%*	0.4 Overhead	8.008.775	8.008.775	8.512.775	8.512.775	9.033.267	9.033.267
Domein: 6.0 Sociaal domein								
Programma Inkomen	100%	6.3 Inkomensregelingen	39.965.603	39.965.603	43.802.603	43.802.603	45.132.347	45.132.347
Programma Inkomensondersteuning	75%	6.3 Inkomensregelingen	4.799.245	4.799.245	5.098.495	5.098.495	8.981.859	8.981.859
Programma Inkomensondersteuning	25%	6.71 Maatwerk dienstverlening 18+	1.599.748	1.599.748	1.699.498	1.699.498	2.993.953	2.993.953
Programma Werk	100%	6.5 Arbeidsparticipatie	4.621.661	4.621.661	4.901.661	4.901.661	5.101.510	5.101.510
DVO - programma SW	100%	6.4 WSW en beschut werk	2.794.000	2.794.000	2.593.000	2.593.000	2.438.105	2.438.105

*De accountantskosten zijn verantwoord onder 0.1 Bestuur.

**Toelichting: het programma Inkomensondersteuning komt voor 75% ten laste van taakveld 6.3 Inkomensregelingen en 25% ten laste van 6.7 Maatwerk dienstverlening 18+

Verantwoordingsinformatie over de specifieke uitkeringen (SiSa)

SiSa bijlage verantwoordingsinformatie 2023 op grond van artikel 3 van de Regeling informatieverstrekking sisa - d.d. 07-02-2024								
Verstrekkers	Uitkeringscode	Specifieke uitkering Juridische grondslag Ontvanger	Indicator	Indicator	Indicator	Indicator	Indicator	Indicator
SZW	G2B	Gebundelde uitkering op grond van artikel 69 Participatiewet deel openbaar lichaam 2023 Openbaar lichaam o.g.v. Wgr (SiSa tussen medeoverheden) Het openbaar lichaam verantwoordt hier per gemeente over het deel van de regeling dat in (jaar T) door het openbaar lichaam is uitgevoerd	Hieronder per regel één gemeente(code) selecteren en in de kolommen ernaast de verantwoordingsinformatie voor die gemeente invullen Aard controle n.v.t. Indicator: G2B/01	Besteding (jaar T) algemene bijstand Deel openbaar lichaam I.1 Participatiewet (PW) Aard controle R Indicator: G2B/02	Baten (jaar T) algemene bijstand (exclusief Rijk) Deel openbaar lichaam I.1 Participatiewet (PW) Aard controle R Indicator: G2B/03	Besteding (jaar T) IOAW Deel openbaar lichaam I.2 Wet inkomensvoorziening oudere en gedeeltelijk arbeidsongeschikte werkloze werknemers (IOAW) Aard controle R Indicator: G2B/04	Baten (jaar T) IOAW (exclusief Rijk) Deel openbaar lichaam I.2 Wet inkomensvoorziening oudere en gedeeltelijk arbeidsongeschikte werkloze werknemers (IOAW) Aard controle R Indicator: G2B/05	Besteding (jaar T) IOAZ Deel openbaar lichaam I.3 Wet inkomensvoorziening oudere en gedeeltelijk arbeidsongeschikte gewezen zelfstandigen (IOAZ) Aard controle R Indicator: G2B/06
			1 060321 Gemeente Houten	€ 8.301.854	€ 147.983	€ 386.656	€ 646	€ 19.078
			2 060331 Gemeente Lopik	€ 2.275.031	€ 32.771	€ 66.350	€ 0	€ 24.426
			3 060353 Gemeente IJsselstein	€ 7.780.737	€ 111.458	€ 241.523	€ 873	€ 1.150
			4 060356 Gemeente Nieuwegein	€ 19.233.094	€ 322.649	€ 674.658	€ 2.506	€ 73.851
			Hieronder verschijnt de gemeente(code) conform de keuzes gemaakt bij G2B/01 In de kolommen hiernaast de verantwoordingsinformatie voor die gemeente invullen Aard controle n.v.t. Indicator: G2B/07	Baten (jaar T) IOAZ (exclusief Rijk) Deel openbaar lichaam I.3 Wet inkomensvoorziening oudere en gedeeltelijk arbeidsongeschikte gewezen zelfstandigen (IOAZ) Aard controle R Indicator: G2B/08	Besteding (jaar T) Bbz 2004 levensonderhoud Deel openbaar lichaam I.4 Besluit bijstandverlening zelfstandigen 2004 (levensonderhoud) (Bbz 2004) Aard controle R Indicator: G2B/09	Baten (jaar T) Bbz 2004 levensonderhoud (exclusief Rijk) Deel openbaar lichaam I.4 Besluit bijstandverlening zelfstandigen 2004 (levensonderhoud) (Bbz 2004) Aard controle R Indicator: G2B/10	Baten (jaar T) WWIK (exclusief Rijk) Deel openbaar lichaam I.6 Wet werk en inkomen kunstenaars (WWIK) Aard controle R Indicator: G2B/11	
			1 060321 Gemeente Houten	€ 0	€ 58.734	€ 1.868	€ 0	
			2 060331 Gemeente Lopik	€ 0	€ 4.014	€ 2.240	€ 0	
			3 060353 Gemeente IJsselstein	€ 0	€ 57.830	€ 3.929	€ 0	
			4 060356 Gemeente Nieuwegein	€ 41	€ 135.763	€ 13.542	€ 0	
			Hieronder verschijnt de gemeente(code) conform de keuzes gemaakt bij G2B/01 In de kolommen hiernaast de verantwoordingsinformatie voor die gemeente invullen Aard controle n.v.t. Indicator: G2B/12	Besteding (jaar T) Loonkostensubsidie o.g.v. art. 10d Participatiewet Deel openbaar lichaam I.7 Participatiewet (PW) Aard controle R Indicator: G2B/13	Baten (jaar T) Loonkostensubsidie o.g.v. art. 10d Participatiewet (exclusief Rijk) Deel openbaar lichaam I.7 Participatiewet (PW) Aard controle R Indicator: G2B/14	Gederfde baten die voortvloeien uit kwijtschelden schulden gebundelde uitkering Participatiewet (in jaar T) i.v.m. de hersteloperatie kinderopvangtoeslagaffaire Deel openbaar lichaam Participatiewet (PW) Aard controle R Indicator: G2B/15	Mutaties (dotaties en vrijval) voorziening dubieuze debiteuren als gevolg van kwijt te schelden schulden gebundelde uitkering Participatiewet (jaar T) i.v.m. de hersteloperatie kinderopvangtoeslagaffaire Deel openbaar lichaam Participatiewet (PW) Aard controle D2 Indicator: G2B/16	
			1 060321 Gemeente Houten	€ 536.152	€ 0	€ 0	€ 0	
			2 060331 Gemeente Lopik	€ 247.720	€ 0	€ 0	€ 0	
			3 060353 Gemeente IJsselstein	€ 491.434	€ 0	€ 0	€ 0	
			4 060356 Gemeente Nieuwegein	€ 760.892	€ 0	€ 0	€ 0	

SZW	G3B	Besluit bijstandverlening zelfstandigen 2004 (uitsluitend kapitaalverstrekking)_deel openbaar lichaam 2023 Besluit bijstandverlening zelfstandigen (Bbz) 2004 Openbaar lichaam o.g.v. Wgr (SiSa tussen medeoverheden) Het openbaar lichaam verantwoordt hier per gemeente over het deel van de regeling dat in (jaar T) door het openbaar lichaam is uitgevoerd.	Hieronder per regel één gemeente(code) selecteren en in de kolommen ernaast de verantwoordingsinformatie voor die gemeente invullen	Besteding (jaar T) kapitaalverstrekking	Baten (jaar T) vanwege vanaf 1 januari 2020 verstrekt kapitaal (exclusief Rijk)	Baten vanwege vóór 1 januari 2020 verstrekt kapitaal (exclusief Rijk)	Besteding (jaar T) Bob	Baten (jaar T) Bob (exclusief Rijk)
				Deel openbaar lichaam	Deel openbaar lichaam	Deel openbaar lichaam	Deel openbaar lichaam	Deel openbaar lichaam
			<i>Aard controle n.v.t. Indicator: G3B/01</i>	<i>Aard controle R Indicator: G3B/02</i>	<i>Aard controle R Indicator: G3B/03</i>	<i>Aard controle R Indicator: G3B/04</i>	<i>Aard controle R Indicator: G3B/05</i>	<i>Aard controle R Indicator: G3B/06</i>
			1 060321 Gemeente Houten	€ 24.875	€ 1.253	€ 19.658	€ 0	€ 0
			2 060331 Gemeente Lopik	€ 0	€ 0	€ 150	€ 0	€ 0
			3 060353 Gemeente IJsselstein	€ 5.000	€ 900	€ 23.328	€ 0	€ 0
			4 060356 Gemeente Nieuwegein	€ 62.602	€ 6.978	€ 10.372	€ 0	€ 0
			Hieronder verschijnt de gemeente(code) conform de keuzes gemaakt bij G3B/01	Besteding (jaar T) onderzoekskosten artikel 52, eerste lid, onderdeel b, Bbz 2004 (Bob)	BBZ vóór 2020 – levensonderhoud (exclusief BOB)	BBZ vóór 2020 – kapitaalverstrekking (exclusief BOB)	BBZ vóór 2020 – levensonderhoud en kapitaalverstrekkingen (BOB)	BBZ vanaf 2020 – kapitaalverstrekking
			In de kolommen hiernaast de verantwoordingsinformatie voor die gemeente invullen	Deel openbaar lichaam	Gederfde baten die voortvloeien uit kwijtschelden schulden levensonderhoud BBZ in (jaar T) (exclusief BOB) i.v.m. de hersteloperatie kinderopvangtoeslagaffaire	Gederfde baten die voortvloeien uit kwijtschelden van achterstallige betalingen kapitaalverstrekkingen BBZ in (jaar T) (exclusief BOB) i.v.m. de hersteloperatie kinderopvangtoeslagaffaire	Gederfde baten die voortvloeien uit kwijtschelden schulden levensonderhoud BBZ en achterstallige betalingen kapitaalverstrekkingen BOB in (jaar T) i.v.m. de hersteloperatie kinderopvangtoeslagaffaire	Gederfde baten die voortvloeien uit kwijtschelden van achterstallige betalingen kapitaalverstrekkingen BBZ in (jaar T) i.v.m. de hersteloperatie kinderopvangtoeslagaffaire
			<i>Aard controle n.v.t. Indicator: G3B/07</i>	<i>Aard controle R Indicator: G3B/08</i>	<i>Aard controle R Indicator: G3B/09</i>	<i>Aard controle R Indicator: G3B/10</i>	<i>Aard controle R Indicator: G3B/11</i>	<i>Aard controle R Indicator: G3B/12</i>
			1 060321 Gemeente Houten	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0
			2 060331 Gemeente Lopik	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0
			3 060353 Gemeente IJsselstein	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0
			4 060356 Gemeente Nieuwegein	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0

SZW	G4B	Tijdelijke overbruggingsregeling zelfstandig ondernemers (Tozo)_ deel openbaar lichaam 2023	Hieronder per regel één gemeente(code) selecteren en in de kolommen ernaast de verantwoordingsinformatie voor die gemeente invullen	Welke regeling betreft het? Vul in Tozo 1, 2, 3, 4 of 5	Besteding (jaar T) levensonderhoud	Besteding (jaar T) kapitaalverstrekking	Baten (jaar T) levensonderhoud	Baten (jaar T) kapitaalverstrekking (aflossing)
					Deel openbaar lichaam	Deel openbaar lichaam	Deel openbaar lichaam	Deel openbaar lichaam
			Aard controle n.v.t. Indicator: G4B/01	Aard controle n.v.t. Indicator: G4B/02	Aard controle R Indicator: G4B/03	Aard controle R Indicator: G4B/04	Aard controle R Indicator: G4B/05	Aard controle R Indicator: G4B/06
			1 060321 Gemeente Houten	Tozo1	€ 0	€ 0	€ 21.514	€ 24.381
			2 060321 Gemeente Houten	Tozo2	€ 0	€ 0	€ 6.530	€ 1.200
			3 060321 Gemeente Houten	Tozo3	€ 0	€ 0	€ 8.270	€ 10.536
			4 060321 Gemeente Houten	Tozo4	€ 0	€ 0	€ 3.576	€ 0
			5 060321 Gemeente Houten	Tozo5	€ 0	€ 0	€ 2.308	€ 0
			6 060331 Gemeente Lopik	Tozo1	€ 0	€ 0	€ 2.496	€ 18.278
			7 060331 Gemeente Lopik	Tozo2	€ 0	€ 0	€ 714	€ 0
			8 060331 Gemeente Lopik	Tozo3	€ 0	€ 0	€ 905	€ 648
			9 060331 Gemeente Lopik	Tozo4	€ 0	€ 0	€ 391	€ 0
			10 060331 Gemeente Lopik	Tozo5	€ 0	€ 0	€ 253	€ 0
			11 060353 Gemeente IJsselstein	Tozo1	€ 0	€ 0	€ 14.807	€ 45.575
			12 060353 Gemeente IJsselstein	Tozo2	€ 0	€ 0	€ 4.275	€ 8.764
			13 060353 Gemeente IJsselstein	Tozo3	€ 0	€ 0	€ 5.413	€ 3.482
			14 060353 Gemeente IJsselstein	Tozo4	€ 0	€ 0	€ 2.340	€ 0
			15 060353 Gemeente IJsselstein	Tozo5	€ 0	€ 0	€ 1.511	€ 0
			16 060356 Gemeente Nieuwegein	Tozo1	€ 0	€ 0	€ 31.261	€ 33.623
			17 060356 Gemeente Nieuwegein	Tozo2	€ 0	€ 0	€ 9.038	€ 6.525
			18 060356 Gemeente Nieuwegein	Tozo3	€ 0	€ 0	€ 11.445	€ 6.113
			19 060356 Gemeente Nieuwegein	Tozo4	€ 0	€ 0	€ 4.948	€ 0
			20 060356 Gemeente Nieuwegein	Tozo5	€ 0	€ 0	€ 3.192	€ 0
			Hieronder verschijnt de gemeente(code) conform de keuzes gemaakt bij G4B/01	Hieronder verschijnt de keuze regeling (Tozo 1,2, 3, 4 of 5) conform de keuzes gemaakt bij G4B/02	Baten (jaar T) kapitaalverstrekking (overig)	Aantal besluiten levensonderhoud (jaar T)	Aantal besluiten kapitaalverstrekking (jaar T)	
			In de kolommen hiernaast de verantwoordingsinformatie voor die gemeente invullen		Deel openbaar lichaam	Deel openbaar lichaam	Deel openbaar lichaam	
			Aard controle n.v.t. Indicator: G4B/07	Aard controle n.v.t. Indicator: G4B/08	Aard controle R Indicator: G4B/09	Aard controle R Indicator: G4B/10	Aard controle R Indicator: G4B/11	
			1 060321 Gemeente Houten	Tozo1	€ 0	0	0	
			2 060321 Gemeente Houten	Tozo2	€ 0	0	0	
			3 060321 Gemeente Houten	Tozo3	€ 0	0	0	
			4 060321 Gemeente Houten	Tozo4	€ 0	0	0	
			5 060321 Gemeente Houten	Tozo5	€ 0	0	0	
			6 060331 Gemeente Lopik	Tozo1	€ 0	0	0	
			7 060331 Gemeente Lopik	Tozo2	€ 0	0	0	
			8 060331 Gemeente Lopik	Tozo3	€ 0	0	0	
			9 060331 Gemeente Lopik	Tozo4	€ 0	0	0	
			10 060331 Gemeente Lopik	Tozo5	€ 0	0	0	
			11 060353 Gemeente IJsselstein	Tozo1	€ 0	0	0	
			12 060353 Gemeente IJsselstein	Tozo2	€ 0	0	0	
			13 060353 Gemeente IJsselstein	Tozo3	€ 0	0	0	
			14 060353 Gemeente IJsselstein	Tozo4	€ 0	0	0	
			15 060353 Gemeente IJsselstein	Tozo5	€ 0	0	0	
			16 060356 Gemeente Nieuwegein	Tozo1	€ 0	0	0	
			17 060356 Gemeente Nieuwegein	Tozo2	€ 0	0	0	
			18 060356 Gemeente Nieuwegein	Tozo3	€ 0	0	0	
			19 060356 Gemeente Nieuwegein	Tozo4	€ 0	0	0	
			20 060356 Gemeente Nieuwegein	Tozo5	€ 0	0	0	

			Hieronder verschijnt de gemeente(code) conform de keuzes gemaakt bij G4B/01 In de kolommen hiernaast de verantwoordingsinformatie voor die gemeente invullen <i>Aard controle n.v.t. Indicator: G4B/12</i>	Hieronder verschijnt de keuze regeling (Tozo 1,2, 3, 4 of 5) conform de keuzes gemaakt bij G4B/02 <i>Aard controle n.v.t. Indicator: G4B/13</i>	Levensonderhoud - Gederfde baten die voortmoeien uit kwijtschelden schulden levensonderhoud Tozo in jaar T i.v.m. de hersteloperatie kindeorpvangtoeslagaffaire Deel openbaar lichaam <i>Aard controle R Indicator: G4B/14</i>	Levensonderhoud- Mutaties (dotaties en vrijval) voorziening dubieuze debiteuren (jaar T) als gevolg van kwijt te schelden schulden levensonderhoud Tozo i.v.m. de hersteloperatie kindeorpvangtoeslagaffaire Deel openbaar lichaam <i>Aard controle D2 Indicator: G4B/15</i>	Kapitaalverstrekkingen - Gederfde baten die voortmoeien uit kwijtschelden van achterstallige betalingen op kapitaalverstrekkingen Tozo in jaar T i.v.m. de hersteloperatie kindeorpvangtoeslagaffaire Deel openbaar lichaam <i>Aard controle R Indicator: G4B/16</i>	
			1 060321 Gemeente Houten	Tozo1	0	0	0	
			2 060321 Gemeente Houten	Tozo2	0	0	0	
			3 060321 Gemeente Houten	Tozo3	0	0	0	
			4 060321 Gemeente Houten	Tozo4	0	0	0	
			5 060321 Gemeente Houten	Tozo5	0	0	0	
			6 060331 Gemeente Lopik	Tozo1	0	0	0	
			7 060331 Gemeente Lopik	Tozo2	0	0	0	
			8 060331 Gemeente Lopik	Tozo3	0	0	0	
			9 060331 Gemeente Lopik	Tozo4	0	0	0	
			10 060331 Gemeente Lopik	Tozo5	0	0	0	
			11 060353 Gemeente IJsselstein	Tozo1	0	0	0	
			12 060353 Gemeente IJsselstein	Tozo2	0	0	0	
			13 060353 Gemeente IJsselstein	Tozo3	0	0	0	
			14 060353 Gemeente IJsselstein	Tozo4	0	0	0	
			15 060353 Gemeente IJsselstein	Tozo5	0	0	0	
			16 060356 Gemeente Nieuwegein	Tozo1	0	0	0	
			17 060356 Gemeente Nieuwegein	Tozo2	0	0	0	
			18 060356 Gemeente Nieuwegein	Tozo3	0	0	0	
			19 060356 Gemeente Nieuwegein	Tozo4	0	0	0	
			20 060356 Gemeente Nieuwegein	Tozo5	0	0	0	
SZW	G12B	Kwijtschelden publieke schulden SZW-domein hersteloperatie kindeorpvangtoeslagaffaire_deel openbaar lichaam 2023 Openbaar lichaam o.g.v. Wgr (SiSa tussen medeoverheden). Het openbaar lichaam verantwoordt hier per gemeente over het deel van de regeling dat in (jaar T) door het openbaar lichaam is uitgevoerd.	Hieronder per regel één gemeente(code) selecteren en in de kolommen ernaast de verantwoordingsinformatie voor die gemeente invullen <i>Aard controle n.v.t. Indicator: G12B/01</i>	Gederfde baten die voortmoeien uit kwijtschelden schulden Bijzondere bijstand in (jaar T) i.v.m. de hersteloperatie kindeorpvangtoeslagaffaire Deel openbaar lichaam <i>Aard controle R Indicator: G12B/02</i>	Gederfde baten die voortmoeien uit kwijtschelden schulden Wet Inburgering van 13 september 2012 in (jaar T) i.v.m. de hersteloperatie kindeorpvangtoeslagaffaire Deel openbaar lichaam <i>Aard controle R Indicator: G12B/03</i>			
			1 060321 Gemeente Houten	€ 0	€ 0			
			2 060331 Gemeente Lopik	€ 0	€ 0			
			3 060353 Gemeente IJsselstein	€ 0	€ 0			
			4 060356 Gemeente Nieuwegein	€ 0	€ 0			