

JAARVERSLAG 2022

GERICHT VOORUIT >>

1 VOORWOORD	3
2 INLEIDING, FINANCIËLE SAMENVATTING EN LEESWIJZER	5
3 PROGRAMMA INKOMEN	8
3.1 WAT HEBBEN WE GEREALISEERD?.....	8
3.2 OPERATIONELE DOELSTELLINGEN	10
3.3 FINANCIËLE VERANTWOORDING	11
4 PROGRAMMA WERK	13
4.1 WAT HEBBEN WE GEREALISEERD?.....	13
4.2 OPERATIONELE DOELSTELLINGEN	15
4.3 FINANCIËLE VERANTWOORDING	16
5 PROGRAMMA INKOMENSONDERSTEUNING	17
5.1 WAT HEBBEN WE GEREALISEERD?.....	17
5.2 OPERATIONELE DOELSTELLINGEN	19
5.3 FINANCIËLE VERANTWOORDING	20
5.4 VERANTWOORDING EENMALIGE ENERGIE TOESLAG 2022	21
6 PROGRAMMA BEDRIJFSVOERING	22
6.1 OPERATIONELE DOELSTELLINGEN BEDRIJFSVOERING	22
6.2 FINANCIËLE VERANTWOORDING	23
6.3 SCHADEVERGOEDING UITTREDING GEMEENTE VIJFHEERENLANDEN.....	24
7 DVO – PROGRAMMA SW FINANCIËLE VERANTWOORDING	25
PARAGRAFEN	26
JAARREKENING	33
BALANS PER 31 DECEMBER 2022	33
OVERZICHT VAN BATEN EN LASTEN IN DE JAARREKENING	34
TOELICHTING OP DE BALANS.....	35
TOELICHTING OP HET OVERZICHT VAN BATEN EN LASTEN IN DE JAARREKENING	42
GEBEURTENISSEN NA BALANSDATUM	42
WET NORMERING TOPINKOMENS.....	43
BIJLAGE BIJ JAARVERSLAG BELEIDSINDICATOREN ARTIKEL 8 BBV	44
BIJLAGE TAAKVELDEN	44
VERANTWOORDINGSINFORMATIE OVER DE SPECIFIEKE UITKERINGEN (SISA)	45

1 VOORWOORD

Met het Jaarverslag 2022 leggen wij verantwoording af over de door WIL in 2022 geleverde inzet, prestaties en het (financiële) beleid. Dat doen we graag en met trots. Het was een jaar waarin we de dienstverlening na de coronaperiode weer meer fysiek konden inrichten, met een positief effect voor onze klanten. Tegelijkertijd was en bleef het ook een roerig jaar met een oorlog en opvolgende energiecrisis die tot effect had dat onze klanten naast onzekerheid met sterk stijgende kosten voor levensonderhoud werden geconfronteerd. WIL toonde zich wederom flexibel door in korte tijd de uitvoering van de Energietoeslag op te pakken, als ook verschillende gemeentelijke compensatieregelingen in te regelen. Door onze inzet hebben (soms helaas maar beperkt) het verschil kunnen maken voor veel van onze klanten en deels ook voor een voor WIL nieuwe groep inwoners/klanten.

In het afgelopen jaar werd ook de implementatie van de Innovatieagenda opgepakt. Met als sluitstuk de voorgestelde wijziging van de gemeenschappelijke regeling waarmee de huidige werkwijze en zeggenschapsverhouding ook formeel juridisch wordt ingebed: met lokale werkteams onder gemeentelijke aansturing en een sterke (regionale) WIL op het gebied van participatie en inkomensondersteuning onder de vlag van de GR. De besluitvorming over deze nieuwe GR is eind van het jaar in gang gezet.

De inzet en flexibiliteit waarmee WIL, net als de voorgaande jaren, alle uitdagingen heeft opgepakt, heeft ook een keerzijde gehad: er is echt veel van onze medewerkers gevraagd. De werkdruk was en is hoog, de mentale weerbaarheid en flexibiliteit zijn voortdurend op de proef gesteld en af en toe een 'tandje minder' was er nauwelijks bij. Wat hierbij soms zeker meespeelde was het gegeven dat ook WIL, net als andere werkgevers, te maken had met de krapte op de arbeidsmarkt: het duurt langer duurt om nieuwe mensen te vinden en sommige vacatures zijn zeer moeizaam in te vullen en vragen om een wat onorthodoxe aanpak. Het verzuim binnen WIL is desondanks niet gestegen. Een groot compliment aan onze medewerkers is daarom niet meer dan terecht.

Tot slot zijn we trots dat het ons wederom is gelukt om binnen de begroting te blijven. Binnen de kaders van de nullijn 2022 hebben we niet alleen de reguliere dienstverlening op orde gehouden, maar zijn we er ook in geslaagd om in een dynamische omgeving flexibel en adequaat in te springen op tal van ontwikkelingen. Met positieve uitkomsten voor klanten en inwoners. 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.

Nieuwegein, 31-03-2023

Hoogachtend,

R. Esser

W. Eggengoor

Directeur Werk en Inkomen Lekstroom

Voorzitter Algemeen Bestuur

WIL IN 2022

Tijdens de coronacrisis kampten we met veel sociale beperkingen. Van een 'terugkeer naar hoe het was', was in 2022 geen sprake. De oorlog in Oekraïne zette de wereld op zijn kop. De energiecrisis en hoge inflatie had voor veel inwoners stevige consequenties. Dus ook voor WIL.

DE INWONERS

- werden geconfronteerd met oplopende energietarieven en inflatie. Met als gevolg forse extra kosten voor levensonderhoud.
- maakten in zeer hoge mate gebruik van de energietoeslag. Ongeveer 90% van de doelgroep ontving de toeslag.
- deden ongeveer in dezelfde mate als voorgaande jaren een beroep op WIL voor inkomensondersteuning en schuldhulpverlening.



ONZE DIENSTVERLENING

- hielden we goed in de lucht. Vanaf Q2 zetten we extra in op de uitvoering van de energietoeslag. Een groot aantal inwoners had waarschijnlijk ook hulp nodig, maar viel buiten het bereik van de regelingen.
- lieten we grotendeels weer terugveren naar de volle breedte. Veelal fysiek en met focus op re-integratie en preventie.
- bleef oog hebben voor de leefwereld van de klant, toonde coulerie waar mogelijk en maatwerk waar nodig.



ONZE MEDEWERKERS

- zetten zich in 2022 wederom met grote toewijding in voor onze klanten en elkaar.
- toonden zich erg flexibel in een tijd van crisis en nieuwe regelingen.
- hadden te maken met een hoge werkdruk.
- moesten soms lang wachten op vervanging van een vertrokken collega. Op korte termijn nieuwe medewerkers vinden lukte in deze arbeidsmarkt niet altijd.



DE ARBEIDSMARKT

- liet een divers beeld zien, variërend van enkele ondernemers in de problemen tot bedrijven met (grote) personeelstekorten.
- was nog steeds gespannen met een nog niet afnemende economische groei.
- maakte dat we het matchingsteam met succes konden doorzetten. Wel afbouwend, want vanaf 2023 helpen we klanten die direct aan het werk kunnen weer op de 'oude' manier binnen het Poortproces.
- liet zien dat werkgevers en werkzoekenden geholpen zijn met een lokale, regionale en bovenregionale aanpak; het is hierom dat we de Utrechtse Werktafel op basis van een bestuursakkoord door aan het ontwikkelen zijn.



EEN AANTAL CIJFERS UIT 2022



VERDER IN 2022

- We zijn bezig de Gemeenschappelijke Regeling WIL te herijken. Hierdoor krijgt het lokale werken in samenwerking met een sterke (boven)regionale WIL ook een formele basis.
- Bij het aanvraagproces van een uitkering gebruikten we een vragenlijst en een daaraan gekoppelde DPS-matrix. Inzichten over dit instrument maakten dat we met het gebruik ervan stopten.
- Houten gaf aan haar ICT te willen outsourcen en toe te willen groeien naar een regie-organisatie. Voor WIL betekende dit de noodzaak onszelf ook door te ontwikkelen in de richting van een regie-organisatie, onafhankelijk van Houten. Daarmee maakten we een start.

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 deels ook op locatie, werken we iedere dag aan het gericht vooruithelpen 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 deze zowel onze partner en opdrachtgever, als 'eigenaar' van WIL.

De oorlog in Oekraïne zette de wereld op zijn kop. Na 2 jaar corona dachten we begin van het jaar nog aan een 'terugkeer naar een nieuw normaal'. Gaandeweg werd duidelijk dat daar nog geen sprake van kon zijn. Na een gezondheids crisis met veel sociale beperkingen, zitten we ondertussen in een energiecrisis en hoge inflatie met voor veel inwoners en WIL stevige (potentiële) consequenties.

Terug naar normaal na de coronatijd

Het einde van de coronaperiode bracht met zich mee dat we onze dienstverlening weer met veel fysiek klantcontact konden vormgeven. Een positief effect op de dienstverlening doordat we gemakkelijker het echte gesprek konden voeren en zo beter maatwerk konden leveren. Het informeren en duidelijk overbrengen van informatie draagt er zeker aan bij dat klanten beter op de hoogte zijn wat ze van ons mogen verwachten en wat wij van hen verwachten. De focus lag dan ook op preventie en re-integratie. Tegelijkertijd konden de collega's weer meer op kantoor werken. De nieuwe huisvestingsfilosofie is geïmplementeerd zodat de medewerkers zowel op kantoor als thuis goed gefaciliteerd kunnen werken. Het beroep op een uitkering of schuldhulpverlening bleef het afgelopen jaar ongeveer gelijk.

Energietoeslag en stijgende kosten levensonderhoud

Het afgelopen jaar kenmerkt zich door de energiecrisis en de stijgende kosten levensonderhoud. WIL heeft op verschillende manieren te maken met de gevolgen. Wij zien bij een grote groep inwoners, niet alleen onze bestaande klanten, dat zij meer moeite hebben om de eindjes aan elkaar te knopen. Meer ondernemers en zzp'ers die aankloppen voor ondersteuning, meer aanvragen bijzondere bijstand; het doet zich duidelijk voelen.

Gelukkig konden we samen met de gemeenten snel en flexibel schakelen met nieuwe ondersteuningsmaatregelen en de uitvoering van de energietoeslag (zie paragraaf 5.4 over de gerealiseerde doelstelling). Hiermee waren we in staat om een grote groep inwoners in ieder geval financiële verlichting te geven. Met Lekstroombreed een bereik van bijna 90% van de doelgroep van de energietoeslag een mooi resultaat. Alle gemeentelijke en Rijksmaatregelen hebben merkbaar beslag gelegd op de organisatie. Binnen korte tijd zijn wij erin geslaagd deze dienstverlening in te richten voor de uitvoering. Dit door deels extra personeel in te zetten. Maar ook teams als inkomensbeheer, bijzondere regelingen, uitkeringsadministratie, bezwaar en beroep en DIV werden geconfronteerd met substantieel meer werk. Wij zijn trots dat we erin geslaagd zijn flexibel in te springen, mede door de grote toewijding van onze medewerkers. We merken wel het effect van de toenemende werkdruk op de mentale gezondheid van onze medewerkers.

Ondernemers

Een toenemend aantal ondernemers doet een beroep op onze ondersteuning. WIL, gemeenten en ketenpartners doorliepen een traject om een afgestemd pakket aan ondersteuning in te richten. Een mooie versterking van de dienstverlening waarbij economische zaken en de partners in het sociaal domein een samenwerking met meerwaarde inrichtten. Hiervoor wordt onder andere aangesloten bij Ondernemer Centraal.

Arbeidsmarkt

Op de arbeidsmarkt zien we een 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 niet afneemt.

Om de kansen voor onze klanten te vergroten hebben we met succes het Matchingsteam voortgezet. Het overgrote deel van de klanten die hier gebruik van maakten heeft met succes een plek op de arbeidsmarkt gevonden. Tegelijk zien we dat de groep die is aangewezen op het Matchingsteam, klantgroep A, afneemt. Omdat voor het grootste deel van onze klanten een match op de arbeidsmarkt nog niet vanzelfsprekend is, werken we voor de werkgevers- en werknemersdienstverlening op lokaal, regionaal en bovenregionaal niveau samen. Werkgevers en werkzoekenden zijn hierbij gebaat. Daarom is niet alleen de innovatieagenda hier een belangrijke schakel in, maar ook de bestuursopdracht op de Utrechtse Werktafel die wordt door ontwikkeld. Als werkgever worden wij ook geconfronteerd met de gevolgen van de krappe arbeidsmarkt. In zijn algemeenheid is het steeds lastiger om op korte termijn 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.

Implementatie Innovatieagenda

Gemeenten en WIL werkten het afgelopen jaar samen aan de implementatie van de Innovatieagenda. In de praktijk werkten we al geruime tijd met lokale werkteams en regionale dienstverlening vanuit WIL. Op meerdere onderwerpen (bijvoorbeeld HR-afspraken, faciliterende taken vanuit WIL, et cetera) gaven we werkafspraken verder vorm. Als sluitstuk van de implementatie is een concept wijziging van de gemeenschappelijke regeling opgesteld zodat de werkwijze ook in formele zin wordt geïmplementeerd. De besluitvorming in de gemeenten is in het vierde kwartaal in gang gezet en de verwachting is dat aan het eind van het eerste kwartaal in 2023 de besluitvorming in alle gemeenten wordt afgerond. De implementatie vond plaats naast de samenwerking die WIL en lokale werkteams dagelijks oppakken. Het is goed te merken dat we een goede basis hebben gelegd voor de lokale samenwerking met een sterke (boven) regionale WIL.

Handhaving

WIL hanteerde aan de poort begin 2022 nog een vorm van preventief en risicogestuurd handhaven. Hiervoor maakte WIL gebruik van een vragenlijst en een daaraan gekoppelde DPS-matrix. Helaas bleek begin van het jaar dat deze DPS-matrix niet met enige regelmaat is gevalideerd. Per direct stopten wij daarom het gebruik van dit instrument en is sindsdien voor al onze klanten de 'verkorte route' de reguliere wijze van aanvragen geworden. Onze insteek is en blijft vanuit vertrouwen handhaven. Om risicogestuurd te kunnen handhaven aan de kop van het proces is een alternatieve werkwijze met een nieuw instrument nodig; de zoektocht hiernaar loopt nog. De signalen over oneigenlijk gebruik hebben wij met extra inspanning opgepakt.

ICT

Onze ICT-partner Houten heeft aangegeven haar ICT te willen outsourcen en toe te willen groeien naar een regie-organisatie. WIL is daarom gestart met een traject om haar eigen ICT-rol te herijken. WIL gaat zich de komende 2 jaar richting een regie-organisatie ontwikkelen. Het contract met Houten loopt tot 2025 zodat WIL de komende jaren een veranderingsproces kan doorlopen en klaar staat voor de nieuwe situatie vanaf 2025, ongeacht wie op dat moment onze partner kan en wil zijn.

Contact met de raad

Het afgelopen jaar was het ook weer mogelijk om vaker fysiek het contact met de raden te zoeken. In september organiseerden we het Open Huis. Hierbij hebben de, voor een deel nieuwe, raadsleden kennis kunnen maken met de WIL-organisatie en het nieuwe bestuur van WIL. Hierbij was er vooral aandacht voor de verhalen uit de uitvoering. De voorbeelden wat onze medewerkers in de dagelijkse praktijk tegenkomen spraken tot de verbeelding. De effecten op het dagelijkse leven van onze klanten werden duidelijk zichtbaar.

Medio oktober gaven we hier een vervolg aan door tijdens het Kaderstellende Raadsdebat in gesprek te gaan met de raden over actuele ontwikkelingen en mogelijke keuzes voor de begrotingswijziging 2023. Ook hier een mooie opkomst met levendige gesprekstafels. De oogst van het Kaderstellende Raadsdebat zijn meegenomen in de afwegingen bij de begrotingswijziging 2023. Deze contactmomenten tussen raden en WIL blijken nog steeds aan een behoefte te voldoen.

Financiële samenvatting

Financiële samenvatting	Rekening 2021	Basisbegroting	Wijzigingen	Begroot	DVO	Gerealiseerd	Vershil
Programma Inkomen	38.068.000	39.351.000	-1.098.000	38.253.000		37.634.000	619.000
Programma Werk	4.933.000	4.569.000	571.000	5.140.000		4.566.000	574.000
Programma Inkomensondersteuning	6.067.000	5.909.000	465.000	6.374.000		6.741.000	-367.000
Bedrijfsvoering	7.586.000	7.393.000	664.000	8.057.000		7.794.000	263.000
Programma DVO SW	1.091.000	1.150.000		1.150.000		1.216.000	-66.000
Totaal	57.745.000	58.372.000	602.000	58.974.000		57.951.000	1.023.000

Programma Inkomen - voordeel van € 619.000, veroorzaakt door lagere uitgaven op de BUIG en hogere ontvangsten TOZO dan begroot.

Programma Werk - voordeel van € 574.000, veroorzaakt door het niet extra inzetten van het matchingsteam en lagere uitgaven op het lokaal budget.

Programma Inkomensondersteuning - nadeel van € 367.000, veroorzaakt door het hoge aantal aanvragen dan begroot en extra opdrachten vanuit de gemeente Houten en de gemeente Lopik voor chronisch zieken.

Programma Bedrijfsvoering - voordeel van € 263.000, veroorzaakt doordat de uitgaven op de innovatieagenda doorlopen en lagere kosten dan begroot.

Programma DVO SW - nadeel van € 66.000, veroorzaakt door hogere personeelslasten dan begroot.

Voor verdere specificaties verwijzen wij naar de programmaverantwoording.

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

1. Incassoratio

We realiseerden een incassoratio van 1,92%, ruim hoger dan de doelstelling van 1,5%. De ontvangst van één erfenis is voor een deel verantwoordelijk voor de het positieve resultaat. De ontvangsten blijven onder druk staan door de invoering van de beslagvrije voet waarbij klanten moeten blijven beschikken over 95% van de bijstandsnorm en minder kunnen aflossen.

2. Taal- en digitale vaardigheden/Wet Taaleis

Om onze klanten maximaal te laten participeren zijn taal- en digitale vaardigheden van groot belang. Om dit te gebruiken maakten we gebruik van lokale partners, waaronder het taalaanbod via cursusaanbieders en de Taalhuizen in de regio. WIL wijst actief door naar taalaanbieders. Verder verwijst WIL klanten door naar cursussen digitale vaardigheden.

Niet (geheel) gerealiseerde doelstellingen

1. Wet inburgering/technisch ontzorgen

De nieuwe Wet inburgering ging per 1 januari 2022 in. Eén van de onderdelen is dat de gemeenten de vaste lasten zoals, huur, gas, water, stroom en de ziektekostenverzekering de eerste 6 maanden van de uitkering moeten doorbetalen. Daarmee wordt de klant de eerste periode technisch ontzorgd. Dit was een nieuwe taak voor WIL. In de praktijk bleek dat het technisch doorbetalen van de vaste lasten goed werkt maar dat tegelijkertijd vanuit de leefwereld de effecten voor de statushouders niet goed uitpakken. Doordat de Toeslagen pas na een paar maanden uitbetaald worden, ontstaat er deze eerste maanden een liquiditeitsvraagstuk. De systeemwereld sluit niet aan op leefwereld. In december is daarom besloten om (tijdelijk) te stoppen met de doorbetaling van de vaste lasten. Er wordt in samenwerking met de gemeenten gewerkt aan een oplossing voor het liquiditeitsvraagstuk, zodat we het technisch doorbetalen ook kunnen hervatten en we de klant bieden wat nodig is. Conclusie is dat we ontzorgen, maar niet conform de wet, zodat de doelstelling niet geheel is gerealiseerd.

2. Bbz: dienstverlening aan zelfstandigen

Door een intensievere samenwerking met Bureau zelfstandigen en de afdelingen Economische zaken van de gemeenten is in kaart gebracht wat WIL en de gemeenten aan dienstverlening kunnen en willen ontwikkelen voor ondernemers. Vanuit WIL is de werkplaats 'Schouders eronder' geïnitieerd om samen met de gemeenten en andere ketenpartners verdere optimalisering van onze dienstverlening aan ondernemers en zzp'ers in te zetten. Vanuit deze werkplaats is aan de gemeenten het advies gegeven om aan te sluiten bij Ondernemer Centraal, een initiatief van de gemeente Utrecht. Ondernemer Centraal draagt zorg voor een ondernemer. De implementatie van Ondernemer Centraal ligt bij de gemeenten zelf. Ten aanzien van de dienstverlening voor schulden zien wij dat de uitgaven verdriedubbeld zijn ten opzichte van 2020 en 2021. Dit is een signaal dat de crisis nog niet voorbij is en deze dienstverlening in een behoefte voorzien. We hebben in 2022 de dienstverlening aan de ondernemers en zelfstandigen ingericht, de implementatie is niet in 2022 rondgekomen, zodat de doelstelling gedeeltelijk is gerealiseerd.

3. Handhaving

In 2022 is het beleidsplan 'In vertrouwen handhaven' vastgesteld. We handelen daarbij vanuit de leefwereld van de klant en handelen steeds meer vanuit vertrouwen. Hiermee sluiten we meer aan bij de maatschappelijke ontwikkelingen. Tevens kunnen wij op deze manier het draagvlak voor de sociale zekerheid behouden. Met de extra middelen uit de begrotingswijziging 2022 kon WIL structureel meer inzetten op handhaving om signalen aan de poort en signalen die we gedurende de uitkeringsperiode ontvangen, te onderzoeken. Ondanks de grote krapte op de arbeidsmarkt voor handhavers is 1 fte per 1 juni ingevuld. Ook zetten we meer in op onder andere het opleiden van potentiële handhavers om de bezetting op orde te brengen. Hierdoor waren we in staat de signalen op te pakken en een inhaalslag te maken op de voorraad signalen die er nog lagen. Omdat voor risicogestuurd handhaven geen geschikt instrument beschikbaar is, hebben we deze doelstelling gedeeltelijk kunnen realiseren.

4. Parttime ondernemen

Vanaf 2021 liep er een project om het ondernemerschap te stimuleren. De mogelijkheid bestond nog steeds om met behoud van een uitkering Participatiewet een onderneming te starten. In de praktijk is het gebruik van deze regeling nihil gebleken. De uitvoering lag bij de lokale werkteams.

Aandachtspunten en ontwikkelingen

Uitkeringsadministratie (UKA)

Doordat een aantal ontwikkelingen bij elkaar kwam is het een druk en pittig jaar geweest. De afgelopen jaren voerde WIL meerdere (tijdelijke) regelingen (TOZO, TONK, energietoeslag, toeslagen vanuit werkgevers) uit. Voor de UKA betekent dit extra werk in de vorm van betalingen, inkomstenverrekeningen, vragen en toelichting op jaaropgaven, et cetera. Gecombineerd met een tijdelijke onderbezetting van het team leidde dit op enkele momenten tot een vertraging in het verwerken van de werkprocessen. De betaling van de uitkering ondervond hier geen hinder van. Door het digitaliseren van proefberekeningen, verplichtingenadministratie en werkprocessen zijn minder handelingen nodig en werkt de UKA steeds meer met digitale dossiers en verloopt de volledige communicatie nu digitaal. We zijn startten met het digitaliseren en optimaliseren van onder andere het werkproces 'beslag' waardoor de communicatie met deurwaarders eenvoudig, veilig en digitaal kan verlopen. Dit loopt door in 2023. Wij merkten dat de snel stijgende kosten (inflatie) effect hebben op onze klanten. Er was een ruime toename van het aantal vragen van klanten naar toelichtingen op verrekeningen met hun uitkering. Daarnaast merkten wij dat klanten verrekeningen op hun uitkering minder goed konden opvangen. Ook dit vergt meer maatwerk.

Kostendelersnorm

In het najaar werd duidelijk dat de kostendelersnorm per 1 januari 2023 wordt aangepast. Vanaf die datum geldt de kostendelersnorm niet meer voor personen onder de 27 jaar. Hierdoor zal een deel van ons bestand niet meer te maken hebben met de korting als gevolg van de kostendelersnorm en er financieel op voortuitgaan. WIL bereidde zich in het vierde kwartaal voor op deze wijziging zodat deze vanaf 1 januari 2023 doorgevoerd kon worden.

Beleidsregels studietoeslag

WIL ondersteunt met de studietoeslag studenten die vanwege hun beperking niet in staat zijn naast de studie een bijbaantje te hebben. De studietoeslag is per 1 april herzien waarbij landelijke minimumnormen zijn vastgesteld. WIL hanteerde al hogere normen en handhaaft het bedrag op het oude niveau zodat klanten er niet op achteruit gaan. Bovendien is de studietoeslag nu ook opengesteld voor mbo-studenten vanaf 15 jaar. Voorheen was dit alleen mogelijk voor wo- en hbo-studenten.

Evaluatie giften

WIL evalueerde dit jaar de beleidsregel 'Giften'. In lijn met de maatschappelijke ontwikkelingen is de vrijlatingsregeling voor giften verruimd tot € 1.200 op jaarbasis. Bij de evaluatie zien wij een toename van het aantal giften dat spontaan gemeld wordt. De conclusie is dat de beleidsregel voorziet in een behoefte. Het aantal personen dat een gift ontvangt is 0,2% van alle Participatiewetklanten.

Wet op de lijkbezorging

Is er iemand overleden en heeft deze persoon geen nabestaanden of geen nabestaanden die de uitvaart willen of kunnen regelen? Dan draagt WIL zorg voor de begeleiding en afhandeling van deze uitvaart. De laatste jaren wordt de afhandeling bewerklijker. We leveren meer maatwerk omdat nabestaanden steeds meer gevraagd worden om zelf de uitvaart te regelen. Dit vraagt een steeds grotere inspanning en legt dit een emotioneel beslag op de collega's. Het aantal uitvaarten steeg licht.

3.2 Operationele doelstellingen

KPI	Prestatie 2020	Prestatie 2021	Begroot 2022	Prestatie 2022
Percentage volledige uitstroom uit de participatie-uitkering naar zelfstandig beroep, bedrijf, regulier of gesubsidieerd werk	29,9%	35,4%	Minimaal 35% van de uitstroom	36,3 %
Percentage afgehandelde aanvragen uitkeringen levensonderhoud	< 8 weken: 99,0% < 4 weken: 92,3%	< 8 weken: 98,9% < 4 weken: 92,9%	< 8 weken: 100% < 4 weken: 85%	< 8 weken: 99,4% < 4 weken: 92,9%
Gemiddelde (netto) uitkeringslast per bijstandshuishouden per jaar	Benchmark: € 14.740 WIL: € 14.656	Benchmark: € 14.574 WIL: € 14.738	Beter dan het gemiddelde van de benchmark	Benchmark: € 15.184 WIL: € 15.032
Vorderingenratio ultimo jaar (Trendpercentage vorderingen BUIG waarop wordt afgelost)	Benchmark: 24,7% WIL: 21,0%	Benchmark: 26,1% WIL: 24,8%	Gelijk aan het landelijk gemiddelde van de benchmark	Benchmark: 26,4 WIL: 33,3
Aantal gegrond opgelegde boetes	88	88	100	46
Aantal (gegrond) opgelegde maatregelen	19	16	50	2
Herinstroom (12-maands trend benchmark)	Benchmark: 12,8% WIL: 11,9%	Benchmark: 12,3% WIL: 12,7%	Minimaal 3% lager dan het landelijk gemiddelde uit de benchmark (Waarde lager gesteld omdat bij een dalende trend landelijk, 4% niet meer haalbaar is.)	Benchmark: 13,5% WIL: 11,5%
Verrekenende inkomsten BUIG, procenten	1,72%	1,93%	1,5%	1,92%
Gemiddelde inkomsten uit parttimewerk (12- maands trend benchmark)	Benchmark: € 622 WIL: € 716 Benchmark + 15,1%	Benchmark: € 632 WIL: € 738 Benchmark + 16,8%	Benchmark + 10%	Benchmark: € 671 WIL: € 721 Benchmark + 7,5%
Percentage openstaande aanvragen uitkering levensonderhoud per ultimo jaar	< 8 weken: 96% < 4 weken: 82%	< 8 weken: 91,4% < 4 weken: 85,7%	< 8 weken: 100% < 4 weken: 87,5%	< 8 weken: 100% < 4 weken: 88,4%

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 weer mogelijk. Voordat een maatregel wordt opgelegd geven we de voorkeur aan een stevig gesprek. Vandaar dat een beperkt aantal maatregelen en boetes is opgelegd. Door de leefwereld toe te passen betreft dit ondertussen oneigenlijke kpi's waar we niet actief op sturen.

3.3 Financiële verantwoording

Programma Inkomsten	Rekening 2021	Basisbegroting	Wijzigingen	Begroot	DVO	Gerealiseerd	Verschil
BUIG	36.535.000	36.536.000	-1.900.000	34.636.000		34.968.000	-332.000
Loonkostensubsidie		864.000	600.000	1.464.000		1.645.000	-181.000
BBZ 2004 en BBZ Light	128.000	420.000		420.000		46.000	374.000
Wet op de Lijkbezorging	41.000	15.000		15.000		49.000	-34.000
Personeelslasten	2.306.000	2.092.000	202.000	2.294.000		2.393.000	-99.000
Totaal lasten	39.010.000	39.927.000	-1.098.000	38.829.000		39.101.000	-272.000
BUIG	718.000	561.000		561.000		742.000	181.000
Loonkostensubsidie						27.000	27.000
TOZO terugvorderingen						473.000	473.000
BBZ 2004 en BBZ Light	85.000					103.000	103.000
Wet op de Lijkbezorging	41.000	15.000		15.000		49.000	34.000
Personeelslasten	98.000					73.000	73.000
Totaal baten	942.000	576.000	0	576.000		1.467.000	891.000
Saldo van baten en lasten	38.068.000	39.351.000	-1.098.000	38.253.000		37.634.000	619.000

1. BUIG, nadeel € 151.000

Hogere uitgaven en hogere ontvangsten. 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 verrekend met de gemeenten waartoe de inwoners behoren.

Aantal uitkeringen per regeling per ultimo 2022	Houten		IJsselstein		Lopik		Nieuwegein		Totaal
	=< 27 jr	> 27 jr	=< 27 jr	> 27 jr	=< 27 jr	> 27 jr	=< 27 jr	> 27 jr	
BASIS PERSONEN < 21	21	0	11	0	2	0	25	0	59
BASIS PERSONEN 21 tot AOW ger.	75	379	42	405	9	118	115	995	2138
BASIS PERSONEN IN INRICHTING	14	14	1	5	0	1	9	14	58
BBZ STARTERS levensonderhoud	0	0	0	1	0	0	0	3	4
BBZ GEVESTIGDEN levensonderhoud	0	3	0	2	0	0	0	3	8
PW BIJSTAND ALS LENING	0	1	0	0	0	0	0	0	1
IOAW	0	24	0	17	0	5	0	45	91
IOAZ	0	1	0	0	0	1	0	4	6
Totaal	110	422	54	430	11	125	149	1.064	2.365

2. Loonkostensubsidie, nadeel € 154.000

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.

3. BBZ 2004 en BBZ light, voordeel € 477.000

Van oktober 2021 tot en met maart 2022 konden gevestigde ondernemers een beroep doen op de tijdelijk versoepelde BBZ regeling, dit is minder vaak gedaan dan begroot (BBZ-Light). BBZ-regelingen zijn moeilijk voorspelbaar, omdat kleine mutaties verantwoordelijk zijn voor grote bedragen bij zowel inkomsten als uitgaven.

4. TOZO, voordeel € 473.000 (waarvan € 93.000 kapitaalverstrekkingen en € 380.000 levensonderhoud)

We zijn doorgegaan met terugvordering van TOZO-1 tot en met TOZO-5. Voor de meeste terugvorderingen is er een betalingsregeling getroffen, omdat de vordering niet ineens voldaan kon worden. WIL heeft een actief en intensief incasso gevoerd, waardoor er meer dan de helft is ingevorderd.

5. Personeelslasten, nadeel € 26.000

De personeelslasten zijn € 99.000 hoger dan begroot. Daarnaast zijn er extra baten, € 73.000. Dit zijn voornamelijk UWV baten voor zwangerschapsverlof

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 2021	Basisbegroting	Wijzigingen	Begroot	DVO	Regelingskosten	Uitvoeringskosten	Afrekening
Houten	8.168.000	8.650.000	-273.000	8.377.000		7.614.274	565.462	197.265
IJsselstein	7.648.000	8.236.000	-635.000	7.601.000		6.871.937	481.431	247.632
Lopik	2.197.000	2.242.000	52.000	2.294.000		2.110.433	133.359	50.208
Nieuwegein	20.055.000	20.223.000	-242.000	19.981.000		18.716.716	1.140.319	123.965
Totaal bijdragen gemeente	38.068.000	39.351.000	-1.098.000	38.253.000		35.313.360	2.320.571	619.070

Specificatie regelingskosten	Houten	IJsselstein	Lopik	Nieuwegein	VHL	Totaal
PW algemene bijstand*	6.969.729	6.451.727	1.870.312	17.428.216		32.719.985
BBZ levensonderhoud startende ondernemers*	164.890	125.962	28.861	419.226		738.939
IOAW*	384.439	246.574	59.394	701.106		1.391.513
IOAZ*	17.380		21.096	79.701		118.177
Loonkostensubsidie	367.012	401.386	242.555	633.619		1.644.572
BBZ 2004 en BBZ Light				45.500		45.500
Wet op de Lijkbezorging				46.384	2.635**	49.019
Totaal lasten	7.903.450	7.225.650	2.222.218	19.353.752	2.635	36.707.705
PW algemene bijstand*	117.139	204.293	34.498	318.553		674.484
BBZ levensonderhoud startende ondernemers*	22.772	9.617	2.280	23.879		58.548
IOAW*		1.728		7.126		8.854
IOAZ*						
Loonkostensubsidie		17.863	159	8.932		26.955
TOZO levensonderhoud	105.558	85.119	30.119	159.798		380.595
TOZO bedrijfskredieten	27.137	32.417	5.149	27.821		92.524
BBZ 2004 en BBZ Light	16.570	2.674	39.579	44.542		103.365
Wet op de Lijkbezorging				46.384	2.635**	49.019
Totaal baten	289.176	353.712	111.785	637.036	2.635	1.394.344
Saldo van baten en lasten	7.614.274	6.871.937	2.110.433	18.716.716	0	35.313.360

*Posten die onder BUIG vallen

** Lijkbezorging ten behoeve van VHL (incidentele gevallen)

4 PROGRAMMA WERK

Wij ondersteunen onze klanten, waar nodig, om hen zoveel als mogelijk vanuit hun eigen kracht en naar vermogen te laten participeren in de maatschappij. We sluiten hiervoor zoveel mogelijk aan bij de leefwereld van de klant met maatwerk en organiseren deze dienstverlening dicht bij de klant.

Het grootste deel van de dienstverlening van de afdeling Werk vindt plaats binnen de lokale werkteams, waarin WIL samen optrekt met gemeenten en lokale partners. Klanten worden zoveel als nodig is lokaal gesproken en begeleid. De werkcoaches werken allemaal binnen de lokale werkteams. Elke gemeente stelt voor het lokale werkteam jaarlijks een werkplan op waarin zij de lokale focus kunnen aanbrengen met de bijbehorende budgetten. In het kader van efficiency, kennis en expertisebundeling is nog een aantal taken bovenlokaal belegd binnen de dienstverlening van WIL.

In dit jaarverslag zetten we de realisatie van doelstellingen voor WIL uiteen voor de teams Poort en Schouw, Werkcoaches, het Werkgeversservicepunt en de teams waar de bovenlokale dienstverlening is belegd. De inhoudelijke verantwoording van de realisatie in de lokale werkteams is aan de gemeenten en valt buiten dit jaarverslag. De financiële realisatie binnen de lokale werkteams is conform de afspraken geconsolideerd overgenomen in de jaarrekening WIL.

4.1 Wat hebben we gerealiseerd?

Gerealiseerde doelstellingen

1. Een effectieve en efficiënte Poortfase

De dienstverlening van WIL start voor klanten bij de poort. Deze bestaat uit een intake met een brede blik waarin de leefwereld van de inwoner centraal staat. Met als doel preventief te handelen en direct passende dienstverlening aan te bieden. Hierbij werkte de poort nauw samen met de teams inkomen en handhaving. Deze integrale samenwerking zorgde ervoor dat snel en efficiënt gehandeld werd en dubbele uitvraag is voorkomen. De poort nam tevens deel in het matchingsteam om in te zetten op snelle terugkeer in het arbeidsproces. Voor klanten waarbij dit (nog) niet mogelijk was, vond een snelle integrale overdracht plaats naar het lokaal werkteam. De poort had een preventief effect middels directe interne verbindingen tussen de poort en de specialistische dienstverlening van bijzondere regelingen en schuldhulpverlening. Bijvoorbeeld door in het poortproces alle beschikbare steunmaatregelen ten behoeve van de bestrijding van de energiecrisis aan te bieden.

2. Structurele continuering Jongerenloket (Jolo)

Wij gaven samen met het RMC uitvoering aan het dienstverleningsconcept van het Jongerenloket (Jolo) zoals dat begin van het jaar was vastgesteld. Daarnaast is ingezet op de doorontwikkeling van het Jolo samen met het RMC onder begeleiding van de aanjager Jolo. Zo werden de uitstroomgesprekken voor de pro/vso jongeren uitgevoerd door het Jolo waar dit voorheen vanuit de formatie van de lokale werkteams plaatsvond. Deze aanpak had als direct effect dat de jongere direct kon profiteren van de bredere dienstverlening van het Jolo. De verbinding met de lokale werkteams is geborgd middels vaste aanspreekpunten waar structureel overleg mee plaatsvindt. Met de toevoeging van een Jobhunter vanuit het WGSP konden we inzetten op beter passende en meer duurzame plaatsingen voor jongeren die zich bij het loket meldden. Aan het eind van het jaar startte de doorontwikkeling van de functie van de poortmedewerker in het Jolo.

3. Snelle match naar werk door het Matchingsteam

Het Matchingsteam is een samenwerkingsafpraak die als crisisdienstverlening in coronatijd is opgezet door de lokale werkteams, de Poort en het WSP. Het doel was om kansrijke klanten die zich meldden snel richting betaalde participatie te begeleiden aan de poort. Het Matchingsteam heeft hiermee de lokale werkteams ontzien door (structurelere) doorstroom te voorkomen. Hiermee werd tevens voorkomen dat deze klanten een beroep deden op een uitkering. Er meldden zich 98 personen bij het Matchingsteam. Hiervan gingen 63 personen (64%) door de inspanningen van het Matchingsteam direct aan het werk. Er zijn 19 personen doorgeleid naar het LWT (20%), 5 personen krijgen in 2023 nog begeleiding (5%) en het restant is om andere redenen uitgestroomd (11%), denk hierbij aan verhuizing. Gedurende het jaar is een afname te zien in het aantal klanten waarvoor het Matchingsteam een passende dienstverlening was. Als gevolg hiervan bleek het niet nodig om ook daadwerkelijk gebruik te maken van de extra personele inzet die wij aan het begin van het jaar verwachtten nodig te hebben.

4. Dienstverlening in lokale werkteams

In het kader van de innovatieagenda is duidelijkheid gecreëerd over de verdeling van de HR-verantwoordelijkheden tussen de lokale teamleiders en de teamleider van WIL. Voor de werkcoaches zijn de afspraken te raadplegen in het document 'HRM afspraken voor de lokale werkteams'. Hiermee is de praktische uitvoering van de implementatie in zicht. Ontwikkelingen op dossiers als privacy en de geplande wijziging van de participatieverordening zijn nog lopende. De lokale werkteams gaven vanuit eigen jaarplannen uitvoering aan de lokale dienstverlening. WIL levert een bijdrage aan het beheer, de verantwoording en het inzichtelijk maken van de uitgaven uit het lokaal budget. De lokale teamleiders sturen hierdoor directer op doelmatige inzet van de middelen.

5. WIL zorgt voor bovenlokale dienstverlening op een aantal onderwerpen

WIL verzorgt regionale werkdienstverlening. Bijvoorbeeld als het gaat om arbeidsdeskundig advies, uitvoering Vangnetregeling gemeentelijke doelgroep Participatiewet klanten, intake Nieuw Beschut klanten en bijbehorende HR-taken voor de Nieuw Beschut medewerkers, contractafspraken met onze social firms (WerkwIJS / UW), loonwaarde metingen, job coaching en complexe administratieve processen in de Backoffice Werk.

WIL en de lokale werkteams stemden over deze regionale dienstverlening structureel af. WIL vertegenwoordigt de lokale belangen in de arbeidsmarktregio om te zorgen voor een complementair dienstverleningsaanbod. Zo werd het project 'harmonisatie LKS' uitgevoerd om het proces van aanvraag- tot uitbetaling van loonkostensubsidie efficiënter in te richten voor alle betrokkenen. Dit werd landelijk aangejaagd, in de hele arbeidsmarktregio doorgevoerd, maar regionaal bij WIL in afstemming met de lokale werkteams geïmplementeerd.

6. Generalistische dienstverlening voor werkcoaches en accountmanagers

De werkcoaches en accountmanagers ontwikkelden een meer generiek kennisniveau door de inzet van kennisplatforms en casuïstiek overleg. Deze investering op een generiek kennisniveau is ook aangemoedigd vanuit de lokale leidinggevenden om continuïteit in de uitvoering te waarborgen. Hoewel de professionals een meer generiek kennisniveau ontwikkelden, laat de uitvoering zien dat gerichte inzet op doelgroepen wenselijk en efficiënt is. Waar mogelijk werd in de uitvoering ingezet op gerichte ondersteuning voor de specialistische doelgroepen. Aanvullend op het ontwikkelen van het kennisniveau binnen het eigen aandachtsgebied is ook geïnvesteerd op het verbreden van kennis over de WIL-brede dienstverlening middels onder andere intercollegiale voorlichtingsbijeenkomsten.

7. Brede regionale samenwerking

Er is intensief gewerkt aan integrale regionale samenwerking tussen accountmanagers. En om de integratie en harmonisatie van dienstverlening aan werkgevers in gang te zetten. Dit vindt plaats vanuit een samenwerkingsverband op arbeidsmarktregio-niveau (WSP Midden-Utrecht) met als doel lokaal de werkgeversdienstverlening te versterken. Dit alles staat beschreven in het opgeleverde 'uitvoeringsplan regionale werkgeversdienstverlening Midden-Utrecht'. De digitale instrumentgids 'Dennis' is in gebruik genomen. Hierin staan alle instrumenten beschreven die ingezet kunnen worden voor werkgevers. De additionele formatie uit 2021 heeft mogelijk gemaakt dat, naast de reguliere dienstverlening vanuit het WGSP Lekstroom, ook additioneel geïnvesteerd is op het samenwerkingsverband in de arbeidsmarktregio ten gunste van het lokale resultaat.

Aandachtspunten en ontwikkelingen

Implementatie wetswijzigingen Breed Offensief

Door vertraging in de besluitvorming over de wetswijzigingen van uit het Breed Offensief kon implementatie nog niet plaatsvinden. De inwerkingtreding staat gepland voor juli 2023. In de periode hieraan voorafgaand zal gewerkt worden aan de implementatie.

Oekraïne & Werk

Vluchtelingen uit Oekraïne mogen vanaf 1 april 2022 in loondienst werken in Nederland. Vanuit de gemeenten WIL-gemeenten kunnen zij rechtstreeks terecht bij het Regionale Mobiliteitsteam (RMT) voor advies en informatie op het gebied van werk. Voor de dienstverlening aan deze nieuwe doelgroep is vanuit het WGSP Lekstroom doelgericht ingezet op het verbinden van lokale- en regionale partners om maximaal effect te realiseren. Ook lokaal werd, waar nodig, dienstverlening geboden aan deze nieuwe doelgroep. Werkgevers uit de gemeenten die mogelijkheden zagen voor Oekraïners die (tijdelijk) wilden werken konden contact opnemen met het WSP Midden-Utrecht waar vanuit een lokale verbinding werd gelegd met de accountmanagers bij WIL.

4.2 Operationele doelstellingen

KPI	Prestatie 2020	Prestatie 2021	Begroot 2022	Prestatie 2022
Rendement re-integratie-inspanningen (bespaarde uitkeringslast door volledige uitstroom naar werk, niet door gemeente gesubsidieerd)	Bij 12 maanden besparing is het 101% van de investering	Bij 12 maanden besparing is het 118% van de investering	Investering uit de re-integratie-middelen + 125%	Bij 12 maanden is het 121,2% van de investering
Gemiddeld percentage klanten dat parttime werkt	6,1%	6,1%	7,5%	6,3%
Percentage jongeren (<27 jaar) dat afhankelijk is van een uitkering via WIL ten opzichte van het totaal aantal uitkeringen per 31-12	2.419 huishoudens waarvan 12,6% < 27 jaar (excl. Vijfheerenlanden)	2.343 huishoudens per 31-12, waarvan 13,36% < 27 jaar	11,0% van het totaal	2.365 huishoudens (incl. BBZ), waarvan 13,70% < 27 jaar
Instroompercentage jongeren (< 27 jaar)	34,8% van de instroom	33,4% van de instroom	25% van de instroom	36,3% van de instroom
Aantal plaatsingen via werkgeversbenadering (WSP en lokale werkteams) (niet unieke personen)	571	589	825	502
Aantal plaatsingen op banenafpraak banen via WSP	173	244	200	240
Meldingen aan de poort	1.338	1.012	1.200	876
Maatregelquote rechtmatigheid (Het percentage betalingen waarop een maatregel is toegepast, als percentage van het gemiddelde volume BUIG)	Benchmark: 2,3% WIL: 0,6%	Benchmark: 1,8% WIL: 0,4%	1% lager dan gemiddelde van de benchmark	Benchmark: 1,7% WIL: 0,1%
Aantal werkgevers waarmee WIL zaken doet (aantal warme contacten)	311	280	400	297

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 2021	Basisbegroting	Wijzigingen	Begroot	DVO	Gerealiseerd	Verschil
Lokaal budget Houten	71.000	104.000	320.000	424.000		327.000	97.000
Lokaal budget IJsselstein	368.000	344.000		344.000		368.000	-24.000
Lokaal budget Lopik	72.000	32.000	35.000	67.000		87.000	-20.000
Lokaal budget Nieuwegein	1.467.000	1.141.000		1.141.000		837.000	304.000
Personeelslasten	3.016.000	2.948.000	216.000	3.164.000		2.972.000	192.000
Totaal lasten	4.994.000	4.569.000	571.000	5.140.000		4.591.000	549.000
Personeelslasten	61.000					25.000	25.000
Totaal baten	61.000	0	0	0		25.000	25.000
Saldo van baten en lasten	4.933.000	4.569.000	571.000	5.140.000		4.566.000	574.000

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	10.952	26.348	3.909	62.659	103.868

- Lokaal budget Houten, voordeel € 97.000.** De uitgaven zijn lager dan begroot. De inhoudelijke verantwoording is lokaal en aan de gemeenten zelf.
- Lokaal budget IJsselstein, nadeel € 24.000.** De uitgaven zijn hoger dan begroot. De inhoudelijke verantwoording is lokaal en aan de gemeenten zelf.
- Lokaal budget Lopik, nadeel € 20.000.** De uitgaven zijn hoger dan begroot. De inhoudelijke verantwoording is lokaal en aan de gemeenten zelf.
- Lokaal budget Nieuwegein, voordeel € 304.000.** De uitgaven zijn lager dan begroot. De inhoudelijke verantwoording is lokaal en aan de gemeenten zelf.

5. Personeelslasten, voordeel € 217.000:

De personeelslasten zijn € 192.000 lager dan begroot, daarnaast zijn er extra baten, € 25.000. Dit voordeel komt grotendeels door het niet inzetten van de extra middelen voor het matchingsteam (voordeel € 150.000). Doordat er in 2022 minder klanten aangewezen waren op het Matchingsteam volstond de inzet vanuit de reguliere formatie, extra personele inzet bleek niet nodig.

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 2021	Basisbegroting	Wijzigingen	Begroot	DVO	Regelingskosten	Uitvoeringskosten	Afrekening
Houten	794.000	822.000	373.000	1.195.000		326.728	718.013	150.260
IJsselstein	984.000	955.000	45.000	1.000.000		368.279	611.312	20.409
Lopik	241.000	202.000	47.000	249.000		86.965	169.337	-7.303
Nieuwegein	2.914.000	2.590.000	106.000	2.696.000		837.448	1.447.956	410.596
Totaal bijdragen gemeente	4.933.000	4.569.000	571.000	5.140.000		1.619.420	2.946.619	573.962

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

1. Ondersteuning aan zzp'ers/ondernemers met schulden

WIL heeft de werkplaats geïnitieerd om samen met de gemeenten en andere ketenpartners verdere optimalisering van onze dienstverlening aan ondernemers en zzp'ers in te zetten. Vanuit deze werkplaats is aan de gemeenten het advies gegeven om aan te sluiten bij Ondernemer Centraal, een initiatief van de gemeente Utrecht. Ondernemer Centraal draagt zorg voor een ondernemer. De implementatie van Ondernemer Centraal ligt bij de gemeenten zelf. Bij een bedrijfsbeëindiging en levensonderhoud verwijzen wij nog steeds naar Bureau Zelfstandigen Utrecht, dat de BBZ voor ons uitvoert. Daarnaast is de schuldhulpverlening aan ondernemers opnieuw aanbesteed. Per november van dit jaar is het schuldhulpverleningsbureau voor ondernemers, Zuidweg & Partners.

2. Beleidsplan Schuldhulpverlening (SHV)

Het beleidsplan SHV is begin 2022 vastgesteld. Het beleidsplan en de beleidsregels geven duidelijkheid aan de klant over de richting van de integrale schuldhulpverlening en het voorkomen van (problematische) schulden dan wel betalingsachterstanden. Er is gestart met een aantal ontwikkelingen:

- Inzet van 2 consultants voor de aanpak Vroegsignalering is gecontinueerd en de afstemming en aansluiting bij de lokale infrastructuur is verder uitgebreid.
- Convenant met bewindvoerders 'Samen Verder' is opgesteld (samenwerking met bewindvoerders, Schuldhulpmaatjes en sociale teams).
- Aansluiting bij het Jongeren Perspectief Fonds door de gemeente Nieuwegein, waarin WIL een rol gaat spelen.
- De aanbesteding voor de aankoop van maatwerktrajecten voor extra ondersteuning van inwoners van de gemeente Nieuwegein met psychische problematiek, verstandelijke beperkingen, verslaving en mensen die dakloos zijn, is afgerond.

3. Snelle afhandeling waar het kan en aandacht voor de klant waar nodig

WIL-direct is inzet voor de bestaande regelingen, zoals de IIT (Individuele Inkomstenstoeslag), Stadspas Nieuwegein en de minimaregeling Maatschappelijke Participatie Lopik. Hierdoor zijn veel klanten snel geholpen en is de uitvoering ontlast. De doorontwikkeling van WIL-direct is een blijvend aandachtspunt. We voerden voorbereidende gesprekken met bewindvoerders, om te gaan starten met een mogelijkheid om digitaal aan te vragen door derden (bewindvoerders namens hun klanten). Daarvoor is het nodig te werken met e-Herkenning.

4. Project Optimaliseren werkprocessen (Doorontwikkeling team Bijzondere Regelingen)

Gedurende het jaar heeft het team BR, dat de bijzondere bijstand en de minimaregelingen uitvoert, gewerkt aan een stevige basis. Onder andere door het verbeteren van interne processen. Maar bovenal door het realiseren van meer zelfsturing, door per regeling medewerkers verantwoordelijkheid te geven voor het actueel houden, verbeteren en efficiënter maken van de werkprocessen. Het team heeft te maken gehad met personele uitdagingen, verloop van personeel en een toenemend aantal aanvragen. Naast het toenemende aantal zien we ook een verschuiving in de aard van de aanvragen. Het is duidelijk merkbaar dat onze klanten veel gevolgen ervaren van de oplopende energiekosten en de dalende koopkracht. We zien in toenemende mate meer complexiteit in de aanvragen en de situaties van klanten. Door de komst van de Energietoeslag heeft het project Optimaliseren Werkprocessen minder prioriteit gehad, dan in 2021 beoogd. In 2023 wordt hier

wel meer op ingezet. Een constante factor rondom bijzondere bijstand en minimaregelingen, is het balanceren tussen snelle, efficiënte uitvoering en een brede blik op de leefwereld van de klant. Achter veel aanvragen zit een verhaal en een persoonlijke situatie. Het streven is een afhandeling binnen de wettelijke beslistermijn. Hier hebben wij ook hard aan gewerkt. Maar de combinatie van toenemende aantallen én complexiteit maakt het soms niet haalbaar.

5. Gemeentepolis op maat

De gemeentepolis draagt bij aan het toegankelijk zijn van een goede en betaalbare zorgverzekering voor mensen met een laag inkomen en hoge zorgkosten. WIL geeft hieraan uitvoering. Op dit moment wordt de gemeentepolis van VGZ gebruikt.

6. Doorontwikkeling en samenwerking met sociale teams met betrekking tot aanvragen kinderopvang met een sociaal-medische indicatie (SMI)

Voor alle gemeenten hebben we de SMI-regeling uitgevoerd en met succes. Met als belangrijke succesfactor een goede samenwerking tussen de professionals van WIL, het gezin en het Sociaal Team gericht op oplossingen voor de lange termijn; hierdoor hebben we vaak sneller en beter maatwerk kunnen leveren aan inwoners in kwetsbare situaties.

Aandachtspunten en ontwikkelingen

Adviesrecht gemeenten bij schuldbewind (Ags)

De Ags regelt dat gemeenten de rechter mogen adviseren over beslissingen met betrekking tot schuldbewind. Het besluit of wij gebruik gaan maken van dit adviesrecht is (nog) niet genomen. De lead in deze ligt bij de Lekstroomgemeenten. Het inzetten op de samenwerking met bewindvoerders, o.a. in het convenant Samen Verder, gaat een basis leggen voor de afweging of voor dit adviesrecht capaciteit ingezet gaat worden.

Vervanging softwarepakket bij schuldhulpverlening

Het huidige softwarepakket Key2Schuldhulpverlening wordt door de huidige aanbieder niet langer (door)ontwikkeld. De Europese aanbesteding voor het nieuwe softwarepakket is voorbereid, opengesteld en afgerond. De implementatie gaat plaatsvinden in het tweede kwartaal van 2023.

Doorontwikkeling schuldhulpverlening

Het team SHV trof voorbereidingen voor een interne onderhoudsronde om het team klaar te stomen voor de toekomst. Er was sprake van wisselingen in het personeel. We zien een toename van aanmeldingen. Daarnaast komen er veel andere uitdagingen op het team af. In de SHV-wereld zijn verschillende ontwikkelingen gaande, die zich moeten gaan doorvertalen naar de werkwijze van het team. Denk daarbij aan het vaker inzetten van saneringskredieten, meer zichtbaar zijn naar buiten toe, meer lokaal aanwezig zijn en laagdrempelige toegang. Ook zien we een maatschappelijke context die ertoe leidt dat meer mensen in financiële problemen raken. Dit vroeg om zelfreflectie, om vervolgens te werken aan een robuust en toekomstbestendig team. Er zijn voorbereidingen getroffen voor een nieuwe interne manier van werken, waarbij eigenaarschap en zelforganisatie centraal staan. Deze voorbereidende stappen zijn gezet, zodat het team in 2023 op een eigentijdse manier kan gaan werken.

Wet gemeentelijke schuldhulpverlening

Samen met de gemeenten maakten we een start met de aansluiting bij de Nederlandse Schuldhulp Route. De verdere implementatie ligt bij de gemeenten. Ook als het gaat om het inzetten van Collectief Schuldregelen en de aansluiting bij het Schuldenknooppunt (onderdelen van het NVVK arrangement) zijn in de eerste voorbereidende stappen genomen. Één daarvan is het steeds vaker inzetten van een saneringskrediet (SK's). Het doel hiervan is om schuldendossiers sneller te kunnen afhandelen, zodat schuldenrust bij de inwoners ontstaat en er ruimte komt voor de integrale begeleiding naar duurzame financiële zelfredzaamheid.

Ondersteuning aan statushouders

Het aantal statushouders is toegenomen. De gemeenten hadden de uitdaging om meer statushouders te huisvesten. Voor WIL betekende dit meer aanvragen voor woninginrichting en andere vormen van bijzondere bijstand, om de statushouders een goede start te bieden in hun nieuwe woonplaats. Dit betekende meer inzet,

meer bijzondere bijstand en meer ondersteuning dan voorheen. Om hierin succesvol te zijn investeerden we in de relatie met ketenpartners, met name Vluchtelingenwerk. Samenwerking spitste zicht toe tot het zoeken naar de snelst mogelijke vorm van uitvoering.

Aanpassen huidig beleid

Vanuit de uitvoering blijkt dat de beleidsregels voor bijzondere regelingen op een aantal punten geactualiseerd of aangepast moeten worden. Dit geldt bijvoorbeeld voor de regels voor de gemeentepolis VGZ en voor de regels voor statushouders. Vanwege andere prioriteiten heeft dit traject in eerste instantie vertraging opgelopen. Het opstellen van nieuwe beleidsregels is opgepakt en het nieuwe beleid zal in de eerste helft van 2023 door de gemeenten worden vastgesteld.

Lokale ontwikkelingen armoedebeleid

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 van Houten en de Minimaregelingen maatschappelijke participatie van Lopik. Daarnaast voerde WIL de Regeling Tegemoetkoming Zorgkosten (Lopik) voor het eerst uit, voor de gemeente 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.

WIL-generalisten

De 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 scharnierfunctie tussen WIL, de gemeenten (sociale teams) en ketenpartners.

5.2 Operationele doelstellingen

KPI	Prestatie 2020	Prestatie 2021	Begroot 2022	Prestatie 2022
Percentage succesvolle schuldregelingen van het totale aantal	Saneringskredieten: 83,3% Schuldbemiddelingen: 81,9% WSNP: 85,7%	Saneringskredieten: 81,5% Schuldbemiddelingen: 91,7% WSNP: 63,6%	Saneringskredieten: 90% Schuldbemiddelingen: 85% WSNP: 80%	Saneringskredieten: 90,2% Schuldbemiddelingen: 79% WSNP: 80%
Doorlooptijden aanvragen bijzondere bijstand (sec)	56 dagen	87 dagen	45 dagen	66 dagen
Percentage afgehandelde aanvragen bijzondere bijstand en in totaal met doorlooptijd < 8 weken (betreft een selectie uit een groter geheel van regelingen)	78,3% < 4 weken 83,6% < 6 weken 88,8% < 8 weken 11,2% > 8 weken	62,6% < 4 weken 66,8% < 6 weken 71,8% < 8 weken 28,2% > 8 weken	50% < 4 weken 75% < 6 weken 100% < 8 weken	77,0% < 4 weken 83,3% < 6 weken 89,3% < 8 weken 10,7% > 8 weken
Gebruik van de Collectieve zorgverzekering minima (aan de hand van percentage bereik)	Houten: 36% IJsselstein: 41% Lopik: 39% Nieuwegein: 40%	Houten: 38% IJsselstein: 42% Lopik: 37% Nieuwegein: 39%	Houten: 41% IJsselstein: 45% Lopik: 42% Nieuwegein: 43%	Houten: 39% IJsselstein: 41% Lopik: 40% Nieuwegein: 39%

Helaas behaalden we de doelstellingen qua doorlooptijden bij bijzondere regelingen nog niet. Door in te zetten op doorontwikkeling van het team zijn wij erin geslaagd om een behoorlijke slag te slaan. Het grootse deel van onze klanten wordt snel geholpen, 83% helpen we binnen 6 weken. Het restant vraagt in het kader van maatwerk, complexiteit en hersteltermijn langer de tijd. In 2021 was dit nog beduidend anders, wij vertrouwen er dus op dat met de ingeslagen weg met de doorontwikkeling van het team wij ons hierop blijven verbeteren.

5.3 Financiële verantwoording

Programma Inkomensondersteuning	Rekening 2021	Basisbegroting	Wijzigingen	Begroot	DVO	Gerealiseerd	Verschil
Bijzondere bijstand	3.787.000	3.463.000	253.000	3.716.000		4.091.000	-375.000
Wet Kinderopvang	318.000	249.000	151.000	400.000		413.000	-13.000
Personeelslasten	2.663.000	2.466.000	61.000	2.527.000	202.000	2.754.000	-25.000
Totaal lasten	6.768.000	6.178.000	465.000	6.643.000	202.000	7.258.000	-413.000
Bijzondere bijstand	398.000	269.000		269.000		263.000	-6.000
Wet Kinderopvang	6.000					1.000	1.000
Personeelslasten	297.000				202.000	253.000	51.000
Totaal baten	701.000	269.000	0	269.000	202.000	517.000	46.000
Saldo van baten en lasten	6.067.000	5.909.000	465.000	6.374.000	0	6.741.000	-367.000

1. Bijzondere bijstand, nadeel € 381.000

Hogere uitgaven bij bijzondere bijstand (nadeel € 375.000), door het wegwerken van het aantal aanvragen dat op de werkvoorraad stond. Er is ook minder teruggevorderd dan begroot (nadeel € 6.000). De extra opdracht chronisch zieken, die door WIL is uitgevoerd voor Houten (€ 167.400) en Lopik (€ 66.000), wordt ook in de totalen bijzondere bijstand meegenomen. Dit wordt via de eindafrekening aan Houten en Lopik doorbelast.

2. Kinderopvang voor de minima, nadeel € 12.000

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

3. Personeelslasten, voordeel € 26.000

De baten zijn hoger dan begroot, als gevolg van doorbelastingen.

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 2021	Basisbegroting	Wijzigingen	Begroot	DVO	Regelingskosten	Uitvoeringskosten	Afrekening
Houten	1.624.000	1.516.000	121.000	1.637.000	22.089	1.208.406	609.336	-180.742
IJsselstein	1.171.000	1.150.000	77.000	1.227.000	43.025	713.139	518.785	-4.924
Lopik	378.000	335.000	26.000	361.000	29.167	329.844	143.707	-112.551
Nieuwegein	2.894.000	2.908.000	241.000	3.149.000	107.450	1.988.599	1.228.797	-68.395
Totaal bijdragen gemeente	6.067.000	5.909.000	465.000	6.374.000	201.731	4.239.988	2.500.625	-366.613

Specificatie regelingskosten	Houten	IJsselstein	Lopik	Nieuwegein	Totaal
Bijzondere bijstand	814.722	490.981	226.027	1.373.675	2.905.405
Collectieve zorgverzekering	152.613	215.514	48.044	536.367	952.539
Extra opdracht chronisch zieken	167.400		66.000		233.400
Wet Kinderopvang	141.907	54.496	3.770	212.388	412.561
Totaal lasten	1.276.643	760.991	343.841	2.122.431	4.503.905
Bijzondere bijstand	68.126	47.630	13.997	133.527	263.280
Wet Kinderopvang	110	222		305	637
Totaal baten	68.236	47.852	13.997	133.832	263.917
Saldo van baten en lasten	1.208.406	713.139	329.844	1.988.599	4.239.988

5.4 Verantwoording eenmalige energietoeslag 2022

Het Rijk besloot om 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 maart 2022 besloten om de Eenmalige energietoeslag 2022 te verstrekken als categoriale bijzondere bijstand. Voor deze regeling zijn middelen beschikbaar gesteld door het Rijk om zowel uitvoerings- als regelingskosten hiermee te dekken (meicirculaire ad € 854 miljoen, septembercirculaire ad € 550 miljoen en decembercirculaire ad 500 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 kon tot en met 31 december 2022 worden aangevraagd.

Verloop regeling

De huishoudens van wie WIL gegevens had en dus kon zien dat zij recht hadden op de toeslag, ontvingen de toeslag in april ambtshalve. Voor de overige huishoudens is in april de aanvraagmogelijkheid geopend. De hoogte van de energietoeslag bedroeg € 800 per huishouden en in juli 2022 besloot het Rijk de energietoeslag met € 500 te verhogen. In oktober voerde WIL opnieuw een ambtshalve betaling uit aan de klanten die hiervoor in aanmerking kwamen. Klanten die na 1 oktober een aanvraag indienden en recht hadden op de toeslag, ontvingen meteen het verhoogde bedrag van € 1.300. Tot slot maakte de WIL-gemeenten net voor de kerst bekend dat het uit te keren bedrag aan huishoudens opnieuw met € 500 werd verhoogd uit energietoeslag 2023 (de gemeenten waren vrij om een keuze hierin te maken), waarmee het totaalbedrag per huishouden voor 2022 uitkwam op € 1.800. Het budget hiervoor van € 500 miljoen werd met de decembercirculaire beschikbaar gesteld, maar werd overgeheveld van het budget voor de energietoeslag 2023. Opnieuw voerde WIL een ambtshalve betaling uit aan de huishoudens die hiervoor in aanmerking kwamen. Dit gebeurde in februari 2023. Het uitvoeren van deze betaling in het volgende jaar is mogelijk gemaakt door een aanpassing van de Participatiewet.

In maart 2023 handelde WIL de laatste aanvragen af die in december 2022 zijn ingediend. Er zullen dan circa 6.500 aanvragen zijn ontvangen, waarvan er circa 5.800 zijn toegekend. Het bereik van de regeling was rond 90% en is in overeenstemming met het landelijk beeld van deze regeling. Het saldo wordt per gemeente afgerekend en hiermee is energietoeslag 2022 afgewikkeld.

Energietoeslag	Houten	IJsselstein	Lopik	Nieuwegein	Totaal
Aantal ambtshalve toekenningen	758	406	125	1.141	2.430
Aantal handmatige toekenningen	693	760	297	1.604	3.354
Aantal toekenningen	1.451	1.166	422	2.745	5.784
Aantal afwijzingen	149	115	52	266	582
Aantal buitenbehandeling/intrekkingen	42	55	15	114	226
Regelingskosten	2.535.000	2.059.000	751.000	4.884.000	10.229.000
Uitvoeringskosten	227.000	184.000	68.000	432.000	911.000
Totaal lasten	2.762.000	2.243.000	819.000	5.316.000	11.140.000
Ontvangen van WIL gemeenten	2.795.000	2.245.000	611.000	5.851.000	11.502.000
Totaal baten	2.795.000	2.245.000	611.000	5.851.000	11.502.000
Saldo te verrekenen met gemeenten	33.000	2.000	-208.000	535.000	362.000

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 2020	Prestatie 2021	Begroot 2022	Prestatie 2022
Percentage gegronde klachten ten opzichte van het totaal aantal klachten	5,6% gegronde en 11,1% gedeeltelijk gegronde	2,1% gegronde en 8,3% gedeeltelijk gegronde	Gegronde: 5% Gedeeltelijk gegronde: 12,5%	Gegronde: 9,6% Gedeeltelijk gegronde: 7,7%
Aantal (gegronde) bezwaarschriften (inclusief herziene besluiten) per 100 klanten BUIG	Benchmark: 1,8 WIL: 2,0 (Benchmarkwaarden 2020 op basis van 2019)	Benchmark: 1,1 WIL: 1,1 (Benchmarkwaarden 2021 op basis van 2020)	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)	94% binnen 60 seconden	92,3% binnen 69,5 seconden	90% binnen 55 seconden	93,8% binnen 56,3 seconden

Bezwaar en Beroep

Dit jaar lieten de afronding van de TOZO (26 bezwaarschriften) en de energietoeslag (45 bezwaarschriften) zich gelden. Toch werden er aanzienlijk minder bezwaarschriften ingediend dan in 2021. Daarbij moet opgemerkt worden dat in 2021 er in verband met de TOZO aanzienlijk meer bezwaarschriften waren ingediend dan andere jaren. Opvallender is de daling in het aantal binnengekomen (hoger) beroepschriften, dit waren er slechts 13. Het gemiddelde in de 5 jaar ervoor was 60 per jaar. In de bezwaarprocedure wordt er rekening gehouden met de menselijke maat. Het lijkt erop dat het besluit van WIL beter aansloot op de behoeften en verwachtingen van de klant. De netto doorlooptijd van de bezwaarzaken bleef met 30 dagen op peil.

Klantenservice (KSV)

Ondanks de verhoogde werkdruk en verzuim zijn de doelstellingen behaald. Vooral de energietoeslag zorgde voor uitdagingen voor team klantenservice. Er was sprake van incidenteel hogere wachttijden en een toename van agressie van klanten naar de medewerkers. Het aantal binnenkomende telefoontjes is uitgekomen op 27.304. Met de bereikbaarheid van 93%, is de doelstelling van 90% bereikbaarheid behaald. De gemiddelde wachttijd (norm 60 seconden) was ruim 55 seconden. Klanten kregen in ruim 80% van de telefonische contacten direct een antwoord van de klantenservice en hoefden niet doorverbonden of teruggebeld te worden. 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 2021	Basisbegroting	Wijzigingen	Begroot	DVO	Gerealiseerd	Vershil
Huisvesting	574.000	661.000		661.000		573.000	88.000
ICT	1.894.000	1.658.000	200.000	1.858.000		1.835.000	23.000
Advisering en ondersteuning	512.000	385.000		385.000		459.000	-74.000
Innovatieagenda	175.000		330.000	330.000		212.000	118.000
Kantoorkosten	339.000	354.000		354.000		323.000	31.000
Kapitaallasten	76.000	21.000	-21.000				
Personeelslasten	4.579.000	4.596.000	155.000	4.751.000	24.000	4.910.000	-135.000
Totaal lasten	8.149.000	7.675.000	664.000	8.339.000	24.000	8.312.000	51.000
Advisering en ondersteuning	226.000	90.000		90.000		221.000	131.000
Dekking VHL	217.000	192.000		192.000		192.000	
Personeelslasten	120.000				24.000	105.000	81.000
Totaal baten	563.000	282.000	0	282.000	24.000	518.000	212.000
Saldo van baten en lasten	7.586.000	7.393.000	664.000	8.057.000	0	7.794.000	263.000

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.

1. Huisvesting, voordeel € 88.000

Een groot deel van de onderschrijving wordt verklaard doordat we een deel van onze huisvestingskosten hebben doorbelast aan de SW € 40.000.

2. ICT, voordeel € 23.000

De onderschrijving wordt verklaard doordat de kosten van ICT Houten iets lager zijn dan verwacht.

3. Advisering en ondersteuning, voordeel € 57.000

De onderschrijving wordt verklaard door hogere inkomsten dan verwacht.

4. Innovatieagenda, voordeel € 118.000 **Overhevelingsvoorstel naar 2023 van innovatieagenda € 118.000.*

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. Voorstel is om van dit saldo 2022 € 118.000 over te hevelen naar 2022.

5. Kantoorkosten, voordeel € 31.000

De onderschrijving wordt verklaard door lagere uitgaven dan verwacht.

6. Personeelslasten, nadeel € 54.000

De personeelslasten zijn € 135.000 hoger dan begroot. Daarnaast zijn er extra baten, € 81.000.

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 2021	Basisbegroting	Wijzigingen	Begroot	DVO	Gerealiseerd	Overheveling innovatieagenda	Afrekening
Houten	1.857.000	1.801.000	162.000	1.963.000	24.348	1.899.130	29.000	34.870
IJsselstein	1.582.000	1.534.000	138.000	1.672.000		1.616.909	24.500	30.591
Lopik	432.000	425.000	37.000	462.000		447.894	6.500	7.606
Nieuwegein	3.715.000	3.633.000	327.000	3.960.000		3.829.816	58.000	72.184
Totaal bijdragen gemeente	7.586.000	7.393.000	664.000	8.057.000	24.348	7.793.748	118.000	145.252

6.3 Schadevergoeding uittreding gemeente Vijfheerenlanden

Schadevergoeding uittreding VHL per jaar	2019	2020	2021	2022	2023
Variabele 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	
Variabele kosten		400.000	302.000	321.000	476.000
Restant dienstjaar:	0	359.000	556.000	476.000*	0

*Overhevelingsvoorstel naar 2023 van variabele desintegratiekosten € 476.000. Na vaststelling overheveling zal het voordeel nul zijn.

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 doorlopen. In relatie tot de ontvlechting van VHL en de sterke afbouw van de flexibele schil die hiermee gepaard is gegaan, is 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 2022 is hiervoor € 321.000 uitgegeven en in 2021 € 302.000 (2020: € 400.000 aan advisering en ondersteuning).

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.

DVO-Programma SW	Rekening 2021	Basisbegroting	Wijzigingen	Begroot	DVO	Gerealiseerd	Verschil
Personeelskosten dienstverlening SW	2.184.000	1.327.000		1.327.000		1.389.000	-62.000
Personeelskosten WerkwIJSS		897.000		897.000		1.098.000	-201.000
ICT	150.000	170.000		170.000		169.000	1.000
Huisvesting	40.000	40.000		40.000		40.000	0
Advieskosten	33.000	40.000		40.000		1.000	39.000
Totaal lasten	2.407.000	2.474.000	0	2.474.000		2.697.000	-223.000
Vaste fee DVO - Stichtse Vecht	260.000	260.000		260.000		260.000	0
Vaste fee DVO - De Ronde Venen	110.000	110.000		110.000		110.000	0
Detachering Stichting WerkwIJSS	959.000	939.000		939.000		1.104.000	165.000
Opbrengsten Derden	-13.000	15.000		15.000		7.000	-8.000
Totaal baten	1.316.000	1.324.000	0	1.324.000		1.481.000	157.000
Saldo van baten en lasten	1.091.000	1.150.000	0	1.150.000		1.216.000	-66.000

DVO Programma SW nadeel is € 66.000

De personeels- en arbokosten zijn hoger dan begroot (nadeel: € 62.000). Bij WerkwIJSS zijn de personeelskosten ook hoger dan begroot (nadeel: € 201.000), daarnaast zijn de opbrengsten detachering ook hoger dan begroot (voordeel € 165.000). Ook zijn de personeelsbaten (opbrengsten derden) dit jaar negatief (nadeel: € 8.000). Anderzijds vallen de ICT en advieskosten mee (voordeel: € 40.000).

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 2021	Basisbegroting	Wijzigingen	Begroot	DVO	Gerealiseerd	Afrekening
IJsselstein	392.000	413.000		413.000		436.839	-23.839
Lopik	111.000	117.000		117.000		123.439	-6.439
Nieuwegein	485.500	512.000		512.000		541.428	-29.428
Vijfheerenlanden	102.500	108.000		108.000		114.439	-6.439
Totaal bijdragen gemeente	1.091.000	1.150.000	0	1.150.000	0	1.216.145	-66.145

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 2022 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 2022 8,5% van	61.425.000	5.221.125	5.221.125	5.221.125	5.221.125
Gemiddelde schuld in kwartaal < 1 jaar		2.945.770	2.151.073	1.462.906	6.539.437
Vlottende middelen		47.613.451	35.802.125	19.687.730	7.925.470
Liquide middelen		113.736	86.897	84.010	74.508
Schatkistbankieren		6.902.468	7.518.386	8.619.617	4.007.135
Kortlopende vorderingen		40.597.247	28.196.842	10.984.103	3.843.827
4. Totaal netto vlottende schuld		-44.667.681	-33.651.052	-18.224.824	-1.386.033
Ruimte onder renterisiconorm		49.888.806	38.872.177	23.445.949	6.607.158

Overzicht Schatkistbankieren		1e kwartaal	2e kwartaal	3e kwartaal	4e kwartaal
Omvang begroting 2022	61.425.000				
Maximaal bedrag eigen beheer 2,0% (drempelbedrag)		1.228.500	1.228.500	1.228.500	1.228.500
Som van de per dag buiten 's Rijksschatkist aangehouden middelen (neg. bedragen tellen als nihil)		27.085.501	26.464.515	28.190.123	28.340.297
Dagen in het kwartaal		90	91	92	92
Kwartaalcijfers op dagbasis buiten 's Rijksschatkist aangehouden middelen		300.950	290.819	306.414	308.047
Ruimte onder het drempelbedrag:		927.550	937.681	922.086	920.453

B. Paragraaf Bedrijfsvoering

Personeel

Formatie in loondienst	Begroot fte	Werkelijk fte	Verschil	Begroting salaris	Werkelijke salaris	Begroting inhuur	Werkelijke inhuur	Verschil
Inkomen	28,22	28,14	0,08	2.142.000	1.941.000	153.000	450.000	-96.000
Werk	38,24	39,50	-1,26	3.012.000	2.737.000	152.000	178.000	249.000
Inkomensondersteuning	31,52	33,66	-2,14	2.503.000	2.497.000	24.000	252.000	-222.000
Bedrijfsvoering	52,23	47,37	4,86	4.073.000	3.500.000	6.000	782.000	-203.000
SW	33,68	28,84	4,84	2.083.000	2.198.000	0	167.000	-282.000
Totaal	183,89	177,51	6,38	13.813.000	12.873.000	335.000	1.829.000	-554.000

De personeelskosten zijn € 554.000 hoger dan begroot. Daartegen staan baten van € 1.528.000 uit DVO's, UWV, LKS en Utrechtse Werktafel. Dit overzicht is exclusief de personeelskosten voor de lokale budgetten (€ 967.000), uitvoering van de Energietoeslag (€ 866.000), en de personeelskosten desintegratie (€ 321.000). Deze kosten worden gedekt uit specifieke budgetten.

Inhuur

De behoefte aan inhuurmedewerkers is toegenomen. Het verzuim veroorzaakt door corona en het verplichte thuiswerken veroorzaakten in een aantal teams achterstanden in het werk. Een aantal langdurige verzuimtrajecten veroorzaken werkdruk. De krapte op de arbeidsmarkt zorgt ervoor dat we niet altijd tijdig de juiste kandidaat hebben voor een functie.

Functieherwaarderingen

In het kader van de functieherwaardering zijn er een aantal functies bij BuitenhekPlus voorgelegd ter toetsing, in onderstaande tabel staan de herwaarderingen.

Functie	Herwaardering	Aantal FTE begroot	Verhoging	Totaal
Generalisten	Van schaal 9 naar 10	4,33	6.500	28.000
Medewerker budgetbeheer	Van schaal 7 naar 8	3,36	6.000	20.000
Medewerker uitkeringsadministratie	Van schaal 7 naar 8	4,5	6.000	27.000
Totaal				75.000

Ziekteverzuim

Het verzuimpercentage is gedaald: van 7,2% naar 6,9%. Het percentage is nog te hoog. Door de komst van een nieuwe bedrijfsarts binnen Zorg van de Zaak die de consulten op kantoor afneemt en de verantwoordelijkheid van de teamleiders als regiehouders op verzuim, is de verwachting dat het percentage nog meer gaat dalen. Landelijk gezien is de daling het gevolg van goed verzuimbeleid omdat de effecten en de invloed van corona zichtbaar is geworden na een jaar van thuiswerken en minder sociale contacten. Daarnaast is de samenwerking met de inzetbaarheidscoach geïntensiveerd, evenals een extern bureau dat is ingezet voor ondersteuning op langdurig verzuim en van werk naar werk trajecten. Deze samenwerking is gericht op preventief verzuim, het begeleiden van frequent verzuim en dossierscreening. De kwaliteitsslag is in afronding en het langdurig verzuim wordt hiermee verlaagd. De casuïstiek vanuit de kwaliteitsslag lopen nog door in 2023 ten laste van de overheveling VHL-frictiebudget. Er zijn drie medewerkers uitgestroomd via de Regeling Vervroegd Uittreden.

HR-visie

Samen met het MT heeft HR de HR-visie geactualiseerd in het verlengde van de herijkte MT-visie, de zogenoemde: praatplaat. De kernwaarden: 'eigenaarschap', 'vertrouwen' en 'samen' zijn de sleutelwoorden die belangrijk zijn voor de beleidsvisies voor alle HR-aandachtsgebieden.

Risico Inventarisatie & Evaluatie (RI&E)

Hierin worden alle arbeidsrisico's in kaart gebracht en de te ondernemen acties voor een gezonde en veilige werkplek voor iedereen. Deze is uitgevoerd en de rapportage inclusief acties en aanbevelingen zijn uitgewerkt in een plan van aanpak. Er wordt een Arboteam samengesteld om dit organisatiebreed met elkaar op te pakken. Arbo wordt een terugkerend onderwerp op de strategische agenda.

Doorontwikkeling sturingsfilosofie

Halverwege het jaar is de doorontwikkeling van de sturingsfilosofie ingezet met de aanstelling van vier teamleiders. De teamcoördinatoren hebben hun 'oude' rol weer opgepakt als senior en als hulpstructuur voor de teamleiders. Met deze nieuwe organisatiestructuur beogen we een efficiëncyslag en een betere ondersteuning van onze teams en professionals qua HR en bedrijfsvoering. Er is een leergang gestart door een extern bureau om de teamleiders in deze nieuwe structuur en hun nieuwe functie te begeleiden en te ondersteunen, samen met het managementteam en de concernadviseurs.

Arbeidsmarktcommunicatie (binden en boeien)

De krapte op de arbeidsmarkt is in het afgelopen jaar steeds meer toegenomen. Bepaalde functies zijn nog steeds moeilijk vervulbaar. In deze situaties zijn er extra wervingsactiviteiten ingezet en zijn de standaard vacatureteksten herschreven om de juiste kandidaten te bereiken. Ook wordt ingezet op het opleiden van trainees door externe bureaus. We verwachten dat dit vraagstuk niet minder zal worden. De uitstroom bij WIL neemt ook steeds meer toe, waardoor de hoogte van het aantal externe vacatures blijft stijgen, wat een extra werkdruk geeft op HR.

Interne mobiliteit

WIL investeerde extra in de loopbaanontwikkeling van haar medewerkers. WIL zet in op 'learning on the job' waarbij bredere inzetbaarheid bij collega's wordt gestimuleerd en zij ook kunnen worden ingezet om de werkdruk in andere teams te verminderen. Daarnaast startten we met een soort intern mobiliteitsbureau. Hierdoor worden de opdrachten en klussen binnen de organisatie gecentraliseerd waardoor medewerkers nog meer de mogelijkheid hebben om duurzaam ingezet te worden.

Banenafpraak banen (BAB)

Vanuit het Sociaal Akkoord van 1 januari 2020 moet WIL 5,3 banenafpraakbanen (3,75 fte) realiseren (uiterlijk op 31 december 2023). We hebben tot nu voor 5 medewerkers een baan gerealiseerd (4,07 banenafpraak baan = 2,89 fte). Hierop maken we een inhaalslag. Communicatie hierover wordt breed gedeeld binnen WIL en heeft de nodige aandacht om het doel te realiseren.

Communicatie

Duidelijkheid en klantvriendelijkheid waren ook in 2022 de speerpunten voor onze communicatie. De website werd technisch niet meer ondersteund en zou 1 januari 2023 uit de lucht gaan. Na een aanbestedingstraject lanceerden we op 21 november onze nieuwe corporate website. Het grootste voordeel voor onze klanten is dat deze website technisch grotendeels voldoet aan de Europese richtlijnen voor digitale toegankelijkheid. De digitale toegankelijkheid kreeg vanaf de start bij het bouwen van de site onze bijzondere aandacht. Er wordt in 2023 verder gewerkt om te voldoen aan de richtlijnen.

We boden ondersteuning aan diverse teams bijvoorbeeld bij projecten als de collectieve zorgverzekering, energietoeslag, de implementatie van AFAS en de nauwere samenwerking met de arbeidsmarktregio Midden-Utrecht. We lieten door SBS 6 een filmpje maken op de werkvloer. Dat kunnen we ook gebruiken voor arbeidsmarktcommunicatie. De pers zocht meermalen het contact met WIL over onderwerpen zoals de energietoeslag, het gebruik van de DPS-Matrix en eenzame uitvaarten. Hybride werken is binnen WIL inmiddels de norm. Interne communicatie had daarom ook dit jaar onze bijzondere aandacht. Dit legt structureel meer beslag op de inzet van het team. Uiteraard is er nauw samengewerkt met de communicatieteams van diverse gemeenten.

Klantenservice (KSV) en hostess

De klantenservice is erin geslaagd om de doelstellingen te halen en een positieve rol te spelen in de klantenservice naar klanten. Vooral de energietoeslag zorgde 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. Wij hebben daarom de inzet van de hostessen op de derde etage voortgezet. Deze uitbreiding in dienstverlening heeft voor zowel de klanten van WIL als medewerkers WIL en gemeente Nieuwegein een meerwaarde. Eveneens dient de hostessplek als een voorloper op het atrium project dat in 2023 meer vorm gaat krijgen.

Huisvesting en facilitair

De implementatie van de nieuwe huisvestingsfilosofie is afgerond. De inrichting en faciliteiten bij WIL passen bij de 50-50 filosofie. Daarvoor is hard gewerkt om dit hybride werken op kantoor en thuis goed mogelijk te maken. Hierbij is ook aandacht besteed aan de overlegfaciliteiten zodat hybride vergaderen mogelijk is. Door het hybride vergaderen bleek het nodig om bij verschillende ruimtes aandacht te besteden aan de geluidbeperking zodat de privacy geborgd kan worden. Met de gemeente Nieuwegein, onze verhuurder, wordt prettig samengewerkt om in afstemming deze zaken mogelijk te maken.

Financieel beheer

Naast de zorg voor het tijdig betalen van uitkeringen aan onze klanten en rekeningen namens onze klanten schuldhelpverlening, 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.

Informatie, automatisering en ICT-investeringen en ontwikkelingen

Na een periode van haperende ICT, zijn er met onze leverancier ICT-Houten nauwelijks problemen geweest rondom systeemuitval, productiviteitsverlies of dataverlies. De informatievoorziening wordt steeds dynamischer; plaats- en tijdonafhankelijk werken zijn vanzelfsprekend en er draait steeds meer software 'in de cloud' of via 'SaaS', lees: op of via servers van de softwareleverancier in plaats van onze eigen infrastructuur in Houten. Vooral de koers van ICT-Houten richting verdere outsourcing (met bijbehorende migratie van data en systemen), vraagt het nodige van WIL. Belangrijk is dat WIL inzet op het opbouwen van een eigen regie-organisatie om de veranderende relatie met ICT-Houten op een zelfstandige manier te kunnen vormgeven en om klaar te zijn om alternatieve keuzes te kunnen maken vanaf 2025. In dat licht is er gewerkt aan het inrichten van eigen regieprocessen ten behoeve van verandermanagement, projectmanagement en leveranciersmanagement. De energietoeslag vroeg om diverse aanpassingen en inrichtingen van de applicaties. Dit proces verloopt nu digitaal.

De aanbesteding van het nieuwe financiële en HR-systeem is afgerond. AFAS wordt het nieuwe systeem. De eerste fase, de implementatie, is afgerond en er kon per 1 januari 2023 gewerkt worden in AFAS. De implementatie van AFAS heeft veel gevraagd van de medewerkers op diverse afdelingen. Verdere digitalisering van HR en financiële processen vindt het eerste half jaar van 2023 plaats.

Informatieveiligheid, privacy en AVG

De afgelopen jaren nemen 'cyberdreigingen' toe. De inspanningen en investeringen die vanuit ICT-Houten worden ondernomen, houden tot nu toe hackers buiten de deur. WIL is aangehaakt bij de Chief Information Security Officers van deelnemende gemeenten, zodat vanuit één visie aan de optimalisering van informatieveiligheid wordt gewerkt en beschikbare kennis wordt gedeeld. De standaard ICT-audits zijn met de nodige inspanning succesvol afgerond. In 2022 heeft WIL de eerste stappen genomen om vanuit de principes van de AVG zich te ontwikkelen naar het ethisch ondernemen. WIL gaat daarmee verder dan de AVG vereist. Daarnaast heeft WIL zich ingezet om medewerkers, en speciaal medewerkers van de lokale werkteams, de kennis over de AVG te vergroten zodat gegevens passend worden gedeeld. Ook is gekeken naar de nieuwe ontwikkelingen van de Gemeenschappelijke Regeling. Hierdoor zijn in een vroeg stadium risico's herkend en gedeeld met de stakeholders. Deze ontwikkelingen kostten tijd maar helpen de risico's voor inwoners te verkleinen voordat de daadwerkelijke

risico's zich voordoen. In 2022 zijn er projecten gestart om privacy risico's te verlagen, zoals het tijdig vernietigen van gegevens. Privacy en op een respectvolle manier omgaan met klantgegevens is een continu bewustzijnsproces en daarmee nooit af.

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	Uit de begroting van 2022			Realisatie
	Oorzaak	Gevolgen	Beheersmaatregel	Conclusie
Hoger ziekteverzuim dan geraamd	Afbouw ziekteverzuim lukt minder goed dan gewenst door blijvend 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 management de teamleiders en HR wordt extra aandacht gegeven aan verzuimpreventie. Met name langdurig verzuim voorkomen, door meer aandacht en de juiste gesprekken te voeren zodat er zicht is op de gezondheid en het welzijn van zijn/haar medewerkers.	Het ziekteverzuim is weliswaar licht dalend van 7,2% naar 6,9% maar heeft gezien de hoogte nog steeds impact op de uitvoering. Het werk van zieke collega's moet opgevangen worden. Collega's voelen werkdruk en gaan soms te lang door omdat de klant voor gaat. Extra capaciteit inzetten is moeilijk omdat we te maken hebben met een arbeidsmarkt waarbij inhuur lastig te krijgen is, duurder is én er een beweging op de arbeidsmarkt zichtbaar is van uitstroom naar ZZP-er.
Hogere kosten BUIG	De BUIG budgetten worden 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	Zoals geschetst is in de praktijk het BUIG volume in 2021 juist gedaald; het risico is dus niet aan de orde geweest.
Transitie vergoeding bij ontslag	M.i.v. januari 2020 geldt de Wet normalisering rechtspositie ambtenaren (WNRA). De regels van	Financiële gevolgen: Extra kosten door de transitievergoeding: € 80.000 - € 120.000. De vergoeding	Inrichten van beoordelings- en beheerprocessen personeel en bij	In de praktijk hebben we inderdaad met diverse mobiliteitsvraagstukken te maken gehad; deze hebben we evenwel weten op te

	het civiel recht gelden voor de rechtspositie van personeel. Bij ontslag of afloop van tijdelijke contracten kan een transitievergoeding aan de orde zijn.	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.	tijdelijke contracten rekening houden met deze bepalingen.	vangen binnen de begroting, waarbij veel kosten ten laste zijn gebracht van het personele frictiebudget VHL.
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 2022 heeft de onvoorspelbare oorlog in Oekraïne geleid tot extra werk in onze dienstverlening vanwege o.a. energiecrisis, energietoeslag, leefgeld en toename armoede.

C. Paragraaf Wet open overheid

De Wet open overheid (Woo) is de opvolger van de Wet openbaarheid van bestuur (Wob) en is op 1 mei 2022 in werking getreden. Het doel van de Woo is overheidsinformatie toegankelijker, transparanter en vindbaarder te maken. WIL heeft een pagina op haar website gevuld met informatie over de Woo: <https://www.wil-lekstroom.nl/over-wil/regelgeving-en-verordeningen/overheidsinformatie-opvragen-woo-verzoek>. Ook worden op deze pagina de contactpersonen Woo vermeld. Daarnaast ontsluit WIL al jaren alle documenten op haar website die aan het algemeen bestuur worden aangeboden (actieve openbaarmaking, zonder dat een verplichting daartoe bestaat). Op basis van de Woo moet WIL meer informatie uit eigen beweging openbaar maken (verplichte actieve openbaarmaking). De bepalingen in de Woo ten aanzien van de verplichting tot actieve openbaarmaking zouden oorspronkelijk op 1 januari 2023 in werking treden; en de actieve openbaarmaking zou moeten plaatsvinden via het landelijke platform PLOOI. Dit platform moet het mogelijk maken dat actief openbaar gemaakte overheidsinformatie voor iedereen makkelijk(er) te vinden is via één centrale vindplaats. De doorontwikkeling van het platform is vanwege technische complicaties eind 2022 echter on-hold gezet; bovendien is het onzeker of PLOOI überhaupt wel voltooid zal worden. Openbaarmaking van WIL-documenten via dit systeem is dus (vooralsnog) niet mogelijk. Bovendien heeft de centrale overheid de verplichting tot actieve openbaarmaking voor onbepaalde tijd uitgesteld. WIL houdt de ontwikkelingen rondom PLOOI en de wetgeving in de gaten.

Tot slot wordt opgemerkt dat WIL in 2022 één Wob-verzoek heeft behandeld. Er zijn geen Woo-verzoeken 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 2021	Begroot 2022	Rekening 2022
A	Vaste schulden (cf. art. 46 BBV)	0	0	0
B	Netto vlottende schuld (cf. art. 48 BBV)	3.307.000	2.668.000	2.076.000
C	Overlopende passiva (cf. art. 49 BBV)	2.447.000	650.000	4.820.000
D	Financiële activa (cf. art. 36 lid d, e en f)	0	0	0
E	Uitzettingen < 1 jaar (cf. art. 39 BBV)	4.056.000	3.276.000	6.444.000
F	Liquide middelen (cf art. 40 BBV)	307.000	141.000	318.000
G	Overlopende activa (cf. art. 40a BBV)	1.391.000	80.000	134.000
H	Totale baten (cf. art. 17 lid c BBV (dus excl. mutaties reserves)	67.889.000	60.803.000	73.420.000
	Netto schuldquote (A+B+C-D-E-F-G)/H x 100%	0,00%	-0,29%	0,00%

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 2022

ACTIVA	2022	2021	PASSIVA	2022	2021
Vaste activa			Vaste passiva		
Materiële vaste activa			Eigen vermogen	0	0
Investerings met een economisch nut	0	0	Voorziening	0	0
			Borgstellingen of garantstellingen zijn verstrekt	0	0
Totaal vaste activa	0	0	Totaal vaste passiva	0	0
Vlottende activa			Vlottende passiva		
Uitzettingen met een rentetypische looptijd < 1 jaar			Netto-vlottende schulden met een rentetypische looptijd < 1 jaar		
Vorderingen op openbare lichamen	2.285.000	480.000	Schulden aan openbare lichamen	7.000	1.112.000
Uitzettingen in s' Rijks schatkist met een rentetypische looptijd < 1 jaar	4.007.000	3.207.000	Af te dragen loonheffingen	1.241.000	1.222.000
Overige uitzettingen	0	0	Nog te betalen uitkeringen	389.000	260.000
Overige vorderingen	152.000	369.000	Overige schulden	195.000	691.000
Totaal uitzettingen met een rentetypische looptijd < 1 jaar	6.444.000	4.056.000	Totaal netto-vlottende schulden met een rentetypische looptijd < 1 jaar	2.076.000	3.307.000
Overlopende activa			Overlopende passiva		
De voorschotbedragen die ontstaan door voorfinanciering op uitkeringen met een specifiek bestedingsdoel, nog te ontvangen van: Overige Nederlandse overheidslichamen	0	1.264.000	Verplichtingen die in het begrotingsjaar zijn opgebouwd maar die in een volgend begrotingsjaar tot uitbetaling komen	4.443.000	1.118.000
Overige nog te ontvangen bedragen en de vooruitbetaalde bedragen die ten laste van volgende begrotingsjaren komen	134.000	127.000	Voorschotbedragen voor uitkeringen met een specifiek bestedingsdoel die dienen ter dekking van lasten van volgende begrotingsjaren	0	896.000
Totaal overlopende activa	134.000	1.391.000	Overige vooruitontvangen bedragen die ten bate van volgende begrotingsjaren komen	377.000	433.000
Liquide middelen			Totaal overlopende passiva	4.820.000	2.447.000
Banksaldi	318.000	307.000			
Totaal liquide middelen	318.000	307.000			
Totaal vlottende activa	6.896.000	5.754.000	Totaal vlottende passiva	6.896.000	5.754.000
Totaal activa	6.896.000	5.754.000	Totaal passiva	6.896.000	5.754.000

Overzicht van baten en lasten in de jaarrekening

Programma	Begroting uitgaven primitief 2022	Begroting inkomsten primitief 2022	Saldo Primitief	Begroting uitgaven na wijziging 2022	Begroting inkomsten na wijziging 2022	Saldo na wijziging	Werkelijke uitgaven 2022	Werkelijke inkomsten 2022	Rekening 2022
Programma Inkomen	39.927.000	39.927.000	0	38.829.000	38.829.000	0	39.101.000	39.101.000	0
Programma Werk	4.569.000	4.569.000	0	5.140.000	5.140.000	0	4.591.000	4.591.000	0
Programma Inkomensondersteuning*	6.178.000	6.178.000	0	6.643.000	6.643.000	0	18.398.000	18.398.000	0
DVO SW	2.474.000	2.474.000	0	2.474.000	2.474.000	0	2.697.000	2.697.000	0
Totaal programma's	53.148.000	53.148.000	0	53.086.000	53.086.000	0	64.787.000	64.787.000	0
Uitvoeringskosten**	7.675.000	7.675.000	0	8.339.000	8.339.000	0	8.633.000	8.633.000	0
Gerealiseerd totaal van saldo van baten en lasten	60.823.000	60.823.000	0	61.425.000	61.425.000	0	73.420.000	73.420.000	0
Mutaties reserve***									
Gerealiseerd resultaat	60.823.000	60.823.000	0	61.425.000	61.425.000	0	73.420.000	73.420.000	0

* Programma Inkomensondersteuning: inclusief verantwoording Energietoelage

** Kosten van de overhead (Bedrijfsvoering): inclusief verantwoording variabele kosten 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 € 1.023.000 voordelig. Dit resultaat wordt veroorzaakt door programma Inkomen (€ 619.000 voordelig), programma Werk (€ 574.000 voordelig), programma Inkomensondersteuning (€ 367.000 nadelig), Bedrijfsvoering (€ 263.000 voordelig) en SW (€ 66.000 nadelig). Het resultaat op deze programma's wordt conform voorgaande jaren op basis van art. 34 van de GR afgerekend met de gemeenten. De regeling energietoelage heeft in 2022 € 11.1 miljoen gekost. Aan voorschotten is ontvangen € 11.5 miljoen. Het restant van de ontvangen middelen, € 362.000, zal in 2023 worden verrekend. Deze regeling is door het Rijk in de loop van het jaar 2022 ingevoerd en is in 2022 niet begroot.

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	2022	2021
Gemeente Houten	530.000	0
Gemeente IJsselstein	307.000	0
Gemeente Lopik	836.000	0
Gemeente Nieuwegein	583.000	470.000
Gemeente Vijfheerenlanden	10.000	2.000
Gemeente Stichtse Vecht	14.000	3.000
Gemeente De Ronde Venen	5.000	5.000
Totaal vorderingen op openbare lichamen	<u>2.285.000</u>	<u>480.000</u>

	2022	2021
Uitzettingen in Rijks schatkist met een rente typische looptijd < 1 jaar	<u>4.007.000</u>	<u>3.207.000</u>
Overige vorderingen*	<u>152.000</u>	<u>369.000</u>

*betreft openstaande debiteuren per 31-12-22 (exclusief gemeenten).

De voorschotbedragen die ontstaan door voorfinanciering op uitkeringen met een specifiek bestedingsdoel, nog te ontvangen van:

Overige Nederlandse overheidslichamen	<u>0</u>	<u>1.264.000</u>
---------------------------------------	-----------------	-------------------------

Verloopoverzicht voorschotbedragen TOZO	Saldo 1 januari 2022	Toevoegingen	Ontvangen bedragen	Saldo 31 december 2022
Nieuwegein - af te rekenen TOZO middelen	1.264.000	0	1.264.000	0

Berekening benutting drempelbedrag schatkistbankieren (bedragen x € 1000)					
		Verslagjaar			
(1)	Drempelbedrag	1228,5			
		Kwartaal 1	Kwartaal 2	Kwartaal 3	Kwartaal 4
(2)	Kwartaalcijfer op dagbasis buiten 's Rijks schatkist aangehouden middelen	301	291	306	308
(3a) = (1) > (2)	Ruimte onder het drempelbedrag	928	938	922	920
(3b) = (2) > (1)	Overschrijding van het drempelbedrag	-	-	-	-
(1) Berekening drempelbedrag					
		Verslagjaar			
(4a)	Begrotingstotaal verslagjaar	61.425			
(4b)	Het deel van het begrotingstotaal dat kleiner of gelijk is aan € 500 miljoen	61.425			
(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	1228,5			
(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)	27.086	26.465	28.190	28.340
(5b)	Dagen in het kwartaal	90	91	92	92
(2) - (5a) / (5b)	Kwartaalcijfer op dagbasis buiten 's Rijks schatkist aangehouden middelen	301	291	306	308

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 afromen.

Overlopende activa	2022	2021
Verstreckte voorschotten klanten	0	0
Accountants- en advieskosten	42.000	67.000
Avres	27.000	0
Te verrekenen voorschotten cliënten	9.000	4.000
Premies ziektekostenverzekeringen	0	19.000
Betalingen onderweg	0	37.000
ICT Houten	25.000	0
Overlopende posten BBZ	24.000	0
Overige	7.000	0
Totaal overlopende activa	134.000	127.000

Liquide middelen

Banksaldi	2022	2021
Rabobank NL47RABO0102841616	1.000	1.000
BNG NL75BNGH0285159313	110.000	197.000
BNG NL51BNGH0285158872	190.000	102.000
Rabobank NL76RABO0169237788 (SHV)	17.000	7.000
Totaal banksaldi	318.000	307.000

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 2020 beschikt WIL niet meer over voorzieningen.

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.

Schulden aan openbare lichamen	2022	2021
Gemeente Houten	0	386.000
Gemeente IJsselstein	0	394.000
Gemeente Lopik	0	23.000
Gemeente Utrecht	7.000	309.000
Totaal schulden aan openbare lichamen	7.000	1.112.000
Af te dragen loonheffingen	1.241.000	1.222.000
Nog te betalen uitkeringen	389.000	260.000
Overige schulden	195.000	691.000
Banksaldi	244.000	22.000
Totaal netto-vlottende schulden met een rentetypische looptijd korter dan één jaar	2.076.000	3.307.000

Overlopende passiva

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

Overlopende posten BBZ	0	32.000
Energietoeslag nabetaaling 2022	3.424.000	0
Inhuur	111.000	0
Loonkosten i.v.m. CAO 1-12-2021	0	177.000
ICT Houten	0	161.000
Verwachte kosten Kwaliteitsslag	476.000	557.000
Premies ziektekostenverzekering	85.000	0
Belastingdienst	121.000	123.000
Overige*	226.000	68.000

*Betreft nog te betalen kosten 2022

Totaal verplichtingen die in het begrotingsjaar zijn opgebouwd maar die in een volgend begrotingsjaar tot uitbetaling komen

4.443.000

1.118.000

Overige vooruitontvangen bedragen die ten bate van volgende begrotingsjaren komen

2022

2021

Vooruitontvangen Schadeloosstelling VHL

0

433.000

ESF middelen

377.000

0

Totaal Overige vooruitontvangen bedragen die ten bate van volgende begrotingsjaren komen

377.000

433.000

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

Af te rekenen TOZO middelen

0

896.000

Totaal overige vooruit ontvangen bedragen:

377.000

1.329.000

Totaal overlopende passiva

377.000

1.329.000

Verloop overzicht af te rekenen TOZO middelen	Saldo 1 januari 2022	Terugbetalingen	Vrijgevallen bedragen	Saldo 31 december 2022
Houten - af te rekenen TOZO middelen	378.000	378.000	0	0
IJsselstein - af te rekenen TOZO middelen	83.000	83.000	0	0
Lopik - af te rekenen TOZO middelen	435.000	435.000	0	0
Totaal	896.000	896.000	0	0

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

Verplichtingen	Organisatie	Periode	2023	2024-2027	Totaal (5 jaar)
Huisvesting kantoor *	Gemeente Nieuwegein	1-5-2023	538.775	2.155.098	2.693.873
ICT dienstverlening WIL *	Gemeente Houten	1-1-2025	747.154	2.988.616	3.735.770
Diverse licenties *	Centric	1-5-2023	309.250	1.181.000	1.490.250
Financieel/ HR systeem *	AFAS	15-6-2026	63.345	253.380	316.725
Bedrijfsarts *	Zorg van de Zaak	1-8-2023	137.000	548.000	685.000
Accountant *	Verstegen	30-6-2023	70.250	281.000	351.250
BBZ 2004 *	Gemeente Utrecht	jaarlijks, variabel	75.000	300.000	375.000
Loonwaardemeting, diagnose & matchingsysteem *	Competensys	21-12-2023	80.000	320.000	400.000
Grip op PW, Fraudebestrijding en preventie *	Kluwer	jaarlijks	72.890	291.560	364.450
Wildirect- aanvragen BR *	Outsystems/ Coolprofs	28-2-2023	55.832	223.328	279.160
Poststukken *	PostL	onbepaalde tijd	93.000	372.000	465.000
Inhuurcontracten	Driessen / Reijn	1-1-2024	298.508		298.508
	Daan	1-1-2024	338.867		338.867
	Wyzer	1-1-2024	1.154.645		1.154.645
	Overig	1-1-2024	600.718		600.718
Enmalige kosten implementatie pakket SHV (incl jaarl. kn 28k)	Onview	14-2-2027	90.215		90.215
Enmalige kosten implementatie Financieel/HR systeem	AFAS	15-6-2026	88.393		88.393

*Van deze verplichtingen ligt voor de hand dat deze vormen van dienstverlening ook na deze periode nog nodig zullen zijn. Daarom is deze verplichting voor de volle 5 jaar opgenomen.

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 aangaande voor inhuur derden

Enmalige 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 2022 € 246.197, de SHV rekeningen hadden een totaalsaldo van € 714.000.

Verlofsparen is nog in ontwikkeling bij WIL. Er is minimaal gebruik van gemaakt tot op heden, 10 medewerkers met een totaal van 524,25 uur, omgerekend een totaalbedrag van € 18.132. Vanaf 2023 zullen we een voorziening hiervoor gaan aanwenden.

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				
	Voorschotten	DVO 2022	Gerealiseerd saldo	Afrekening 2022	Houten	IJsselstein	Lopik	Nieuwegein	Vijfheerenlanden
Programma Inkomen	38.253.000	0	37.634.000	619.070	197.265	247.632	50.208	123.965	
Programma Werk	5.140.000	0	4.566.000	573.962	150.260	20.409	-7.303	410.596	
Programma Inkomensondersteuning	6.374.000	202.000	6.741.000	-366.613	-180.742	-4.924	-112.551	-68.395	
Uitvoeringskosten	8.057.000	24.000	7.794.000	263.252	63.870	55.091	14.106	130.184	
Totaal programma's	57.824.000	226.000	56.735.000	1.089.670	230.652	318.208	-55.539	596.350	0
DVO SW		1.150.000	1.216.000	-66.145		-23.839	-6.439	-29.428	-6.439
Totaal	57.824.000	1.376.000	57.951.000	1.023.525	230.652	294.368	-61.979	566.922	-6.439

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	Begroting	Werkelijk	Begroting	Werkelijk
IO	DVO – Chronisch zieken		18.000		18.000
	DVO - Collectieve ZKV, uitvoering		95.000		95.000
	DVO – Generalisten		50.000		50.000
	DVO – U-pas/stadspas		39.000		39.000
Bedrijfsvoering	DVO - Garantieschalen		24.000		24.000
Totaal		0	226.000	0	226.000

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 WIL Lekstroom.

Budgetoverhevelingen van 2022 naar 2023

Programma	Betreft	Overheveling
Bedrijfsvoering	Innovatieagenda	118.000
Bedrijfsvoering	Variabele kosten uitreding VHL	476.000

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 topfunctionaris met een dienstbetrekking heeft geen dienstbetrekking bij andere WNT-plichtige instelling(en) als leidinggevende topfunctionaris.

Bezoldiging topfunctionaris

Rob Esser (Directeur)	2022	2021
Aanvang en einde functievervulling	1/1 - 31/12	1/1 - 31/12
Omvang dienstverband (in fte)	1,0	1,0
Dienstbetrekking?	Ja	Ja
Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen	112.762	116.202
Beloningen betaalbaar op termijn	21.945	20.393
Subtotaal	134.707	136.595
-/- Onverschuldigd betaald bedrag	-	-
Totaal bezoldiging	134.707	136.595
Individueel WNT-maximum	216.000	209.000

Toezichthoudende Topfunctionarissen met een bezoldiging van € 1.700 of minder

Het bestuur van WIL bestaat uit een Dagelijks Bestuur en een Algemeen Bestuur. Het Dagelijks Bestuur is samengesteld uit wethouders van de aangesloten gemeenten. Zij zijn tevens lid van het Algemeen Bestuur. De overige Algemeen Bestuursleden zijn afkomstig uit de gemeenten. De bestuursleden zijn allen onbezoldigd, waardoor zij allen automatisch beneden de geldende WNT-norm vallen (in 2022 € 32.400 voor de voorzitter en € 21.600 voor de leden).

Gemeente	Dagelijks Bestuur - 2022	Algemeen Bestuur - 2022	Dagelijks Bestuur - 2021	Algemeen Bestuur - 2021
IJsselstein	E.M.J. Schell	M.B. Foekema	E.M.J. Schell	C.A. Geldof
Houten	S.A.M. Bos	D.J.P. Jimmink	S.A.M. Bos	D.J.P. Jimmink
Lopik	J. Vente	G.J. Spelt	J.R.C. van Everdingen	G.J. Spelt
Nieuwegein	W. Eggengoor	G. Bamberg	W. Eggengoor	H. Adriani

Naast de hierboven vermelde topfunctionarissen zijn er geen overige functionarissen met een dienstbetrekking die een bezoldiging boven het individueel toepasselijke drempelbedrag hebben ontvangen.

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	2021	20,60	27,20	18,30	36,90	43,10
Huishoudens met bijstandsuitkeringen	% t.o.v. totaal huishoudens	December 2021	2,40	3,30	2,30	4,50	5,00
Bijstand gerelateerde uitkering vanaf AOW-leeftijd	aantal per 1.000 inwoners	2021	8,10	10,60	3,80	15,20	17,10
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 2022	11,60	10,10	7,20	22,00	13,10
Personen met lopende re-integratievoorziening naar inkomstenbron - Werkend zonder bijstand	aantal per 1.000 inwoners van 15-74 jaar	1e kwartaal 2022	1,80	2,30	2,70	3,30	3,20
Personen met lopende re-integratievoorziening naar inkomstenbron - Werkend met bijstand	aantal per 1.000 inwoners van 15-74 jaar	1e kwartaal 2022	0,50	0,40	0,00	1,00	1,10
Personen met lopende re-integratievoorziening naar inkomstenbron - Niet werkend met bijstand	aantal per 1.000 inwoners van 15-74 jaar	1e kwartaal 2022	8,20	6,60	4,50	15,70	7,80
Personen met lopende re-integratievoorziening naar inkomstenbron - Niet werkend zonder bijstand	aantal per 1.000 inwoners van 15-74 jaar	1e kwartaal 2022	0,80	0,40	0,90	2,00	1,00
Banen	aantal per 1.000 inwoners van 15-74 jaar	2021	694,10	572,30	546,00	978,70	685,70
Werkloosheid	%	2021	3,30	3,60	3,00	4,20	4,20
Huishoudens met laag inkomen	%	2020	5,00	6,00	7,00	7,00	-
Huishoudens met hoog inkomen	%	2020	16,00	12,00	13,00	8,00	-

Bijlage taakvelden

Programma	Verdeling	Taakveld	Realisatie 2021		Begroting 2022		Realisatie 2022	
			Lasten	Baten	Lasten	Baten	Lasten	Baten
Domein: 0.0 Bestuur en ondersteuning								
Bedrijfsvoering	*	0.1 Bestuur					38.000	38.000
Bedrijfsvoering	100%*	0.4 Overhead	8.150.000	8.150.000	7.393.000	7.393.000	8.595.000	8.595.000
Domein: 6.0 Sociaal domein								
Programma Inkomen	100%	6.3 Inkomensregelingen	45.340.000	45.340.000	39.351.000	39.351.000	39.101.000	39.101.000
Programma Inkomensondersteuning**	75%	6.3 Inkomensregelingen	5.247.750	5.247.750	4.490.840	4.490.840	13.798.500	13.798.500
Programma Inkomensondersteuning**	25%	6.71 Maatwerk dienstverlening 18+	1.749.250	1.749.250	1.418.160	1.418.160	4.599.500	4.599.500
Programma Werk	100%	6.5 Arbeidsparticipatie	4.995.000	4.995.000	4.569.000	4.569.000	4.591.000	4.591.000
DVO - programma SW	100%	6.4 WSW en beschut werk	2.407.000	2.407.000	2.474.000	2.474.000	2.697.000	2.697.000

*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 2022 op grond van artikel 3 van de Regeling informatieverstrekking sisa - d.d. 20-1-2023								
Verstrekker	Uitkeringscode	Specifieke uitkering Juridische grondslag Ontvanger	Indicator	Indicator	Indicator	Indicator	Indicator	
SZW	G2B	<p>Gebundelde uitkering op grond van artikel 69 Participatiewet deel openbaar lichaam 2022</p> <p>Openbaar lichaam o.g.v. Wgr (SiSa tussen medeoverheden)</p> <p>Het openbaar lichaam verantwoordt hier per gemeente over het deel van de regeling dat in (jaar T) door het openbaar lichaam is uitgevoerd</p>	Hieronder per regel één gemeente(code) selecteren en in de kolommen ernaast de verantwoordingsinformatie voor die gemeente invullen	Besteding (jaar T) algemene bijstand	Baten (jaar T) algemene bijstand (exclusief Rijk)	Besteding (jaar T) IOAW	Baten (jaar T) IOAW (exclusief Rijk)	
			Deel openbaar lichaam I.1 Participatiewet (PW)	Deel openbaar lichaam I.1 Participatiewet (PW)	Deel openbaar lichaam I.2 Wet inkomensvoorziening oudere en gedeeltelijk arbeidsongeschikte werkloze werknemers (IOAW)	Deel openbaar lichaam I.2 Wet inkomensvoorziening oudere en gedeeltelijk arbeidsongeschikte werkloze werknemers (IOAW)	Deel openbaar lichaam I.3 Wet inkomensvoorziening oudere en gedeeltelijk arbeidsongeschikte gewezen zelfstandigen (IOAZ)	
			<i>Aard controle n.v.t. Indicator: G2B/01</i>	<i>Aard controle R Indicator: G2B/02</i>	<i>Aard controle R Indicator: G2B/03</i>	<i>Aard controle R Indicator: G2B/04</i>	<i>Aard controle R Indicator: G2B/05</i>	<i>Aard controle R Indicator: G2B/06</i>
			1 060321 Gemeente Houten	€ 6.969.729	€ 117.139	€ 384.439	€ 0	€ 17.380
			2 060331 Gemeente Lopik	€ 1.870.312	€ 34.498	€ 59.394	€ 0	€ 21.096
			3 060353 Gemeente IJsselstein	€ 6.451.727	€ 204.293	€ 246.574	€ 1.728	€ 0
			4 060356 Gemeente Nieuwegein	€ 17.428.216	€ 318.553	€ 701.106	€ 7.126	€ 79.701
			Hieronder verschijnt de gemeente(code) conform de keuzes gemaakt bij G2B/01	Baten (jaar T) IOAZ (exclusief Rijk)	Besteding (jaar T) Bbz 2004 levensonderhoud	Baten (jaar T) Bbz 2004 levensonderhoud	Baten (jaar T) WWIK (exclusief Rijk)	
			In de kolommen hiernaast de verantwoordingsinformatie voor die gemeente invullen	Deel openbaar lichaam	Deel openbaar lichaam	Deel openbaar lichaam	Deel openbaar lichaam	
			I.3 Wet inkomensvoorziening oudere en gedeeltelijk arbeidsongeschikte gewezen zelfstandigen (IOAZ)	I.4 Besluit bijstandverlening zelfstandigen 2004 (levensonderhoud) (Bbz 2004)	I.4 Besluit bijstandverlening zelfstandigen 2004 (levensonderhoud) (Bbz 2004)	I.6 Wet werk en inkomen kunstenaars (WWIK)		
			<i>Aard controle n.v.t. Indicator: G2B/07</i>	<i>Aard controle R Indicator: G2B/08</i>	<i>Aard controle R Indicator: G2B/09</i>	<i>Aard controle R Indicator: G2B/10</i>	<i>Aard controle R Indicator: G2B/11</i>	
			1 060321 Gemeente Houten	€ 0	€ 164.890	€ 22.772	€ 0	
			2 060331 Gemeente Lopik	€ 0	€ 28.861	€ 2.280	€ 0	
			3 060353 Gemeente IJsselstein	€ 0	€ 125.962	€ 1.200	€ 0	
			4 060356 Gemeente Nieuwegein	€ 0	€ 419.226	€ 23.879	€ 0	
			Hieronder verschijnt de gemeente(code) conform de keuzes gemaakt bij G2B/01	Besteding (jaar T) Loonkostensubsidie o.g.v. art. 10d Participatiewet	Baten (jaar T) Loonkostensubsidie o.g.v. art. 10d Participatiewet (excl. Rijk)	Gederfde baten die voortvloeien uit kwijtschelden schulden gebundelde uitkering Participatiewet (in jaar T) i.v.m. kinderopvangtoeslagaffaire	Mutaties (dotaties en vrijval) voorziening dubieuze debiteuren als gevolg van kwijt te schelden schulden gebundelde uitkering Participatiewet (jaar T) i.v.m. kinderopvangtoeslagaffaire	
			In de kolommen hiernaast de verantwoordingsinformatie voor die gemeente invullen	Deel openbaar lichaam	Deel openbaar lichaam	Deel openbaar lichaam	Deel openbaar lichaam	
			<i>Aard controle n.v.t. Indicator: G2B/12</i>	<i>Aard controle R Indicator: G2B/13</i>	<i>Aard controle R Indicator: G2B/14</i>	<i>Aard controle R Indicator: G2B/15</i>	<i>Aard controle D2 Indicator: G2B/16</i>	
			1 060321 Gemeente Houten	€ 367.012	€ 0	€ 0	€ 0	
			2 060331 Gemeente Lopik	€ 242.555	€ 159	€ 0	€ 0	
3 060353 Gemeente IJsselstein	€ 401.386	€ 17.863	€ 0	€ 0				
4 060356 Gemeente Nieuwegein	€ 633.619	€ 8.932	€ 0	€ 0				

SZW	G3B	Besluit bijstandverlening zelfstandigen 2004 (uitsluitend kapitaalverstrekking)_deel openbaar lichaam 2022 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 <i>Aard controle n.v.t.</i> <i>Indicator: G3B/01</i>	Besteding (jaar T) kapitaalverstrekking Deel openbaar lichaam <i>Aard controle R</i> <i>Indicator: G3B/02</i>	Baten (jaar T) vanwege vanaf 1 januari 2020 verstrekt kapitaal (exclusief Rijk) Deel openbaar lichaam <i>Aard controle R</i> <i>Indicator: G3B/03</i>	Baten vanwege vóór 1 januari 2020 verstrekt kapitaal (exclusief Rijk) Deel openbaar lichaam <i>Aard controle R</i> <i>Indicator: G3B/04</i>	Besteding (jaar T) Bob Deel openbaar lichaam <i>Aard controle R</i> <i>Indicator: G3B/05</i>	Baten (jaar T) Bob (exclusief Rijk) Deel openbaar lichaam <i>Aard controle R</i> <i>Indicator: G3B/06</i>
			1 060321 Gemeente Houten	€ 0	€ 8.268	€ 8.302	€ 0	€ 0
			2 060331 Gemeente Lopik	€ 0	€ 1.935	€ 37.644	€ 0	€ 0
			3 060353 Gemeente IJsselstein	€ 0	€ 1.973	€ 701	€ 0	€ 0
			4 060356 Gemeente Nieuwegein	€ 45.500	€ 12.112	€ 32.430	€ 0	€ 0
		Hieronder verschijnt de gemeente(code) conform de keuzes gemaakt bij G3B/01 In de kolommen hiernaast de verantwoordingsinformatie voor die gemeente invullen <i>Aard controle n.v.t.</i> <i>Indicator: G3B/07</i>	Besteding (jaar T) onderzoekskosten artikel 52, eerste lid, onderdeel b, Bbz 2004 (Bob) Deel openbaar lichaam Deel openbaar lichaam <i>Aard controle R</i> <i>Indicator: G3B/08</i>	BBZ vóór 2020 – levensonderhoud (exclusief BOB) Gederfde baten die voortvloeien uit kwijtschelden schulden levensonderhoud BBZ in (jaar T) (exclusief BOB) i.v.m. kinderopvangtoeslagaffaire Deel openbaar lichaam <i>Aard controle R</i> <i>Indicator: G3B/09</i>	BBZ vóór 2020 – kapitaalverstrekking (exclusief BOB) Gederfde baten die voortvloeien uit kwijtschelden van achterstallige betalingen kapitaalverstrekingen BBZ in (jaar T) (exclusief BOB) i.v.m. kinderopvangtoeslagaffaire Deel openbaar lichaam <i>Aard controle R</i> <i>Indicator: G3B/10</i>	BBZ vóór 2020 – levensonderhoud en kapitaalverstrekingen (BOB) Gederfde baten die voortvloeien uit kwijtschelden schulden levensonderhoud BBZ en achterstallige betalingen kapitaalverstrekingen BOB in (jaar T) i.v.m. kinderopvangtoeslagaffaire Deel openbaar lichaam <i>Aard controle R</i> <i>Indicator: G3B/11</i>	BBZ vanaf 2020 – kapitaalverstrekking Gederfde baten die voortvloeien uit kwijtschelden van achterstallige betalingen kapitaalverstrekingen BBZ in (jaar T) i.v.m. kinderopvangtoeslagaffaire Deel openbaar lichaam <i>Aard controle R</i> <i>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 2022	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)	Besteding (jaar T)	Baten (jaar T)	Baten (jaar T)
					levensonderhoud	kapitaalverstrekking	levensonderhoud	kapitaalverstrekking (aflossing)
					Deel openbaar lichaam	Deel openbaar lichaam	Deel openbaar lichaam	Deel openbaar lichaam
					Aard controle R	Aard controle R	Aard controle R	Aard controle R
					Indicator: G4B/03	Indicator: G4B/04	Indicator: G4B/05	Indicator: G4B/06
1	060321	Gemeente Houten	Tozo1	€ 0	€ 0	€ 55.103	€ 24.417	
2	060321	Gemeente Houten	Tozo2	€ 0	€ 0	€ 15.930	€ 577	
3	060321	Gemeente Houten	Tozo3	€ 0	€ 0	€ 20.173	€ 2.143	
4	060321	Gemeente Houten	Tozo4	€ 0	€ 0	€ 8.722	€ 0	
5	060321	Gemeente Houten	Tozo5	€ 0	€ 0	€ 5.630	€ 0	
6	060331	Gemeente Lopik	Tozo1	€ 0	€ 0	€ 15.723	€ 4.849	
7	060331	Gemeente Lopik	Tozo2	€ 0	€ 0	€ 4.545	€ 0	
8	060331	Gemeente Lopik	Tozo3	€ 0	€ 0	€ 5.756	€ 300	
9	060331	Gemeente Lopik	Tozo4	€ 0	€ 0	€ 2.489	€ 0	
10	060331	Gemeente Lopik	Tozo5	€ 0	€ 0	€ 1.606	€ 0	
11	060353	Gemeente IJsselstein	Tozo1	€ 0	€ 0	€ 44.434	€ 25.784	
12	060353	Gemeente IJsselstein	Tozo2	€ 0	€ 0	€ 12.845	€ 5.873	
13	060353	Gemeente IJsselstein	Tozo3	€ 0	€ 0	€ 16.267	€ 760	
14	060353	Gemeente IJsselstein	Tozo4	€ 0	€ 0	€ 7.033	€ 0	
15	060353	Gemeente IJsselstein	Tozo5	€ 0	€ 0	€ 4.540	€ 0	
16	060356	Gemeente Nieuwegein	Tozo1	€ 0	€ 0	€ 83.418	€ 21.773	
17	060356	Gemeente Nieuwegein	Tozo2	€ 0	€ 0	€ 24.115	€ 3.070	
18	060356	Gemeente Nieuwegein	Tozo3	€ 0	€ 0	€ 30.539	€ 2.978	
19	060356	Gemeente Nieuwegein	Tozo4	€ 0	€ 0	€ 13.204	€ 0	
20	060356	Gemeente Nieuwegein	Tozo5	€ 0	€ 0	€ 8.522	€ 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)	Aantal besluiten	Aantal besluiten		
In de kolommen hiernaast de verantwoordingsinformatie voor die gemeente invullen				kapitaalverstrekking (overig)	levensonderhoud (jaar T)	kapitaalverstrekking (jaar T)		
					Deel openbaar lichaam	Deel openbaar lichaam	Deel openbaar lichaam	
					Aard controle R	Aard controle R	Aard controle R	
					Indicator: G4B/09	Indicator: G4B/10	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. kinderopvangtoeslagaffaire 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. kinderopvangtoeslagaffaire 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. kinderopvangtoeslagaffaire Deel openbaar lichaam <i>Aard controle R Indicator: G4B/16</i>
1	060321 Gemeente Houten	Tozo1	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	
2	060321 Gemeente Houten	Tozo2	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	
3	060321 Gemeente Houten	Tozo3	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	
4	060321 Gemeente Houten	Tozo4	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	
5	060321 Gemeente Houten	Tozo5	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	
6	060331 Gemeente Lopik	Tozo1	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	
7	060331 Gemeente Lopik	Tozo2	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	
8	060331 Gemeente Lopik	Tozo3	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	
9	060331 Gemeente Lopik	Tozo4	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	
10	060331 Gemeente Lopik	Tozo5	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	
11	060353 Gemeente IJsselstein	Tozo1	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	
12	060353 Gemeente IJsselstein	Tozo2	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	
13	060353 Gemeente IJsselstein	Tozo3	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	
14	060353 Gemeente IJsselstein	Tozo4	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	
15	060353 Gemeente IJsselstein	Tozo5	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	
16	060356 Gemeente Nieuwegein	Tozo1	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	
17	060356 Gemeente Nieuwegein	Tozo2	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	
18	060356 Gemeente Nieuwegein	Tozo3	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	
19	060356 Gemeente Nieuwegein	Tozo4	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	
20	060356 Gemeente Nieuwegein	Tozo5	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	
SZW	G12B	Kwijtschelden publieke schulden SZW-domein hersteloperatie kinderopvangtoeslagaffaire_ Deel openbaar lichaam 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) 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) Deel openbaar lichaam <i>Aard controle R Indicator: G12B/03</i>		
1	060321 Gemeente Houten	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0		
2	060331 Gemeente Lopik	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0		
3	060353 Gemeente IJsselstein	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0		
4	060356 Gemeente Nieuwegein	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0		