

Jaarstukken 2025

RDWI



Voorwoord

Voor u liggen de jaarstukken 2025 van de Regionale Dienst Werk en Inkomen Kromme Rijn Heuvelrug (RDWI). Met dit verslag informeren wij u over de resultaten die wij het afgelopen jaar samen met onze partners hebben bereikt. De jaarstukken bestaan uit het (financiële) jaarverslag en de jaarrekening en geven inzicht in onze inzet, prestaties en de maatschappelijke waarde van onze dienstverlening.

Sterke dienstverlening gericht op werk, participatie en bestaanszekerheid

In 2025 leverde de RDWI opnieuw een belangrijke bijdrage aan het versterken van participatie en bestaanszekerheid van inwoners in onze regio. Wij begeleidten inwoners naar werk of naar vormen van participatie die passen bij hun mogelijkheden. Tegelijkertijd boden wij inkomensondersteuning aan inwoners die dat nodig hadden, zodat zij kunnen rekenen op financiële stabiliteit in een kwetsbare periode.

Ook ondersteunden wij een groeiend aantal inburgeraars bij hun inburgeringstraject, zodat zij hun weg kunnen vinden in de Nederlandse samenleving en op de arbeidsmarkt. Daarnaast ontvingen meer inwoners met geldzorgen of schulden tijdig passende begeleiding en ondersteuning, gericht op het herstellen van grip op hun financiële situatie. In 2025 voerden wij bovendien nieuwe en aanvullende taken uit. Zo verzorgden wij de inning van het leefgeld voor Oekraïense ontheemden en startten wij met de uitvoering van de Wet tijdelijke regeling alleenverdienersproblematiek. Daarmee leverden wij een concrete bijdrage aan rechtvaardige en toegankelijke ondersteuning voor inwoners die afhankelijk zijn van publieke voorzieningen.

Onze professionals staan dagelijks klaar voor inwoners met ondersteuningsvragen die steeds vaker complex en veelzijdig zijn. Met betrokkenheid, deskundigheid en doorzettingsvermogen bieden zij intensieve begeleiding en zoeken zij samen met inwoners naar duurzame oplossingen die hun perspectief op werk, participatie en financiële stabiliteit structureel versterken.

Het resultaat RDWI 2025 is positief

De jaarrekening RDWI 2025 hebben we afgesloten met een positief resultaat na mutaties op reserves van € 367.310. De bijdrage van de gemeenten is € 634.910 lager dan de gewijzigde begroting.

Het resultaat op de BUIG-middelen voor de gemeenten is negatief ten opzichte van het BUIG-budget van het Rijk

Het bruto financiële resultaat op de BUIG voor de vijf gemeenten tezamen bedraagt € 1.148.170 nadelig ten opzichte van het definitieve BUIG-budget van het Rijk. De gemeenten Bunnik en Utrechtse Heuvelrug komen in aanmerking voor de aanvullende uitkering (vangnetregeling) van het Rijk van € 110.750, waarmee het nettoresultaat voor gemeenten op € 1.037.420 nadelig uitkomt. De gemeente Zeist sluit het jaar af met een overschot op de BUIG-middelen, de overige vier gemeenten sluiten het jaar af met een tekort. Door de ontschottingsafspraken worden de tekorten van de gemeenten herverdeeld en afgerekend op basis van het aandeel van de betreffende gemeente in het totale BUIG-budget.

Met onze vijfde kernwaarde benadrukken we het belang van samenwerking met onze (lokale) samenwerkingspartners en bouwen we voort aan onze dienstverlening

In 2025 is onze vijfde kernwaarde geïntroduceerd: 'We bundelen krachten met onze partners'. Deze kernwaarde onderstreept het belang van deze samenwerking, omdat gezamenlijk met onze partners nog meer bereikt kan worden voor onze inwoners. In lijn met de Strategische kaders is in samenwerking met Biga Groep en de gemeenten gewerkt aan een gezamenlijke toekomstvisie op werk en inkomen in de ZOU-regio, onder de noemer van 'ZOU Werkt!'.

Daarnaast is via de Innovatieagenda Werk & Inkomen 2024–2027 ingezet op leren en innoveren. Binnen het project Innovatietafels zijn initiatieven ondersteund en opgeschaald, waaronder de introductie van participatietafels bij meerdere gemeenten.

We zijn gestart met de doorontwikkeling van de P&C cyclus RDWI

Deze doorontwikkeling richt zich op het verder verbeteren van de planning en control cyclus, waarbij we gezamenlijk met de gemeenten verder bouwen aan een betrouwbare en financieel voorspelbare RDWI.

Zeist, 8 juli 2026

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

W.J. (Walter) van Dijk,
voorzitter

R.B. (Bernice) Ruiter,
directeur

Inhoudsopgave

Voorwoord	2
1. Kerntaken samengevat	5
1.1. Financieel – Uitvoering kerntaken	5
1.2. Resultaten van de dienstverlening	6
1.3. Financieel – Organisatorisch	12
1.4. Kengetallen 2025	13
1.5. Ontwikkeling van de organisatie	15
2. Financiële paragrafen	17
2.1. Weerstandsvermogen en risicobeheersing	17
2.2. Onderhoud kapitaalgoederen	22
2.3. Financiering	22
2.4. Bedrijfsvoering	23
2.5. Verbonden partijen	26
2.6. Wet Open Overheid	27
Jaarrekening	
3. Balans	28
4. Overzicht van baten en lasten over het begrotingsjaar	30
5. Grondslagen voor waardering en resultaatbepaling	33
6. Toelichting op de balans	35
7. Toelichting op overzicht van baten en lasten	43
7.1. Volume BUIG	43
7.2. Bijzondere bijstand, Studietoelage, IIT, CAZ, alleenverdienersproblematiek en minimabeleid	44
7.3. Regeling Leefgeld Oekraïne	45
7.4. Re-integratie	46
7.5. Voorzieningen Wet inburgering 2021 en intensieve aanpak oude wet inburgering	48
7.6. Wet sociale werkvoorziening	48
7.7. Kinderopvang	49
7.8. Tijdelijke Ondersteuning Zelfstandig Ondernemers	49
7.9. Apparaatskosten	50
8. Overige Toelichtingen	52
9. Niet in de balans opgenomen verplichtingen	54
10. Wet normering topinkomens	55
11. Exploitatie op taakvelden	57
12. Sisa	58
13. Resultaat 2025	59
14. Rechtmatigheidsverantwoording	60
15. Gebeurtenissen na balansdatum	61
16. Controleverklaring van de onafhankelijke accountant	62
Bijlage 1 Rekening Courant Gemeenten	63

1. Kerntaken samengevat

In dit hoofdstuk geven we een samenvatting van de resultaten van de organisatie; in financieel opzicht (paragraaf 1.1 en 1.3), de resultaten van de dienstverlening (1.2 en 1.4) en tot slot organisatorisch (1.5). In hoofdstuk 7 volgt een meer inhoudelijke toelichting op de financiële resultaten.

1.1. Financieel – Uitvoering kerntaken

In de jaarrekening 2025 wordt een vergelijking gemaakt tussen het gerealiseerde resultaat en de gewijzigde begroting. De gewijzigde begroting is vastgesteld door het algemeen bestuur op 17 december 2025.

In totaal is de bijdrage van gemeenten op de kerntaken € 634.910 lager dan bij de gewijzigde begroting 2025. Hieronder worden de financiële afwijkingen ten opzichte van de gewijzigde begroting 2025 globaal samengevat:

Bijdragen gemeenten (x €)	Begroting 2025	Gewijzigde begroting 2025	Jaarrekening 2025	Afwijking (gewijzigde begroting 2025 -/- jaarrekening)
TOZO	0	- 469.000	- 446.760	- 22.240 N
BUIG, BBZ en LKS	52.233.900	55.981.870	56.685.250	- 703.380 N
Inkomensvoorzieningen	6.672.000	8.230.370	7.834.980	395.390 V
Leefgeldregeling Oekraïners	0	818.000	645.150	172.850 V
Re-integratie, participatie en dienstverlening aan werkgevers	1.598.100	2.117.070	1.915.840	201.230 V
Bijdragen gemeenten voorzieningen Wet inburgering 2021	1.981.000	2.939.810	2.317.760	622.050 V
Wet sociale werkvoorziening	8.625.400	9.847.490	9.847.490	0
Kinderopvang	480.000	520.000	550.990	- 30.990 N
Bedrijfsvoering RSD	15.379.600	15.379.600	15.379.600	0
Uitvoering re-integratie	2.451.000	2.451.000	2.451.000	0
Uitvoering Wet inburgering 2021	1.033.000	1.033.000	1.033.000	0
Totaal bijdragen gemeenten	90.454.000	98.849.210	98.214.300	634.910 V

Tabel 1: Bijdragen gemeenten 2025

Afwikkeling TOZO-regeling

Er is sprake van een onderschrijding op de baten van de afwikkeling van de TOZO-regeling. Deze afwijking hangt samen met de afname in de 2^e helft van het jaar in de terugbetaling op de verstrekte kredieten.

BUIG/BBZ en LKS

De afwijking wordt veroorzaakt door een overschrijding bij de BUIG-uitkeringen. De gemiddelde uitkeringsbedragen lagen hoger dan verwacht. Het aantal uitkeringen lag wel in lijn met de verwachting zoals opgenomen in de gewijzigde begroting. De kosten voor loonkostensubsidie zijn € 230.040 hoger dan begroot. De afwijking wordt vooral toegerekend aan hogere toekenningen bij gemeente Zeist en Utrechtse Heuvelrug als gevolg van een verhoogd aantal plaatsingen binnen de doelgroep van de banenafpraak. Daarnaast zijn de terugvorderingen binnen BUIG/BBZ lager uitgevallen dan verwacht.

Inkomensvoorzieningen

De afwijking bij inkomensvoorzieningen wordt veroorzaakt door de onderschrijdingen op alle deelprogramma's, behalve bijzondere bijstand. Bij bijzondere bijstand is er sprake van een kleine overschrijding.

Regeling leefgeld Oekraïne

De onderschrijding op de regeling leefgeld Oekraïne wordt vooral veroorzaakt door lagere kosten voor de uitkering zelf, een lagere benodigde vergoeding voor de uitvoering van de regeling en hogere inkomsten als gevolg van de ophoging van de eigen bijdrage van huisvestingskosten dan begroot.

Re-integratie, participatie en werkgeversdienstverlening

Er is sprake van een onderschrijding op de re-integratiemiddelen. De inzet op deze middelen is niet geheel voorspelbaar, aangezien er wordt ingezet op wat een inwoner nodig heeft. Dit kan verschillen per ondersteuningsbehoefte. Verder hangt de onderschrijding samen met het verzoek vanuit de gemeenten om de basis- en aanvullende dienstverlening in kaart te brengen en eventuele kostenbesparing die daaruit zouden kunnen voortvloeien. In het licht van dit verzoek is er meer terughoudend omgegaan met de inzet van aanvullende dienstverlening. Daarnaast zijn er middelen uit de SPUK inburgering aangewend om re-integratieactiviteiten voor inburgeraars te bekostigen.

Voorzieningen nieuwe Wet inburgering 2021

De onderschrijding heeft vooral betrekking op de voorzieningen Wet inburgering en hangt samen met een lager dan verwachte instroom van inburgeringsplichtigen ten opzichte van de U16-brede jaarprognose.

Kinderopvang

Er is sprake van een beperkte afwijking op de kinderopvang. Het aantal aanvragen voor kinderopvang is moeilijk te voorspellen. Deze aanvragen worden sterk beïnvloed door sociaal medische indicaties. In 2025 zijn concrete afspraken gemaakt met gemeenten over de inzet van de sociaal medische indicaties en de rol van de sociale teams bij de toekenning hiervan. Daarnaast is een nieuwe verordening door de gemeenten vastgesteld en zijn de voorwaarden enigszins aangepast.

1.2. Resultaten van de dienstverlening

In de begroting 2025 zijn zeven doelen afgesproken. Hierover is gerapporteerd in de 1^e en 2^e nota going concern rapportage. In de primitieve begroting 2025 is aangegeven wat de doelen waren voor de vijf beleidsterreinen van de RDWI en daarnaast welke acties we gingen ondernemen om deze doelen te bereiken. In deze paragraaf is uiteengezet in hoeverre we erin geslaagd zijn onze doelen te bereiken.

1.2.1 Ontwikkeling van bestand en BUIG-budget

Wat was het doel voor 2025?

De ontwikkeling van het bestand BUIG houdt minimaal gelijke tred met de landelijke ontwikkeling

Het aantal huishoudens met een uitkering Participatiewet, IOAW, IOAZ en BBZ is in 2025 licht gestegen. Eind 2025 waren er 2.766 bijstandsgerechtigden in onze regio.

De stijging ten opzichte van eind 2024 is daarmee 0,4% (13 inwoners). Over heel Nederland gemeten was er sprake van een stijging van het aantal huishoudens met een uitkering met 1,5%.¹

Wat hebben we gedaan om dit doel te bereiken?

Een effectief proces bij de intake, gericht op een vroegtijdige begeleiding naar werk en het voorkomen van onnodige instroom in de uitkering

Wanneer inwoners zich melden voor een uitkering en in staat zijn om te werken, wordt direct een traject op twee sporen gestart. Terwijl de aanvraag in behandeling wordt genomen, gaat direct ook een recruiter aan de slag. Deze recruiter brengt de inwoner in contact met potentiële werkgevers. Op die manier wordt geprobeerd nog vóór de aanvraag is afgerond, een passende baan te vinden. Ook zijn inwoners door middel van de aanpak 'Gelijk aan de slag' aan het werk gegaan bij Biga Groep. Zowel de intake-procedure als Gelijk aan de slag hebben onnodige instroom in de uitkering voorkomen.

¹ [StatLine - Sociale zekerheid; kerncijfers, uitkeringen naar uitkeringssoort](#) (geraadpleegd op 20 februari 2026).

Loonkostensubsidies vergroten de mogelijkheden voor werk

Binnen het BUIG-budget zijn er middelen om loonkostensubsidies te verstrekken aan werkgevers voor inwoners die vanwege een beperking een verminderde productiviteit hebben. De loonkostensubsidie wordt steeds vaker ingezet voor werkplekken voor inwoners met een arbeidsbeperking. Daarmee stromen inwoners direct geheel of gedeeltelijk uit de uitkering. In 2025 zijn 337 loonkostensubsidies ingezet. Dit is een stijging van 7,3% ten opzichte van 2024 (314). Hiermee wordt steeds meer bewogen in lijn met het landelijk gemiddelde en is er sprake van een inhaalslag. Deze stijging is in lijn met de overschrijding op het BUIG-budget, zoals in paragraaf 1.1 is toegelicht.

1.2.2 Re-integratie, participatie en dienstverlening aan werkgevers

Wat waren de doelen voor 2025?

Inwoners hebben een zinvolle (on)betaalde daginvulling die aansluit bij hun mogelijkheden en waarbinnen zij zich verder kunnen ontwikkelen

Het merendeel van de inwoners heeft intensieve begeleiding nodig om stappen te zetten richting participatie of betaald werk, of heeft een onoverbrugbare afstand tot de arbeidsmarkt. We hebben gewerkt aan meer gerichte aandacht per doelgroep en een sterkere focus op wat nodig én mogelijk is om inwoners verder te helpen in hun ontwikkeling. De samenwerking met lokale netwerkpartners is verder versterkt. Daarnaast hebben aanvullende initiatieven, zoals de Participatiecoach (Utrechtse Heuvelrug), Meedoen Punt (Wijk bij Duurstede), BasisMaatwerk (De Bilt) en Meander Omnium (Zeist), een belangrijke meerwaarde. Zij bieden extra lokale ondersteuning, aanvullend op de intensieve begeleiding die de RSD inzet voor inwoners die dit nodig hebben.

Inwoners die in staat zijn om betaald werk te verrichten, worden hierin voldoende ondersteund

Inwoners die in staat zijn om te werken, zijn in 2025 effectief begeleid naar werk. Zij worden direct naar werk bemiddeld door regisseurs of met inzet van een jobhunter. Waar mogelijk wordt al bij het aanmeldproces ingezet op werk. Voor inwoners die kunnen werken maar ondersteuning nodig hebben, wordt per persoon beoordeeld wat hiervoor nodig is.

Hierbij kan onder meer maatwerkbudget worden ingezet, bijvoorbeeld voor scholing of een vervoersvoorziening. Voor inwoners met een indicatie is daarnaast jobcoaching en werkbegeleiding mogelijk. Waar nodig wordt ook (forfaitaire) loonkostensubsidie ingezet. Tot slot zijn er specialistische trajecten beschikbaar, zoals IPS en Sterk met Werk (en scholing), gericht op de psychisch kwetsbare doelgroep.

Wat hebben we gedaan om deze doelen te bereiken?

We leggen de focus op jongeren, inburgeraars, inwoners met een arbeidsbeperking en inwoners die mét ondersteuning naar werk kunnen

In 2025 is vanuit regionale middelen extra ingezet op trajecten, zoals lifecoaching en Sterk met Werk² (en scholing). Daarnaast is tijdelijk extra capaciteit ingezet om jongeren intensiever te begeleiden vooruitlopend op de Wet van School naar Duurzaam Werk. Mede hierdoor is het aantal jongeren met een uitkering gedaald van 332 naar 308. Deze extra inzet wordt in 2026 geborgd, mede in het licht van de groeiende doelgroep en de aanvullende taken die voortvloeien uit de Wet van School naar Duurzaam Werk. Gemeenten ontvangen hiervoor structureel extra re-integratiebudget.

Ook is er in 2025 extra ingezet op de participatie (betaald en onbetaald) van inburgeraars in samenhang met de verplichtingen vanuit de Wet inburgering 2021. Hierover valt meer te lezen in paragraaf 1.2.4. Een belangrijke focusgroep waren de statushouders die woonachtig zijn in een asielzoekerscentrum in de regio. Door al in het asielzoekerscentrum

² Sterk met Werk biedt begeleiding naar werk of opleiding voor mensen met psychische klachten.

(azc) te begeleiden richting betaald werk met de inzet van een jobhunter in het azc, wordt geprobeerd te voorkomen dat deze statushouders bij huisvesting in de gemeente afhankelijk worden van een inkomensvoorziening. Deze dienstverlening is gecontinueerd ten opzichte van de voorgaande jaren, waarbij de jobhunter gepositioneerd is bij het werkgeversservicepunt.

Voor inwoners met een afstand tot de arbeidsmarkt die met ondersteuning kunnen uitstromen naar werk, is de aanpak 'Gelijk aan de slag' verder doorontwikkeld. Het doel is om meer van hen te plaatsen op werkplekken bij Biga Groep. De voorlopige resultaten, die zijn gedeeld aan de innovatietafel, laten zien dat een groot deel van de kandidaten uitstroomt naar werk of afziet van een uitkering omdat zij zelfstandig werk hebben gevonden. Daarnaast blijkt dat een deel van deze kandidaten behoort tot de doelgroep van de Banenafpraak. Door deze aanpak en de intensievere samenwerking met Biga Groep is deze doelgroep beter in beeld.

We zetten beschut werk en jobcoaching in op basis van behoefte, in overleg met gemeenten

In 2025 hebben we meer ingezet op loonkostensubsidies om inwoners met een afstand tot de arbeidsmarkt bij reguliere werkgevers te plaatsen. Hoewel dit leidt tot hogere bruto uitgaven, is het financiële risico voor de gemeente beperkt. Het Rijk compenseert deze uitgaven namelijk achteraf via de t-1 systematiek. Ook de beschikbare middelen voor re-integratie (zoals jobcoaching en scholing) groeien mee met de omvang van de doelgroep.

In 2025 is voor het eerst de taakstellingsnorm voor beschut werk gerealiseerd. Met 89 plaatsingen in beschut werk werd de norm van 86 overschreden. Voor beschut werk vergoedt het Rijk de begeleidingskosten tot aan deze norm. In het kader van kostenbeheersing heeft het algemeen bestuur eind 2025 besloten om niet boven de taakstellingsnorm te plaatsen.

Gemeente	Beschikkingen		Plaatsingen		Taakstelling	
	2024	2025	2024	2025	2024	2025
Bunnik	3	4	3	3	2	3
De Bilt	15	20	14	18	10	11
Utrechtse Heuvelrug	23	26	19	20	14	15
Wijk bij Duurstede	8	10	5	6	9	9
Zeist	42	52	36	42	45	48
Eindtotaal	91	112	77	89	80	86

Tabel 2: beschikkingen, plaatsingen en taakstelling beschut werk

We verwerken de uitkomsten van de beleidsevaluatie 2024

De beleidsevaluatie heeft geleid tot beter inzicht in de opbrengsten van intensieve begeleiding en vitaliteit, inclusief een positieve businesscase. Deze bevindingen zijn ingebracht op de Innovatietafel (meer hierover in paragraaf 1.5.1.). De evaluatie heeft daarnaast duidelijk gemaakt dat de uitstroompremie niet de beoogde resultaten heeft opgeleverd. Om die reden heeft het algemeen bestuur eind 2025 besloten te stoppen met de uitstroompremie. Succesvolle interventies, zoals vitaliteit en intensieve dienstverlening, worden voortgezet.

Regionaal sterker, lokaal dichtbij

In 2025 is verder gewerkt aan een regionale werkgeversaanpak binnen de arbeidsmarktregio. Grotere werkgevers zijn gekoppeld aan vaste regionale contactpersonen en professionals werken steeds meer volgens een gezamenlijke werkwijze. Dit versterkt de samenwerking en slagkracht richting werkgevers.

Deze regionale ontwikkeling gaat niet ten koste van de lokale dienstverlening. Het Werkgeversservicepunt blijft lokaal verankerd, zodat inwoners en werkgevers in de gemeenten laagdrempelig gebruik kunnen maken van ondersteuning.

Samen met partners zijn regionale activiteiten georganiseerd, zoals de Werkexpo, en projecten uitgevoerd, waaronder de inzet van jobhunters op asielzoekerscentra en trajecten zoals Sterk met Werk binnen Hoofdzaak Werk. Ook is verder gewerkt aan de ontwikkeling van het Werkcentrum, met fysieke aanwezigheid van gidsen en coaches bij de RSD.

Vanuit de Regionale Aanpak Jeugdwerkloosheid is ingezet op lifecoaching en praktijkleren. Samen met andere partners in de arbeidsmarktregio en het ZOU Doorstroompunt is ervoor gezorgd dat deze activiteiten in 2026 worden voortgezet binnen het regionaal programma Van School naar Duurzaam Werk (VSNDW).

1.2.3 Maatwerk bij inkomensvoorzieningen

Wat was het doel voor 2025?

Doorlooptijden inkomensondersteunende regelingen

De doorlooptijden voor het verwerken van aanvragen voor inkomensondersteunende regelingen laten een wisselend beeld zien in 2025. Voor de aanvragen levensonderhoud is vanaf de zomer tot en met november 2025 de gemiddelde doorlooptijd opgelopen. Deze periode heeft ertoe geleid dat de gemiddelde doorlooptijd over het gehele jaar is uitgekomen op één week boven de wettelijke termijn van acht weken.

De doorlooptijden van de overige inkomensvoorzieningen zijn in 2025 binnen de wettelijke termijnen gebleven en laten bovendien een daling zien ten opzichte van 2024. De gemiddelde doorlooptijden bedragen:

- Bijzondere bijstand: 5 weken
- Minimaregelingen: 1 week
- Individuele inkomenstoeslag: 1 week

Wat hebben we gedaan om dit doel te bereiken?

Waar mogelijk, lopen we vooruit op Participatiewet in balans

Inmiddels is duidelijk geworden dat de Participatiewet in balans niet in 2025, maar gefaseerd vanaf 2026 in werking treedt. Hoewel de formele invoering later plaatsvindt, handelt de RDWI op onderdelen al in de geest van de wetswijziging, voor zover dit past binnen de grenzen van de organisatie.

Zo wordt bij het opleggen van de zoektermijn voor jongeren maatwerk toegepast. In situaties waarin een zoektermijn niet passend was, is ruimte genomen om hiervan gemotiveerd af te wijken. Hiermee is aangesloten bij de beoogde beweging naar meer vertrouwen en een individuele benadering.

Daarnaast wordt er al gewerkt met een vereenvoudigde aanvraagprocedure. Zo wordt bijvoorbeeld sinds 2025 de datum van de melding gehanteerd als aanvraagdatum. Ook de mogelijkheid om een aanvraag met terugwerkende kracht in te dienen, wordt in de praktijk al ruimer toegepast wanneer de situatie van de inwoner daartoe aanleiding geeft.

We verkennen het (meer) automatisch toekennen van regelingen en minder druk voor de inwoner voor het aanleveren van gegevens

In 2025 is ingezet op het verder automatiseren van de toekenning van inkomensregelingen en het beperken van de administratieve lasten voor inwoners. Een belangrijk onderdeel hiervan was de ambtshalve toekenning van de individuele inkomenstoeslag aan inwoners die drie jaar of langer een uitkering op grond van de Participatiewet ontvingen, voor zover zich geen relevante wijzigingen in hun persoonlijke of financiële situatie hadden voorgedaan. Door deze werkwijze is voorkomen dat deze doelgroep een afzonderlijke aanvraag moest indienen.

Met deze aanpak is invulling gegeven aan de ambitie om inwoners die langdurig van een minimuminkomen afhankelijk zijn proactief te ondersteunen, terwijl tegelijkertijd de uitvoeringslasten en administratieve procedures zijn beperkt.

We voeren een beleidsevaluatie uit

In verband met de ontwikkelingen rondom de Participatiewet in balans is de beleidsevaluatie inkomensvoorzieningen doorgeschoven naar 2027.

1.2.4 Dienstverlening aan inburgeraars

Wat was het doel voor 2025?

Een duurzame participatie aan de samenleving van inburgeraars

In 2025 is voor alle inburgeraars die woonachtig zijn in één van de ZOU-gemeenten het inburgeringstraject opgestart. Aan het eind van 2025 zijn 1.048 inburgeringsplichtigen aan ons gekoppeld, waarvan er 945 woonachtig zijn in één van de gemeenten. De meesten van hen waren asielmigrant (771). Eind 2025 werden er 277 gezinsmigranten begeleid bij hun inburgeringstraject. Alle gekoppelde inburgeringsplichtigen zijn in beeld en alle gehuisveste inburgeraars werken aan hun inburgering en integratie in de regio. Daarnaast worden nog 44 inburgeraars, die vallen onder de Wet inburgering 2013, begeleid.

Wat hebben we gedaan om dit doel te bereiken?

Continuering van de dienstverlening met aandacht voor vroege start en participatie

Afgelopen jaar stond in het teken van het verder uitbouwen en verfijnen van de aanpak rondom participatie van inburgeraars. Er is gewerkt aan onder andere de verdere ontwikkeling van de participatiecomponent en dualiteit in de leerroutes, in samenwerking met de lokale partners. De interne organisatie is tegen het licht gehouden om participatie voor inburgeraars verder aan te jagen en er is inzichtelijk gemaakt welke interne ondersteuning nodig is om deze doelgroep naar werk of participatie te begeleiden. Concrete stappen om participatie van deze doelgroep verder door te ontwikkelen zijn de komst van een jobhunter voor inburgeraars in de B1-route, een jobhunter in het azc en de inzet van jobcoaching specifiek voor inburgeraars. Het aanbieden van een vroege start met het inburgeringstraject vanuit het azc is op afroep van het COA aangeboden. Verder is er geïnvesteerd in de samenwerking met lokale partijen, zoals de lokale vluchtelingenwerk- en vrijwilligersorganisaties in de gemeenten.

1.2.5 Hulp bij schulden

Wat waren de doelen voor 2025?

Het voorkómen van schulden, voor zover we er zelf invloed op hebben

Eind 2024 ondertekende de RDWI het convenant Lokale overheid. In 2025 waren de gemaakte afspraken in het convenant voor de RDWI als schuldeiser geldend. In het convenant is afgesproken dat de organisatie als schuldeiser automatisch instemt met betalingsvoorstellen van de schuldhulpverlener. Voor inwoners die zich aanmelden voor schuldhulp worden incassomaatregelen tijdelijk stopgezet. Daarnaast wordt sociaal incasseren toegepast bij inwoners met betalingsachterstanden.

Verminderen van aantal personen met schulden en verlaging gemiddeld schuldenbedrag

In 2025 meldden zich 729 inwoners met geldzorgen en/of schulden. Dit is een toename van 109 inwoners (+17,5%) ten opzichte van 2024. In 2025 is het aandeel inwoners met problematische schulden volgens landelijke CBS-gegevens gedaald van 8,9% naar 8,6%³. In de ZOU-regio liggen deze cijfers lager (gemiddeld 6,0%).

³ Schuldenproblematiek in beeld. Centraal Bureau voor Statistiek, januari 2025
[Schuldenproblematiek in beeld](#)

Het CBS geeft bij deze cijfers aan dat het onduidelijk is of deze daling wordt bepaald door een wijziging in gehanteerde definities. Het aantal inwoners met problematische schulden in de ZOU-regio is met 0,25% afgenomen ten opzichte van 2024 (6,3%). Hoewel het aantal inwoners met problematische schulden landelijk én regionaal daalt, is er een stijging te zien in het aantal aanmeldingen voor schulddienstverlening.

Het gemiddelde schuldbedrag in 2025 was € 115.000. In 2024 was het gemiddelde schuldbedrag € 59.000. Er is sprake van een toename, omdat een aantal ondernemers met zeer hoge schulden boven 1 miljoen euro zich hebben aangemeld voor schuldhulp. Dit trekt het gemiddelde schuldbedrag aanzienlijk omhoog.

Wat hebben we gedaan om deze doelen te bereiken?

We houden onze dienstverlening op peil volgens de NVVK-normen

Door ingezette verbeteracties is het gelukt om de wachttijden voor een intakegesprek te verkorten. Tijdens de periode van opgelopen wachttijden zijn inwoners actief geweest op het aanbod van het lokale voorveld, ter voorbereiding op het hulpverleningsaanbod vanuit de RDWI. Inmiddels zijn de wachttijden binnen de wettelijke maximale wachttijd.

Sinds 2024 is jongerendienstverlening onderdeel van de elementen basisdienstverlening voor schulddienstverlening, zoals vastgesteld in het bestuursakkoord van SZW, VNG en NVVK⁴. In 2025 is de jongerendienstverlening gefinancierd door middel van incidentele middelen.

We werken steeds meer 'integraal'

Actief samenwerken met onze lokale partners sluit aan bij de vijfde kernwaarde van de RDWI, namelijk het bundelen van krachten met onze partners. Voor schulddienstverlening zijn de belangrijkste partners de sociale teams van gemeenten, lokale vrijwilligersorganisaties en bewindvoerders. Op verzoek van het algemeen bestuur⁵ zijn gesprekken gevoerd met alle lokale vrijwilligersorganisaties per gemeente om samen te verkennen hoe de samenwerking voor inwoners met geldzorgen en/of schulden verbeterd kan worden. Inmiddels zijn de verbeteracties, die voortvloeiden uit deze gesprekken, in gang gezet. Hiermee blijft er voortdurend aandacht voor het verder ontwikkelen van de samenwerking met lokale partners.

1.2.6 Tijdelijke regelingen

In 2025 voerde de RDWI namens de gemeenten de leefgeldregeling voor ontheemde Oekraïners (RooO) en de Wet tijdelijke regeling alleenverdienersproblematiek uit.

Leefgeldregeling Oekraïners (RooO)

Op 31 december 2025 ontvingen 141 Oekraïners leefgeld. Dit betreft een momentopname; gedurende het jaar lag het totaal aantal personen dat tijdelijk gebruikmaakte van de regeling hoger als gevolg van in- en uitstroom. Daarnaast hebben wij voor de gemeenten Bunnik, De Bilt, Utrechtse Heuvelrug en Zeist de inning van de eigen bijdrage voor gemeentelijke opvang uitgevoerd. In deze gemeenten betaalden 256 Oekraïense ontheemden een eigen bijdrage voor de kosten van opvang.

Alleenverdienersproblematiek

De alleenverdienersproblematiek houdt in dat huishoudens met één inkomen netto minder financieel te besteden hebben dan tweeverdieners met een vergelijkbaar (gecombineerd) inkomen. Door de inrichting van het fiscale stelsel en het toeslagenstelsel in Nederland vervallen voor alleenverdieners bepaalde heffingskortingen en toeslagen, terwijl hun vaste lasten gelijk blijven. Hierdoor beschikken zij vaak over een lager netto besteedbaar inkomen, waardoor zij een groter risico lopen om onder het sociaal minimum uit te komen.

⁴ Bestuursakkoord 'Basisdienstverlening schulddienstverlening', maart 2024.

⁵ Vergadering algemeen bestuur, 25 april 2025.

Om dit te compenseren, trad op 1 januari 2025 de Wet tijdelijke regeling alleenverdienersproblematiek in werking. Dit is een aparte regeling binnen de Participatiewet en biedt de wettelijke grondslag om de bij de Belastingdienst bekende huishoudens met alleenverdienersproblematiek over de jaren 2025, 2026 en 2027 ambtshalve een vaste tegemoetkoming te betalen.

In 2025 is aan 71 inwoners een tegemoetkoming van € 1.000 verstrekt conform de tijdelijke regeling. Naast deze 71 inwoners hebben zich voornamelijk geen andere inwoners gemeld voor de compensatie. Met de sociaal raadslieden zijn afspraken gemaakt over het bereik van de regeling, zodat zoveel mogelijk inwoners worden bereikt die recht hebben op deze tegemoetkoming. Dit zal er naar verwachting toe leiden dat nog enkele huishoudens met terugwerkende kracht een beroep zullen gaan doen op deze regeling. De tegemoetkoming kan nog tot 31 december 2028 worden aangevraagd.

1.3. Financieel – Organisatorisch

Het resultaat na mutaties in de reserves is € 367.310 positief ten opzichte van de gewijzigde begroting. Ten opzichte van de gewijzigde begroting 2025 is er sprake van een afwijking van € 411.160 positief na mutaties reserves.

Na eliminatie van de afwijkingen op de kosten personeel SW en bijdrage van Biga Groep die tezamen budgettair neutraal zijn, zijn de belangrijkste afwijkingen op de apparaatskosten ten opzichte van de gewijzigde begroting 2025 als volgt:

Bedrijfsvoering RSD(x€)	Begroting 2025	Gewijzigde begroting 2025	Jaarrekening 2025	Afwijking (Gewijzigde begroting 2025 -/ jaarrekening)	
Lasten:					
Apparaatskosten RSD incl. afwikkeling TOZO	19.008.100	19.038.100	18.960.790	77.310	V
Bijdrage gemeenten aan BIGA	600.000	600.000	600.000	0	
Personeel SW	8.564.300	8.564.300	9.679.310	-1.115.010	N
Totaal programma lasten:	28.172.400	28.202.400	29.240.090	-1.037.690	
Baten:					
Bijdragen gemeenten bedrijfsvoering RSD verlaagd met taakstelling RSD	15.379.600	15.379.600	15.379.600	0	
Bijdrage gemeenten uitvoering re-integratie	2.451.000	2.451.000	2.451.000	0	
Bijdragen gemeenten uitvoering Wet inburgering 2021	1.033.000	1.033.000	1.033.000	0	
Overige baten:					
Overige baten apparaatskosten	594.500	624.500	1.083.080	-458.580	V
Overige baten BIGA	8.564.300	8.564.300	9.679.230	-1.114.930	V
Totaal overige baten:	9.158.800	9.188.800	10.762.310	-1.573.510	
Totaal programma baten:	28.022.399	28.052.400	29.625.910	-1.573.510	
Gerealiseerd totaal saldo van baten en lasten					
	-150.000	-150.000	385.810	-535.810	V
Toevoeging reserves	-110.000	-110.000	-110.000	0	
Onttrekking reserves	260.000	216.150	91.500	124.650	N
Gerealiseerd/ begroot saldo	0	-43.850	367.310	-411.160	V

Tabel 3: resultaat apparaatskosten RDWI

Toelichting op het financiële resultaat apparaatskosten

Het resultaat na mutaties in de reserves is € 367.310 positief ten opzichte van de gewijzigde begroting. Het positieve resultaat hangt vooral samen met een hogere ontvangsten (€ 293.500) bij post 'overige baten werkgeversvergoeding' vanuit UWV. In 2025 is voor deze post niet begroot, omdat hiervoor geen voorafgaande inschatting mogelijk was.

Ten opzichte van de gewijzigde begroting 2025 liggen de actuele lasten van RDWI € 77.310 lager. Dit wordt voornamelijk veroorzaakt doordat er binnen de incidentele regeling TOZO geen extra kosten zijn gemaakt, terwijl er wel een kostenpost van €150.000 is geraamd. Dit levert een voordeel op van € 150.000. Daartegenover staat dat er in de reguliere bedrijfsvoering meer kosten (€ 72.690) zijn gemaakt. Deze factoren leiden gezamenlijk tot een netto voordeel van € 77.310. Tevens zijn er bij overige baten hogere opbrengsten gerealiseerd dan bij de gewijzigde begroting waren opgenomen. De afwijking in de lasten SW Biga Groep worden gecompenseerd door de bijdrage van Biga Groep en is per saldo nagenoeg neutraal.

De afwijkingen in de reserves zijn toe te schrijven aan een onderschrijding op de onderhoudskosten voor de Thorbeckelaan in Zeist en andere incidentele projecten. De bovengenoemde afwijkingen worden in hoofdstuk 7 inhoudelijk toegelicht.

1.4. Kengetallen 2025

Jaarlijks wordt er gerapporteerd over een vaste set aan kengetallen. Onderstaande tabel bevat de indicatoren die in de begroting 2025 zijn opgenomen, zodat de voortgang van de indicatoren gevolgd kan worden. Deze indicatoren zijn tot stand gekomen in afstemming met de gemeenten. De onderstaande tabel geeft de behaalde resultaten over 2025 weer.

Kengetal of indicator	Realisatie 2024 totaal	Januari t/m april 2025	Mei t/m augustus 2025	Realisatie 2025 totaal
Participatiewet				
<i>Volume BUIG</i>	2.753	2.758	2.781 (juli) ⁶	2.766
<i>Procentuele stijging/daling afgezet tegen landelijke cijfers</i>	0,8% landelijk 1,2% RSD	-	-	1,5% landelijk 0,4% RSD
<i>Volume Participatiewet</i>	2.656	2.668	2.668	2.683
<i>Instroom (cumulatief)</i>	710	239	448	657
<i>Uitstroom (cumulatief)</i>	657	231	434	633
<i>Aantal afgehandelde aanvragen BBZ</i>	108	31	26	96
Re-integratie, participatie en werkgeversdienstverlening				
<i>Aantal ingezette loonkostensubsidies</i>	314	317	315 (juli)	337
<i>Aantal inwoners met een indicatie Banenafpraak</i>	768	785	806	817 ⁷
- waarvan aan het werk	387 (50%)	394 (50%)	395 (49%)	400 (49%) ⁸
<i>Aantal inwoners met een beschikking beschut werk</i>	91	92	103	112
- waarvan aan het werk	77	77	82	89
<i>Aantal Wsw-ers totaal (in SE's)²</i>	255	247	241	233
<i>Aantal Wsw-ers totaal (in personen)</i>	289	281	275	267
- waarvan individuele detachering	12%	11%	12%	11%
- waarvan groepsdetachering	0%	0%	0%	0%
- waarvan begeleid werken	5%	5%	5%	6%
<i>% Wsw-ers met een IOP</i>	82%	61%	68%	52%
<i>Mobiliteit Wsw-ers</i>	18	5	9	17
<i>(toename in) lopende re-integratietrajecten</i>		n.t.b.	n.t.b.	1.745
<i>Inwoners in groep 'werk'</i>	200	173	215	292
<i>Inwoners in groep 'ontwikkeling'</i>	1.400	1.351	1.304	1.564 ⁹
<i>Inwoners in groep 'beheer'</i>	700	739	666	669
<i>Inwoners in beeld en waar nodig met een plan van aanpak</i>	-	2.528	2.675	2.814

⁶ Omdat het aantal huishoudens met een uitkering over augustus een vertekend beeld geeft (hierover is met de beleidsadviseurs W&I gecommuniceerd) is er voor gekozen de cijfers van eind juli te presenteren.

⁷ Dit betreft alleen het aantal inwoners met een indicatie Banenafpraak die bij ons in beeld zijn.

⁸ Het aantal inwoners met een indicatie Banenafpraak die werken en bekend zijn, is voor de eerdere periodes in 2025 (januari t/m april en mei t/m augustus) bijgesteld.

⁹ De inwoners in de groepen werk, ontwikkeling en beheer zijn toegenomen. Dit is een gevolg van afgeronde overdrachten en door inwoners die zijn ingeburgerd maar nog afhankelijk zijn van de bijstand. Goed om hierbij rekening mee te houden dat in deze groepen niet de inwoners zitten van de specialistische teams Jongeren, Werkroute en Inburgering.

<i>Stijging totaal beschut werk en Banenafsprak</i>	Totaal aantal indicaties: 859	Totaal aantal indicaties: 887	Totaal aantal indicaties: 921	Totaal aantal indicaties: 939
<i>Minimaal 50% van inwoners met beschikking beschut is aan het werk</i>	84,6%	83,7%	79,6%	79,5%
<i>Minimaal 50% van inwoners met indicatie Banenafsprak is aan het werk</i>	50%	50%	49%	49%
<i>Uitstroom naar werk en scholing</i>	236	51	75	189 ¹⁰
<i>Toename van inkomsten uit parttime werk</i>	€ 871.591	€ 750.104	€ 601.315	€ 936.213
<i>Toename van aantal parttime werkenden</i>	-	Stabiel (9-10%)	Stabiel (9%)	Stabiel (9-10%)
Inkomensvoorzieningen				
<i>Aantal aanvragen bijzondere bijstand</i>	2.241	830	1.486	2.316
<i>- waarvan toekenningen</i>	1.268	612	1.072	1.523
<i>Aantal aanvragen IIT</i>	2.946	1.097	2.052	3.058
<i>- waarvan toekenningen</i>	2.541	998	1.762	2.799
<i>- aanvragen inkomen binnen vier weken afgehandeld (wettelijke termijn is 8 weken)</i>	Gemiddeld 6 weken	Gemiddeld 6 weken	Gemiddeld 6 weken	Gemiddeld 9 weken
Inburgering				
<i>Aantal inburgeraars nieuwe WI</i>	794	821	966	1.048
<i>Waarvan aantal nieuwe instroom</i>	163	27	172	254
<i>Uitstroom (cumulatief)</i>	39	15	49	82
<i>Inburgeraars in traject</i>	-	654	895	945
Schulddienstverlening				
<i>Aantal lopende zaken schulddienstverlening</i>	573	648	628	618
<i>Aantal nieuwe instroom (cumulatief)</i>	620	234	464	729
<i>Gemiddeld schuldenbedrag particulieren t.o.v. landelijk gemiddelde</i>	Bij een schuldregeling is geen onderscheid te maken tussen particulieren en ondernemers. Daarom kan deze indicator niet ingevuld worden.			
<i>Gemiddeld schuldenbedrag landelijk in 2024¹¹: € 43.000</i>	Gemiddeld schuldbedrag totaal: € 59.000	Gemiddeld schuldbedrag totaal: € 53.000	Gemiddeld schuldbedrag totaal: € 111.000	Gemiddeld schuldbedrag totaal: € 115.000
<i>We passen bij beslaglegging op de uitkering sociaal incasseren toe: we houden in alle situaties rekening met de individuele situatie.</i>	-	Ja	Ja	Ja
<i>De verhouding tussen aantal inwoners in een traject loopt gelijk op met het aantal inwoners met problematische schulden volgens CBS-gegevens.</i>	-	Ja	Ja	Ja
Dienstverlening algemeen				
<i>Aantal bezwaar en beroepszaken</i>	161	53	94	114
<i>Verlaging van het aantal (gegronde) bezwaarschriften vergeleken met voorgaande jaar.</i>	30	3	9	20

Tabel 4: Kengetallen en doelstellingen 2025

¹⁰ Kanttekening hierbij is dat er door een effectief aanvraagproces ook instroom wordt voorkomen. Iemand die kan werken wordt gelijktijdig tijdens het aanvraag- en intakeproces van de uitkering z.s.m. bemiddeld naar werk.

¹¹ Jaarverslag 2024 NVVK.

Toelichting op enkele afwijkingen:

- Het aantal Wsw-ers neemt af, omdat er geen nieuwe instroom meer mogelijk is sinds 2015.
- Het aantal lopende re-integratie trajecten is ten opzichte van eerdere going concern rapportages naar beneden bijgesteld. In eerdere cijfers zijn per abuis inburgeringstrajecten meegenomen. In de realisatie over heel 2025 zijn de juiste gegevens opgenomen.
- Het aantal lopende trajecten schulddienstverlening en de instroom zijn toegenomen ten opzichte van 2024. Dit komt overeen met de landelijke trend. Het gemiddelde schuldenbedrag is gestegen door een klein aantal dossiers van ondernemers met een zeer grote schuld (>€ 1 miljoen euro). Dit heeft een opdrijvend effect op het gemiddelde schuldenbedrag. Het is niet mogelijk om het gemiddelde schuldenbedrag voor particulieren en ondernemers uit elkaar te halen in de cijfers. Het gemiddelde schuldenbedrag in Nederland over 2025 is ten tijde van het opstellen van deze jaarstukken nog niet bekend. Om deze reden is het gemiddelde schuldenbedrag over 2024 als referentie genomen.
- Het aantal bezwaar en beroepszaken en het aantal gegronde bezwaarschriften is gedaald ten opzichte van 2024.

1.5. Ontwikkeling van de organisatie

In 2025 heeft de RDWI belangrijke stappen gezet in de voorbereiding op de Participatiewet in Balans. De wet markeert een fundamentele verandering in denken en handelen en vraagt om aanpassing van werkwijzen, processen, systemen en de IT-omgeving. Het gaat hierbij om 23 maatregelen, 16 aan te passen beleidsregels en verordeningen en 41 projectactiviteiten. Met het programma Professioneel balanceren en de huidige Strategische kaders hebben de RDWI en de vijf gemeenten hier tijdig op ingespeeld. De kernwaarden van de RDWI sluiten goed aan bij de uitgangspunten van de nieuwe wet.

In 2025 is er bewust gekozen voor het toevoegen van een vijfde kernwaarde: 'We bundelen krachten met onze partners'. Deze toevoeging onderstreept het belang van samenwerking, omdat gezamenlijk met onze partners nog meer bereikt kan worden voor onze inwoners.

Programma Dienstverlening RDWI

Om de samenhang tussen beleid, uitvoering en juridische kaders te borgen, is in 2025 het Programma Dienstverlening RSD gestart. Binnen dit programma worden drie samenhangende projecten (beleid, systemen en uitvoering) gezamenlijk opgepakt, gericht op een zorgvuldige en integrale implementatie van de wetswijzigingen.

1.5.1 Strategische kaders Werk & Inkomen 2024–2027

Het afgelopen jaar is er onder andere gewerkt aan de volgende onderdelen:

Toekomstvisie Werk en inkomen

In lijn met de Strategische kaders is in samenwerking met Biga Groep en de gemeenten gewerkt aan een gezamenlijke toekomstvisie op werk en inkomen in de ZOU-regio. Het definitieve adviesrapport, uitgevoerd door een extern bureau, is in juli 2025 opgeleverd. Op basis hiervan hebben de gemeenten de projectomschrijving 'ZOU Werkt!' opgesteld om gezamenlijk de vervolgstappen richting een toekomstbestendige uitvoering te zetten.

Innovatietafels

Daarnaast is via de Innovatieagenda Werk & Inkomen 2024–2027 ingezet op leren en innoveren. Binnen het project Innovatietafels zijn initiatieven ondersteund en opgeschaald, waaronder de introductie van participatietafels bij meerdere gemeenten en de doorontwikkeling van het Meedoen Punt samen met Wijk bij Duurstede.

Dienstverlening en re-integratie

In 2025 is op verzoek van de gemeenten inzicht gegeven in de basis- en aanvullende dienstverlening, inclusief mogelijke besparingsopties. Dit heeft onder meer geleid tot het beëindigen van de uitstroompremie en het plaatsen van mensen met een beschut werkindicatie tot de taakstelling. Daarnaast is de opdracht meegegeven om verder onderzoek te doen naar besparingsmogelijkheden op de inrichtingskosten.

Beleidsevaluatie re-integratie

De beleidsevaluatie re-integratie 2024, afgerond in het eerste kwartaal van 2025, laat zien dat de ondersteuning overwegend positief wordt ervaren. Persoonlijke begeleiding draagt bij aan duurzame uitstroom en de hoge caseloads vragen blijvende aandacht. Het algemeen bestuur heeft de evaluatie in juli 2025 ter informatie ontvangen.

Ziekteverzuim

Het verzuimpercentage lag in 2025 op 4,87%. Dit is een zeer lichte stijging t.o.v. dezelfde periode vorig jaar (4,54%). Het verzuimcijfer is te verklaren door een aantal langdurige verzuimdossiers met een medische oorzaak, waar de werkgever geen invloed op heeft. Wel ligt het verzuimpercentage ruim onder het landelijk gemiddelde van 6,1% (CBS).

OpenUp

Sinds september 2024 kunnen medewerkers van de RDWI gebruik maken van het online platform OpenUp. Dit platform zet zich in voor mentaal welzijn en persoonlijke ontwikkeling. Er wordt goed gebruik wordt gemaakt van OpenUp. Zowel van het aanbod in cursussen, masterclasses en artikelen als van een coach (gecertificeerd psycholoog). Medewerkers zijn tevreden over de laagdrempeligheid, kwaliteit en snelheid waarmee ze terecht kunnen. Sinds de inzet van OpenUp zijn er voor medewerkers, op het gebied van mentaal welzijn, geen losse begeleidingstrajecten meer ingekocht.

1.5.2 Klachtenbehandeling

Belangrijk bij het voorkómen van klachten zijn duidelijke (begrijpelijke) en tegelijkertijd vriendelijke taal, een zakelijke en begripvolle houding bij persoonlijke contacten en reflectie op het eigen handelen en communiceren. Hier zet de RDWI zich als organisatie voor in. Desondanks zijn er in 2025 21 klachten ingediend, waarbij de meeste klachten gingen over de werkwijze van de consultant/RSD (bejegening) of over onduidelijke communicatie in combinatie met een trage besluitvorming. Deze klachten zijn schriftelijk en/of per e-mail bij ons ingediend. In 2024 zijn er 28 klachten bij ons ingediend.

De aard van de ingediende klachten in 2025 was als volgt:

- 2 klachten zijn op formele wijze afgehandeld, waarvan 1 (onduidelijke communicatie) gegrond en 1 (bejegening) ongegrond verklaard is.
- 4 klachten zijn ingetrokken en/of niet behandeld vanwege het niet (tijdig) reageren van betrokkenen op verzoeken van klachtbehandelaars om informatie/toelichtingen.
- 1 klacht ging over de schending van privacy en is nog in behandeling.
- De resterende (14) klachten zijn op informele wijze afgehandeld (opgelost) door snel contact met betrokkenen op te nemen, uitleg te geven over de procedures en/of regelgeving en door duidelijke afspraken te maken over de toekomstige handelingen en communicatie.
- Tot slot is er 1 klacht over de RSD (discriminatie) in 2025 door de Nationale Ombudsman inhoudelijk behandeld en ongegrond verklaard.

2. Financiële paragrafen

2.1. Weerstandsvermogen en risicobeheersing

De structurele monitoring en het managen van risico's wordt geborgd via de Planning & Control cyclus. Dit proces ziet er in het kort als volgt uit:

- Begroting en jaarstukken: inventarisatie, borging en verantwoording risico's voor de komende drie jaar;
- 1^e en 2^e nota begrotingswijziging: het actualiseren van bestaande risico's en inventarisatie mogelijke nieuwe risico's.

Om de beheersing en verantwoording te vergemakkelijken is per risico een eigenaar aangewezen. Deze persoon is verantwoordelijk voor de beheersing van het risico en legt daarover verantwoording af.

Een risico is gedefinieerd als een onzekerheid die het realiseren van de doelstellingen in zowel positief als negatief opzicht kan beïnvloeden. Risico's kunnen zich op alle niveaus binnen de organisatie voordoen (strategisch, tactisch en operationeel niveau) en risico's kunnen ook uiteenlopend van aard zijn (bijvoorbeeld imago, financieel of compliance).

De geïnventariseerde risico's die relevant zijn voor het weerstandsvermogen worden gekwantificeerd. Het kwantificeren van risico's betreft een inschatting van de mogelijke financiële schade (de impact), gecombineerd met een inschatting van de kans dat een mogelijke schade zich daadwerkelijk voordoet. De inschattingen worden zo nauwkeurig mogelijk gemaakt, bijvoorbeeld op basis van ervaringscijfers, maar zekerheden kunnen aan deze inschattingen niet worden ontleend. De kwantificering van de risico's wordt met enige regelmaat geactualiseerd. Risico's kunnen een incidenteel of een structureel karakter hebben. In de kwantificering zijn incidentele risico's één keer meegewogen. Structurele risico's zijn voor drie jaar meegewogen, omdat binnen deze periode maatregelen kunnen worden genomen om de risico's te beheersen.

Gezien de aard en de complexiteit van de risico's is ervoor gekozen om gebruik te maken van de methode van 'impact' x 'kans'. Op basis van de risico-inventarisatie eind 2025 is de schatting dat de aanwezige weerstandscapaciteit ultimo 2025 van € 531.000 voldoende is.

Samenvatting risico's en benodigde weerstandscapaciteit

Om het weerstandvermogen voor RDWI te bepalen, is bij de risicoanalyse rekening gehouden met twee belangrijke criteria: relevantie en kwantificering van de risico's. In de volgende paragrafen worden deze risico's nader toegelicht. Aangezien de gemeenten de uiteindelijke risicodragers zijn en alle risico's bij hen terechtkomen, heeft RDWI geen omvangrijke reserves aangehouden ter dekking van deze risico's.

Risico's die niet relevant zijn voor het weerstandsvermogen RDWI

De onderstaande risico's zijn van belang voor de bedrijfsvoering, maar (nog) niet kwantificeerbaar en daardoor niet relevant voor het weerstandsvermogen.

- Voor de bekostiging van de uitvoering van de Wet inburgering 2021 heeft het Rijk op macroniveau budget toegevoegd aan het gemeentefonds. De hoogte van deze vergoeding stijgt niet mee met de verhoging van de huisvestingstaakstelling van de gemeenten. De taakstelling is echter vanaf de start van de wet bijna verdrievoudigd. De verwachting is dat deze taakstelling voor de komende jaren hoog zal blijven, gezien de hoogte van de toestroom van het aantal vluchtelingen in Nederland en de landelijke maatregelen die worden genomen om de vastgelopen asielopvang op te lossen. Het is tot op heden onbekend welke middelen beschikbaar zullen zijn in het gemeentefonds voor de begeleiding vanaf 2026 en verder. De stijging van het aantal inburgeraars, zowel asielstatushouders als gezinsmigranten, zet de dienstverlening onder druk. De begeleiding is intensief en duurt in het kader van inburgering meerdere jaren. De omvang van het risico is nog niet te kwantificeren.

- De komende jaren verwachten gemeenten (financieel) zwaar weer. In dit kader heeft de RDWI binnen haar dienstverlening onderzocht op welke wijze kostenbeheersing gerealiseerd kan worden. In december 2024 heeft het algemeen bestuur besloten om uit een lijst van twintig potentiële besparingsmaatregelen vijf opties verder uit te werken in 2025. In 2025 zijn deze vijf maatregelen nader uitgewerkt. Vervolgens heeft het algemeen bestuur in december 2025 besloten om in 2026 twee van deze maatregelen te implementeren, terwijl de overige drie opties in 2027 zullen worden doorgevoerd. Deze wijziging in de dienstverlening kunnen mogelijk gevolgen hebben voor de kostenontwikkeling bij (een deel van) de open-einde regelingen die de RDWI uitvoert. De impact hierop wordt gemonitord en de gemeenten zullen tijdig worden geïnformeerd over de stand van zaken hiervan.

Daarnaast bestaan er een aantal risico's die niet relevant zijn voor het weerstandsvermogen van de RDWI, maar die wel kwantificeerbaar zijn. Deze risico's zijn wel van belang voor de ZOU-gemeenten. Het betreft hier de risico's van zogenaamde openeinderegelingen.

In de volgende tabellen is de financiële impact van de openeinderegelingen voor 2025 opgenomen. Deze financiële risico's kunnen worden opgenomen door de ZOU-gemeenten, zodat de ZOU-gemeenten deze risico's kunnen betrekken bij hun begrotingen of weerstandsvermogen.

Risico's open einde regelingen openeinderegelingen totaal 2025	Benodigde weerstandscapaciteit 2025 (impact X kans X 3 jaar)
Tekorten op BUIG budgetten	8.324.000
Vangnetregeling	420.000
Lasten bijzondere bijstand en IIT	552.000
Debiteurenvorderingen	503.000
Bedrijfskredieten (BBZ)	nihil
Onderzoeken levensvatbaarheid	nihil
Studietoelage	294.000
Kinderopvang	nihil
Kredieten TOZO	nihil
Totaal	10.093.000

Tabel 5: Risico's openeinderegelingen 2025

Hieronder worden de risico's van de openeinderegelingen nader toegelicht:

- Een tekort op de BUIG-budgetten tot het maximum van 10%. Op basis van de resultaatontwikkeling op de BUIG in de afgelopen jaren is de kans op een tekort vastgesteld op 50%.

Risico's openeinderegelingen BUIG budgetten per gemeente	Maximaal risico op BUIG per gemeente 2025, obv definitieve budgetten	Benodigde weerstandscapaciteit 2025 (impact X kans X 3 jaar) kans 50%
Bunnik	279.000	419.000
De Bilt	1.178.000	1.767.000
Utrechtse Heuvelrug	1.163.000	1.744.000
Wijk bij Duurstede	485.000	727.000
Zeist	2.445.000	3.667.000
Totaal	5.550.000	8.324.000

Tabel 6: Benodigde weerstandscapaciteit 2025

De totaal benodigde weerstandscapaciteit per ultimo 2025 bedraagt voor de BUIG budgetten € 8.324.000. Het risico op de BUIG bedroeg in 2024 € 7.705.000. Dit is toegenomen met € 619.000.

- De mogelijkheid dat de vangnetregeling niet wordt toegekend. Dit risico wordt ingeschat als laag, omdat de vangnetregeling onderdeel uitmaakt van de BUIG-systematiek. De regels voor toepassing van de regeling zijn strenger geworden, waardoor het moeilijker wordt om aanspraak te maken op de regeling.
- De kosten voor de bijzondere bijstand en IIT kunnen stijgen, onder andere als gevolg van een hogere instroom in schuldhulpaanvragen en bewind voering. Door een meer proactieve aanpak in schulddienstverlening en vroeg signalering wordt de kans op deze kostenstijging geschat op 30%.

- De kosten voor de studietoelage zijn de afgelopen jaren toegenomen. Voornamelijk vanwege de bekendheid van de regeling en aanvragen met terugwerkende kracht. Voor het jaar 2026 blijft het risico bestaan dat de kosten verder zullen toenemen dan begroot.
- Het risico op een toename van de debiteurenvorderingen wordt als gering beschouwd. Hoewel de TOZO-kredietverstrekking heeft geleid tot een toename in het debiteurensaldo, is de invorderingsperiode verlengd tot zes jaar. Daarnaast heeft het kabinet, indien nodig, volledige compensatie toegezegd. Daarom wordt het risicoprofiel als nihil beschouwd.
- Bij de wijziging van financieringssysteem van de BBZ is het risico voor kredietverstrekking voor 75% bij gemeenten gelegd. Het is mogelijk dat de toenemende schulden van ondernemers op de middellange termijn tot meer aanvragen zullen leiden. Het risico is op nihil gezet, aangezien de lasten van kredietverstrekking lastig te bepalen en jaarlijks relatief laag zijn.
- De kosten voor levensvatbaarheidsonderzoeken worden door het Rijk via het gemeentefonds aan de gemeenten vergoed. De RDWI streeft ernaar binnen de beschikbare budgetten te blijven. Het risico dat het aantal onderzoeken naar de levensvatbaarheid toeneemt, wordt als gering ingeschat.
- De toename van de lasten voor kinderopvang in 2025 is lager dan in voorgaande jaren. Voor de begroting van 2026 en daaropvolgende jaren is hiermee inmiddels rekening gehouden. Vandaar dat het risico momenteel als verwaarloosbaar is ingeschat. Bij de bepaling van het risico is geen rekening gehouden met toekomstige wet- en regelgeving.

Risico's die relevant zijn voor het weerstandsvermogen RDWI

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

Risico's 2025	Maximaal risico per onderwerp	Benodigde weerstandscapaciteit 2025 (impact X kans X incidenteel/structureel)
Informatiebeveiliging & privacy	725.000	217.000
ICT-samenwerking RID	130.000	130.000
Ziekteverzuim	122.670	184.000
Totaal	977.670	531.000

Tabel 7: Relevante risico's voor het weerstandsvermogen RDWI

Hieronder worden de risico's nader toegelicht:

Informatiebeveiliging & privacy

In 2025 is sprake van een groeiende geopolitieke dreiging waarbij publieke organisaties onderdeel kunnen worden van bredere maatschappelijke of internationale spanningen. Dit betekent dat naast de dreiging van gerichte cybercriminaliteit ook een toename is van digitale verstoringaanvallen, zoals overbelasting van websites (DDoS-aanvallen). Dit onderschrijft het belang van een robuuste organisatie en uitvoer van preventieve en daarnaast ook herstelmaatregelen op het gebied van informatieveiligheid.

De volgende beheersmaatregelen zijn getroffen om het risico te beperken:

- Binnen de RID zijn alle technische maatregelen vanuit de BIO ingericht, waardoor deze uniform, toetsbaar en duurzaam zijn geborgd. De effectiviteit van deze maatregelen is getoetst door externe partijen en hierin is bevestigd dat het ambitieniveau is gerealiseerd.
- Er is een bedrijfscontinuïteitsplan opgesteld om de continuïteit van de RSD in geval van een cyberaanval te borgen. Dit plan wordt doorlopend getest en waar nodig bijgesteld.
- Afspraken voor het rechtmatig gebruik in het kader van de AVG- inclusief de eisen die de Autoriteit Persoonsgegevens stelt;
- Uitrol van het I-bewustzijnsprogramma voor medewerkers;
- Afspraken gebruik Suwinet;

- Afspraken over de inrichting van de control-rol binnen de RSD (binnen team financiën en de Functionaris Gegevensbescherming) en de CISO binnen het IV-samenwerkingsverband.

De getroffen beheersmaatregelen zijn passend om het toegenomen risico op een adequate wijze te beheersen.

Ondanks de genomen beheersmaatregelen is de inschatting van de kans gelijk gebleven (10%), omdat de dreiging op een informatie veiligheidsincident onverminderd aanwezig is. Het risico blijft aangemerkt als structureel. Omdat de wettelijk maximale boete die opgelegd kan worden verhoogd is tot € 725.000, komt de benodigde weerstandscapaciteit uit op € 217.000.

ICT-samenwerking RID

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

- Continue aandacht en afspraken over de dienstverlening van de RID;
- Jaarlijks ISAE 3402 Type 2verklaring RID (waarborg dat processen die uitbesteed zijn, aantoonbaar in control zijn);
- Afspraken over de kwaliteit van de dienstverlening;
- Besluit regionale samenwerking ICT, IV en IB&P.

Binnen ZOU-verband is met de RID-gemeenten een nieuwe vorm van samenwerking afgesproken, waarbij het perspectief is uitgesproken op een brede I-samenwerking: ICT, informatievoorziening (IV) en Informatiebeveiliging en Privacy (IB&P). In dit perspectief komt er een robuuste I-organisatie in de vorm van een GR, waarbij gemeenten Bunnik, De Bilt, Utrechtse Heuvelrug, Wijk bij Duurstede en de RDWI een breder pakket aan diensten afnemen van de RID.

De inschatting van de kans is laag. De impact is gekoppeld aan de jaarlijkse bijdrage van € 1.168.000 aan de RID. Het risico wordt aangemerkt als incidenteel, maar wel continu aanwezig. De benodigde weerstandscapaciteit wordt geschat op € 130.000.

Ziekteverzuim

De belangrijkste beheersmaatregelen voor het ziekteverzuimbeleid zijn:

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

De inschatting van de kans is ongewijzigd op gemiddeld (50%). Door actief verzuimbeleid is sprake van een gelijkblijvend relatief laag ziekteverzuim. Hierdoor daalt de benodigde weerstandscapaciteit naar € 184.000. Het risico is aangemerkt als structureel.

Samenvatting beschikbare weerstandscapaciteit

In de praktijk vormen de reserves de belangrijkste basis voor de beschikbare weerstandscapaciteit, hetgeen essentieel is voor het financieel opvangen van calamiteiten. Het is gebruikelijk om enkel de vrij besteedbare reserves te beschouwen bij het bepalen van deze weerstandscapaciteit. De vrij besteedbare reserves zijn niet onderhevig aan bestedingsclaims. In de onderstaande tabel wordt een analyse gemaakt van de beschikbare weerstandscapaciteit.

Eigen vermogen	31-12-2025	Beschikbaar Weerstandscapaciteit 2025
Algemene reserve	531.000	531.000
Gerealiseerd resultaat 2025	367.310	0
Bestemmingsreserve groot onderhoud	73.500	0
Bestemmingsreserve Ontwikkelagenda	38.500	0
Bestemmingsreserve TOZO	270.600	0
Bestemmingsreserve SDV	153.000	0
Totaal eigen vermogen	1.433.912	531.000

Tabel 8: Eigen vermogen ultimo 2025 versus beschikbaar weerstandscapaciteit 2025

Ratio weerstandsvermogen

De ratio van het weerstandsvermogen wordt vastgesteld door de beschikbare weerstandscapaciteit te delen door de benodigde weerstandscapaciteit. Het algemeen bestuur heeft in 2021 besloten een maximaal weerstandratio van 1 (voldoende) na te streven. Om deze ratio van 1 te realiseren en te kunnen behouden, dient minimaal een weerstandsvermogen van € 531.000 te worden aangehouden. Dit bedrag komt overeen met de beschikbare weerstandscapaciteit. Een dotatie uit het resultaat is daarom niet noodzakelijk.

Waardering	Ratio Weerstandscapaciteit	Betekenis
A	$\geq 2,0$	Uitstekend
B	$1,4 < x < 2,0$	Ruim voldoende
C	$1,0 < x < 1,4$	Voldoende
D	$0,8 < x < 1,0$	Matig
E	$0,6 < x < 0,8$	Onvoldoende
F	$< 0,6$	Ruim onvoldoende

Tabel 9: Ratio weerstandsvermogen

Financiële kengetallen

De BBV schrijft voor om een verplichte basis-set van de volgende vier financiële kengetallen op te nemen in de paragraaf weerstandsvermogen en risicobeheersing:

- Netto schuldquote;
- Netto schuldquote gecorrigeerd voor alle verstrekte leningen;
- Solvabiliteitsratio;
- Structurele exploitatieruimte.

Kengetallen	Rekening 2025	Begroting 2025	Rekening 2024
Netto schuldquote	4,4 %	6,5 %	5,1 %
Netto schuldquote gecorrigeerd voor verstrekte leningen	4,4 %	6,5 %	5,1 %
Solvabiliteitsratio	9,5 %	13,58 %	8,9 %
Structurele exploitatieruimte	0,31 %	-0,15 %	0,3 %

Tabel 10: Kengetallen 2025 versus 2024

De netto schuldquote is lager dan in 2024 als gevolg van aflossing van leningen en de vrijval van de voorzieningen spaarverlof. Daarnaast is per ultimo 2025 sprake van een hogere openstaande vordering op de gemeenten. Deze gemeentelijke bijdragen zijn inmiddels (in boekjaar 2026) grotendeels ontvangen.

De solvabiliteit is verder versterkt. Het eigen vermogen is namelijk relatief harder gestegen dan het balanstotaal. Onder andere door het positieve rekeningresultaat. De structurele exploitatieruimte is vrijwel ongewijzigd. Alle incidentele lasten zijn gedekt uit incidentele baten.

2.2. Onderhoud kapitaalgoederen

In de jaarrekening is deze paragraaf bedoeld om te verantwoorden hoe het onderhoud van kapitaalgoederen is georganiseerd. Bij het uitvoeringsorgaan RSD is sprake van een beperkt aantal kapitaalgoederen (met name aanschaffingen voor kantoorinrichting en aanschaffingen ICT). Verder beschikt de GR RDWI – sinds de overname van de GR SWZ per 1 januari 2013 – over de kapitaalgoederen gebouwen, installaties en terreinen aan de Thorbeckelaan te Zeist. Deze worden verhuurd aan Biga Groep BV. Het meest recente onderhoudsplan van de Thorbeckelaan stamt uit 2025. De hoogte van de bestemmingsreserve groot onderhoud Thorbeckelaan is afdoende om de onderhoudsverplichtingen tot en met 2036 te dekken.

2.3. Financiering

Op basis van de gemeenschappelijke regeling doen de deelnemende gemeenten bij voorschot betalingen voor de uitvoering van de taken door de RDWI. Verder heeft de RDWI de mogelijkheid om een egalisatie- en innovatiereserve te vormen. De gemeenschappelijke regeling, tezamen met het treasury statuut, de financiële verordening en uitvoeringsregels, geven de mogelijkheid om verantwoord om te gaan met de liquiditeitspositie van de RDWI. Deze positie is in 2025 maandelijks beoordeeld. Tussentijdse financiering is niet nodig geweest, mede dankzij het systeem van periodieke bevoorschotting door gemeenten.

Berekening kasgeldlimiet 2025 (Wet Fido):

Omschrijving (x1000)	1 ^e Q 2025	2 ^e Q 2025	3 ^e Q 2025	4 ^e Q 2025
(bedragen x € 1.000)				
1. Toegestane kasgeldlimiet				
Begrotingstotaal 1 januari (=grondslag)	100.925	100.925	100.925	100.925
Kasgeldlimiet in % v.d. grondslag	8.2%	8.2%	8.2%	8.2%
Kasgeldlimiet in een bedrag	8.276	8.276	8.276	8.276
2. Omvang vlottende schuld				
Schulden in rekening courant	0	0	0	0
Opgenomen gelden korter dan 1 jaar	9.843	8.672	12.953	11.988
Overige geldleningen, niet zijnde vaste schuld	0	0	0	0
Totaal vlottende schuld	9.843	8.672	12.953	11.988
3. Vlottende middelen				
Tegoeden in rekening-courant	663	727	653	818
Contanten in kas	0	0	0	0
Overige uitstaande gelden korter dan 1 jaar	10.748	14.012	6.958	8.462
Totaal vlottende middelen	11.411	14.739	7.610	9.280
4. Toets kasgeldlimiet				
Totaal netto vlottende schuld	-1.568	-6.067	5.342	2.708
Toegestane kasgeldlimiet	8.276	8.276	8.276	8.276
Ruimte (+) c.q. overschrijding (-)	9.844	14.343	2.934	5.568

Tabel 11: Berekening kasgeldlimiet 2025

Er is geen sprake van een overschrijding van de kasgeldlimiet.

Renterisiconorm

Omschrijving (x1000)	2025
1. Renteherzieningen op leningen	0
2. Netto nieuw aangetrokken schuld	0
3. Betaalde aflossingen	396
4. Renterisico (1+2)	0
5. Begrotingstotaal	100.925
6. Het bij Min. Regeling vastgestelde %	20%
7. Renterisiconorm	20.185
Toets renterisiconorm	
8. Ruimte (+) c.q. overschrijding (-)	20.185

Tabel 12: Renterisiconorm 2025

2.4. Bedrijfsvoering

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

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

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

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

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

Op het gebied van planning en control is een praktisch toepasbaar planning en control-instrumentarium aanwezig en een planning en control jaarkalender.

Organisatie

De interne bezetting per 31 december 2025 is 145,5 fte. Als vervanging van ziekte, verlof en invulling van vacatures wordt 12,1 fte als inhuur ingezet als flexibele schil binnen de organisatie. Daarnaast wordt 6,4 fte inhuur ingezet op projecten.

Formatie en bezetting RDWI (in fte)	Formatie 2025	Werkelijke bezetting 31-12-2025	Werkelijke bezetting 31-12-2024
Formatie en bezetting reguliere dienstverlening	155,1	145,5	140
Inhuur op formatie/ziekteverzuim	0	12,1	11,8
Formatie en bezetting reguliere formatie	155,1	157,6	151,8
Inhuur op projecten	0	6,4	5,7
Totaal	155,1	164,0	157,5

Tabel 13: Formatie en werkelijke bezetting 2025

De bovenstaande tabel geeft inzicht in de begrote formatie, zoals deze ultimo 2025 is vastgesteld, evenals de werkelijke bezetting van de reguliere formatie per ultimo 2025. De werkelijke bezetting, inclusief inhuur formatie/ziekteverzuim, bedraagt 2,5 fte meer dan de begrote formatie. Deze inhuur formatie/ziekteverzuim wordt ingezet als tijdelijke ondersteuning bij het vertrek van vaste medewerkers en wegens ziekte- en zwangerschapsverlof. Daarnaast is er eind 2025 op tijdelijke basis 6,4 fte ingehuurd voor diverse projecten, zoals externe ondersteuning bij de uitvoering van de regeling leefgeld Oekraïne, de regeling voor alleenverdienersproblematiek, diverse projecten binnen het REACT EU-programma en het project jobhunter@azc, welke wordt uitgevoerd in opdracht van gemeenten Utrechtse Heuvelrug en Zeist.

Tevens is gewerkt aan het optimaliseren van de bedrijfsvoering, onder meer door de implementatie van een nieuw financieel systeem en het bieden van ondersteuning bij procesoptimalisaties binnen verschillende units. Daarnaast zijn verschillende beleidsregels en verordeningen geactualiseerd. De inhuurcontracten die per 31 december 2025 zijn beëindigd, zijn niet meegenomen.

Ter vergelijking: formatie ultimo 2024

In vergelijking met 2024 is de bezetting en inhuur op reguliere dienstverlening met 5,8 fte toegenomen. Deze groei binnen de organisatie is vooral zichtbaar binnen de teams die betrokken zijn bij het primaire proces. De stijging lijkt samen te hangen met de toegenomen werkdruk, die mede wordt veroorzaakt door het aanzienlijke aantal zwangerschaps- en ouderschapsverloven in 2025.

Rechtmatigheid

(deze paragraaf kan nog wijzigen als het gevolg van de accountantscontrole)

Het dagelijks bestuur (DB) moet verantwoording afleggen over rechtmatigheidsafwijkingen in de paragraaf bedrijfsvoering. De rechtmatigheidsverantwoording heeft betrekking op drie criteria:

1. Begrotingscriterium,
2. Voorwaardencriterium en
3. Misbruik en oneigenlijk gebruik criterium.

Het gaat hierbij om afwijkingen die geconstateerd zijn.

De beheersing van de financiële rechtmatigheid is o.a. geborgd door:

- Administratieve organisatie;
- Geautomatiseerde klantreis;
- Via interne controles o.b.v. een risico-inventarisatie;
- Inrichting financiële systeem;
- Eerste lijns-controle financiële administratie;
- Kwaliteitscontroles;
- ICT Audits;
- Inkoop en aanbestedingsbeleid en ondersteuning IBMN;
- Notitie M&O beleid;
- Strategisch personeelsbeleid.

De kaders voor de rechtmatigheidsverantwoording zijn door het Algemeen Bestuur op 15 april 2026 vastgesteld (paragraaf 3 van de financiële verordening). Daarbij is de verantwoordingsgrens bepaald op 2% van de totale begrote lasten exclusief toevoegingen aan reserves. Bij een overschrijding van deze grens dient het totaal aan geconstateerde afwijkingen in de verklaring vermeld te worden.

Hieronder wordt per rechtmatigheidscriterium een nadere toelichting gegeven op de bevindingen in het kader van de rechtmatigheid.

1. Begrotingscriterium

Voor afwijkingen van de begroting als gevolg van overschrijding van lasten en/of investeringen en afwijkingen van baten die ontstaan na de laatste tussenrapportage en 31 december 2025 kan het melden en verantwoorden (inclusief adequaat toelichten) in de jaarrekening als tijdig worden geïdentificeerd. De jaarrekening is hierbij het sluitstuk en laatste mogelijkheid van begrotingsoverschrijdingen.

Met betrekking tot het begrotingscriterium is in artikel 12 van de Financiële verordening bepaald dat iedere afwijking van de begroting als onrechtmatig wordt beschouwd.

Afwijkingen worden als acceptabel aangemerkt in de volgende situaties:

Artikel 12 lid 3:

- a. Er is sprake van een overschrijding waarbij direct gerelateerde inkomsten de overschrijding compenseren.

- b. Er is sprake van een overschrijding op een open-einde regeling.
- c. De overschrijding is geautoriseerd door middel van de vaststelling van een tussentijdse rapportage.

Artikel 12 lid 4: Onderschrijdingen van lasten en overschrijdingen en onderschrijdingen van baten zijn niet onrechtmatig als die tijdig aan het algemeen bestuur zijn gemeld. Deze afwijkingen zijn tijdig gemeld als deze zijn opgenomen in een tussentijdse rapportage of begrotingswijziging gedurende het boekjaar dan wel toereikend zijn toegelicht in de jaarrekening over het betreffende boekjaar.

Artikel 12 lid 5: Begrotingsonrechtmatigheden die passen binnen het bestaande beleid van het Algemeen bestuur, worden opgenomen in de rechtmatigheidsverantwoording (voor zover de verantwoordingsgrens voor afzonderlijke fouten of onduidelijkheden is overschreden), maar worden niet nader toegelicht in de paragraaf bedrijfsvoering.

2. Voorwaardencriterium

Voor zover afwijkingen van het voorwaardencriterium worden geconstateerd die niet tevens tot fouten in de getrouwheid hebben geleid, vermeldt het dagelijks bestuur deze in de verklaring omtrent de rechtmatigheid. Wanneer zich bij de uitvoering van de inkomensregelingen fouten zouden voordoen met betrekking tot het voorwaardencriterium, dan zal dat meestal tevens tot getrouwheidsfouten leiden. In die gevallen worden die door de accountant betrokken bij de beoordeling van de getrouwheid en niet meegenomen worden in de rechtmatigheidsverantwoording. Uit de interne controle zijn in 2025 geen afwijkingen of onduidelijkheden gebleken ten aanzien van dit criterium.

3. Misbruik & Oneigenlijk gebruik-criterium

Het M&O-beleid voor de Participatiewet en TOZO zijn vastgesteld door het algemeen bestuur. Het M&O-beleid voor inburgering is op 6 maart 2025 vastgesteld door het algemeen bestuur. Er zijn in 2025 geen onrechtmatigheden op dit gebied geconstateerd.

Rapportagegrens: voor zover er op specifieke begrotingsonderdelen sprake is van afwijkingen boven de rapportagegrens van € 100.000 zijn deze toegelicht in Hoofdstuk 7 Toelichting op overzicht baten en lasten.

Bevinding

Het dagelijks bestuur is van mening dat de in deze jaarrekening verantwoorde baten en lasten alsmede de balansmutaties rechtmatig tot stand zijn gekomen binnen de daarvoor gestelde grens van € 2.203.998.

Nr.	Onderwerp	Bedrag €
Begrotingscriterium		
1a	Overschrijding lasten programma	357.130
1b	Overschrijding investeringsbudgetten	0
2	Ongeautoriseerde reserve mutaties	0
3	Overschrijding van baten en/of onderschrijding van lasten en baten die niet tijdig tot een begrotingswijziging hebben geleid of niet tijdig zijn gemeld	0
	Totaal begrotingsonrechtmatigheden	357.130
4	Totaal van de begrotingsonrechtmatigheden (onderdeel 1 en 2) dat past binnen het vooraf vastgestelde beleid en daarmee vooraf als acceptabel is geduid.	357.130
Voorwaardencriterium		
5	Inkopen ten onrechte niet Europees aanbesteed	0
M&O criterium		
6	Geen bevindingen	0
	Totaal onrechtmatigheden	357.130
	Waarvan acceptabel	357.130
	Waarvan niet-acceptabel	0

2.5. Verbonden partijen

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

Verbonden partijen	De regionale ICT-Dienst Utrecht (RID) Deze informatie is nog niet ontvangen van de RID en volgt later.
Doel	De GR RID wil een betrouwbare, innovatieve en doelmatige ICT-dienstverlener zijn die een solide ICT-infrastructuur beheert die blijvend is afgestemd op de veranderende behoefte van de klant. In het dagelijks gebruik van deze infrastructuur worden de gebruikers klantvriendelijk en adequaat ondersteund. De RID ondersteunt ruim 2.100 accounts, 1600 werkplekken en ruim 600 applicaties. In zijn rol als ICT-dienstverlener levert de RID de producten en diensten die met de klantorganisaties zijn afgesproken in de Dienstverleningsovereenkomst.
Deelnemende partijen	Gemeenten Baarn, Bunnik, De Bilt, Soest, Utrechtse Heuvelrug, Wijk bij Duurstede en de GR RDWI
Bestuurder(s)	Algemeen Bestuur. Namens de GR RDWI W.J. van Dijk.
Financiële bijdrage	Structurele bijdrage 2024 volgens verdeelsleutel € 922.000 en kosten t.b.v. plusdiensten ca € 265.000 (E-hrm, NFS en hardware)
Financieel Resultaat	Verwacht resultaat 2024 € 0 (n.a.v. concept Bestuursrapportage 2024)
Eigen en vreemd vermogen	EV € 87.000, Bestemmingsreserve € 135.000, Resultaat € 17.000; VV € 3.700.000 per 31-12-2023
Belang	De GR RDWI heeft een belang van ongeveer 10% in de RID.
Financiële ontwikkeling	De financiële bijdragen voor 2024 zijn gestegen met loon- en prijscompensatie. Daarnaast heeft RID in 2023 diverse projecten uitgevoerd. Het RID Resultaat 2023 is onder voorbehoud.
Inhoudelijke ontwikkeling	De meerjarige vraag naar de ICT-diensten van de RID wordt bepaald door de strategische Informatiebeleidsplannen van de klantorganisaties. Hierop baseert de RID het automatiseringsbeleid en de ICT-architectuur voor de komende jaren. Dit vraagt echter wel om afstemming van de diverse Informatiebeleidsplannen en prioriteitstelling bij de hieruit voortvloeiende projecten. Hiertoe wordt een proces van strategische informatieplanning opgezet. Informatiebeleidsplannen worden vaak ingehaald door de dagelijkse realiteit. Het proces van informatieplanning voorziet in de mogelijkheid om eerder gemaakte plannen bij te stellen.
Verbonden partijen	Stichting Inkoopbureau Midden Nederland
Doel	Stichting Inkoopbureau Midden Nederland heeft als motto "Alleen samen kunnen we het Beste uit inkoop halen". IBMN wil voor de deelnemers op het gebied van inkoop (in brede zin) meerwaarde realiseren door het leveren van maatwerk dienstverlening, in nauwe samenwerking met de deelnemers. Dit wil het bereiken door het aanbieden van professionele en deskundige inkoopondersteuning. Doel is om naast besparingen ook maximale sociale en maatschappelijke meerwaarde te realiseren middels inkoopprojecten.
Deelnemende partijen	Gemeenten: De Bilt, IJsselstein, Leusden, Molenlanden, Montfoort, Scherpenzeel, Vijfheerenlanden, Woudenberg, Gemeenschappelijke Regelingen: GR RDWI en RMN
Bestuurder(s)	Algemeen Bestuur: namens RDWI; directeur R.B. Ruiter
Financiële bijdrage	€ 37.900 voor 2025 (vaste bijdrage + garantie afname)
Financieel Resultaat	2025 € 200 (conceptjaarverslag 2025)
Eigen en vreemd vermogen	31-12-2025 EV € 219.000 (inclusief gerealiseerd resultaat 2025) 31-12-2025 VV € 100.000
Belang	RDWI heeft een belang van 10% (basis vaste bijdrage + garantieafname)

Financiële ontwikkeling	De verwachting is dat de bijdrage in 2026 stijgen van € 37.900 naar € 44.650
Inhoudelijke ontwikkeling	In het bedrijfsplan van IBMN, vastgesteld in november 2024 zijn de volgende doelstellingen uitgewerkt: • IBMN wil eerder en vaker betrokken raken bij inkoopprojecten van de deelnemers, om betere projectvoorbereiding te realiseren en de kwaliteit van aanbestedingen te vergroten. • IBMN wil voor de deelnemers de impact die zij met hun inkoop beogen vergroten. IBMN streeft naar meer betrokkenheid bij het voorbereiden van contract- en leveranciersmanagement.

Tabel 14: Verbonden partijen 2025

2.6. Wet Open Overheid

De Wet Open Overheid (Woo), die vanaf 1 mei 2022 in werking is getreden, heeft tot doel een transparante overheid te bevorderen en de informatiehuishouding van de overheid op orde te brengen. Voor gemeenten en gemeenschappelijke regelingen gelden de volgende verplichtingen uit de Woo die direct in werking treden:

1. Een contactpersoon aan te wijzen om vragen van inwoners te beantwoorden.
2. De bepalingen omtrent openbaarmaking op verzoek: voortaan moeten onder meer ook documenten met persoonlijke beleidsopvattingen van ambtenaren in geanonimiseerde vorm betrokken worden. Ook moet een Woo-verzoek elektronisch kunnen worden ingediend.
3. Maatregelen treffen om de duurzame toegankelijkheid van digitale documenten te borgen als randvoorwaarde om uitvoering te geven aan openbaarheid.
4. De inspanningsverplichting om informatie over beleid actief openbaar te maken.

In maart 2025 is de privacy officer ook als Woo-contactpersoon aangesteld. Hiermee zijn bovenstaande vier verplichtingen geïmplementeerd. In 2025 zijn er geen Woo verzoeken ingediend.

JAARREKENING

3. Balans

Balans (voor resultaatbestemming) per 31 december 2025

ACTIVA	31-12-2025	31-12-2024
Vaste activa		
<i>Materiële vaste Activa</i>		
Investerings met een economisch nut	6.321.900	6.858.487
	-	
Totaal vaste activa	6.321.900	6.858.487
Vlottende activa		
<i>Uitzettingen met een rente-typische looptijd korter dan één jaar</i>		
Vorderingen op openbare lichamen	2.316.085	676.345
Overige vorderingen	185.035	216.552
Uitzettingen in Rijks Schatkist	5.259.331	5.319.586
Totaal uitzettingen	7.760.451	6.212.483
<i>Liquide middelen</i>		
Kassaldi	2	135
Banksaldi	408.745	453.805
<i>Overlopende activa</i>		
Nog te ontvangen / vooruitbetaalde bedragen	605.067	386.627
Totaal vlottende activa	8.774.264	7.053.050
Totaal generaal	15.096.165	13.911.535

PASSIVA		
	31-12-2025	31-12-2024
Vaste passiva		
<i>Eigen vermogen</i>		
Gerealiseerd resultaat	367.311	368.958
Algemene reserve	531.000	499.000
Bestemmingsreserves	535.600	364.100
Totaal Eigen Vermogen	1.433.912	1.232.059
Voorzieningen	153.480	253.995
Vaste schulden met een rente-typische looptijd > 1 jaar	3.074.998	3.471.426
Totaal voorzieningen en vaste schulden met looptijd > 1 jaar	3.228.478	3.725.421
Totaal vaste passiva	4.662.390	4.957.481
Vlottende passiva		
<i>Netto-vlottende schulden met een rente-typische looptijd < 1 jaar</i>	3.968.445	3.115.469
Netto-Vlottende schulden met een rente-typische looptijd < 1 jaar	3.968.445	3.115.469
<i>Overlopende passiva</i>		
Vooruit ontvangen bedragen	788.143	834.427
Nog te betalen bedragen	5.677.187	5.004.158
Totaal overlopende passiva	6.465.330	5.838.586
Totaal vlottende passiva	10.433.775	8.954.054
Totaal generaal	15.960.165	13.911.535

4. Overzicht van baten en lasten over het begrotingsjaar

Toelichting totaaloverzicht baten en lasten 2025

Overzicht baten en lasten (x €)	Begroting 2025	Gewijzigde begroting 2025	Jaarrekening 2025	Afwijking (Gewijzigde begroting 2025 -/- jaarrekening)
Programma Werk en inkomen				
Baten en lasten:				
Lasten	100.925.400	110.199.910	110.557.040	- 357.130
Baten	10.321.400	11.200.700	12.728.550	- 1.527.850
Subtotaal programma's	90.604.000	98.999.210	97.828.490	1.170.720
Bijdragen gemeenten	90.454.000	98.849.210	98.214.300	634.910
Totaal algemene dekkingsmiddelen	90.454.000	98.849.210	98.214.300	634.910
Saldo van baten en lasten	- 150.000	- 150.000	385.810	- 535.810
Toevoeging reserves	- 110.000	- 110.000	-110.000	0
Onttrekking reserves	260.000	216.150	91.500	124.650
Gerealiseerd resultaat	0	- 43.850	367.310	-411.160

Tabel 15: Totaaloverzicht baten en lasten 2025

Afwijking ten opzichte van de gewijzigde begroting 2025

Ten opzichte van de gewijzigde begroting 2025 is op de lasten van het programma Werk en inkomen een overschrijding gerealiseerd van € 357.130. Daarnaast zijn de overige baten € 1.527.850 hoger dan de gewijzigde begroting 2025. De onderschrijding op de bijdragen gemeenten is € 634.910.

Bij de mutatie reserves zijn enkele afwijkingen te melden. De onttrekking aan de reserves is € 124.650 lager dan begroot, in verband met afwijkingen op de kosten voor de projecten die gedekt worden uit de reserves. Het gerealiseerde resultaat is € 367.310. Dit is een afwijking van € 411.160 positief ten opzichte van de gewijzigde begroting.

In hoofdstuk 7 worden de afwijkingen per programmaonderdeel inhoudelijk toegelicht.

Toelichting overzicht baten en lasten 2025 per onderdeel

Programmalasten Werk en Inkomen per onderdeel (x €)	Begroting 2025	Gewijzigde begroting 2025	Jaarrekening 2025	Afwijking (gewijzigde begroting 2025 -/ jaarrekening)
BUIG, BBZ en TOZO				
BUIG en BBZ	48.961.400	52.485.350	52.749.130	- 263.780
Loonkostensubsidie	4.310.100	4.534.120	4.764.160	- 230.040
Tijdelijke overbruggingsregeling (TOZO)	0	0	0	0
Re-integratie, participatie en dienstverlening aan werkgevers				
Re-integratie programmamiddelen	1.598.100	2.120.370	1.953.570	166.800
Kinderopvang	480.000	520.000	550.990	- 30.990
Inkomensvoorzieningen				
Bijzondere bijstand	3.294.000	3.230.000	3.280.250	- 50.250
Studietoelage	0	987.000	824.440	162.560
Individuele inkomensvoorzieningen	1.343.000	1.752.000	1.701.610	50.390
Alleenverdienersproblematiek		124.570	71.000	53.570
Uitvoeringskosten Alleenverdienersproblematiek		71.800	64.330	7.470
Collectieve ziektekostenverzekeringen (CAZ)	1.385.000	1.385.000	1.276.090	108.910
Minimabeleid	775.000	805.000	787.820	17.180
Dienstverlening aan Inburgeraars	1.981.000	2.939.810	2.317.880	621.930
Intensieve aanpak/balans - voorgaande jaren		50.000	15.680	34.320
RooO Oekraïners leefgeld	0	875.000	854.250	20.750
RooO Oekraïners uitvoeringskosten	0	270.000	258.270	11.730
Wet sociale werkvoorziening (WSW)	8.625.400	9.847.490	9.847.490	0
Bedrijfsvoering RSD				
Apparaatskosten RSD incl. afwikkeling TOZO	17.975.100	18.005.100	17.927.790	77.300
Uitvoering Wet inburgering 2021	1.033.000	1.033.000	1.033.000	0
Bijdrage aan BIGA Groep	600.000	600.000	600.000	0
Loonkosten SW	8.564.300	8.564.300	9.679.310	- 1.115.010
Totaal programmalasten	100.925.400	110.199.910	110.557.040	- 357.130

Tabel 16: Programmalasten Werken en Inkomen per onderdeel 2025

Programmabaten Werk en Inkomen per onderdeel (x€)	Begroting 2025	Gewijzigde begroting 2025	Jaarrekening 2025	Afwijking (Gewijzigde begroting -/ jaarrekening)
BUIG, BBZ en Tozo				0
BUIG en BBZ	48.961.400	52.485.350	52.749.130	-263.780
Loonkostensubsidie	4.310.100	4.534.120	4.764.160	-230.040
Tijdelijke overbruggingsregeling (Tozo)	0	0	0	0
Re-integratie, participatie en dienstverlening aan werkgevers				
Re-integratie programmamiddelen	2.120.372	2.120.370	1.953.570	166.800
Kinderopvang	480.000	520.000	550.989	-30.989
Inkomensvoorzieningen				0
Bijzondere bijstand	3.294.000	3.230.000	3.280.251	-50.251
Studietoelage		987.000	824.440	162.560
Individuele inkomensvoorzieningen	1.343.000	1.752.000	1.701.610	50.390
Alleenverdienersproblematiek		124.570	71.000	53.570
Uitvoeringskosten Alleenverdienersproblematiek		71.800	64.330	7.470
Collectieve ziektekostenverzekeringen incl. taakstelling CAZ dec 2025	1.385.000	1.385.000	1.276.090	108.910
Minimabeleid gemeenten	775.000	805.000	787.820	17.180
Dienstverlening aan Inburgeraars	1.981.000	2.939.810	2.317.880	621.930

<i>Intensieve aanpak/balans - voorgaande jaren</i>		50.000	15.680	34.320
Regeling opvang ontheemden Oekraïne(RooO)				
Leefgeldregeling Oekraïners	0	818.000	645.150	172.850
Overige baten RooO: Inning huisvesting Oekraïners	0	327.000	429.470	-102.470
Verhaal en terugvordering Noodregeling leefgeld Oekraïners			37.900	-37.900
Wet sociale werkvoorziening (WSW)	8.625.400	9.847.490	9.847.490	0
Bedrijfsvoering RSD		0	0	0
Bijdragen apparaatskosten RSD incl. taakstelling RSD	15.379.600	15.379.600	15.379.600	0
Bijdrage uitvoering RSD Re-integratie	2.451.000	2.451.000	2.451.000	0
Bijdrage uitvoering RSD Wet inburgering 2021	1.033.000	1.033.000	1.033.000	0
Loonkosten SW	8.564.300	8.564.300	9.679.230	-1.114.930
Overige baten	594.500	624.500	1.083.080	-458.580
Totaal programmabaten	101.297.672	110.049.910	110.942.850	-892.940
Gerealiseerd totaal saldo van baten en lasten	372.272	-150.000	385.810	-535.810
Toevoeging reserves	-110.000	-110.000	-110.000	0
Onttrekking reserves	260.000	216.150	91.500	124.650
Gerealiseerd resultaat	0	-43.850	367.310	-411.160

Tabel 17: Programmabaten Werken en Inkomen per onderdeel

Het gerealiseerde resultaat bedraagt € 367.310 positief. Een inhoudelijke toelichting per onderdeel is in hoofdstuk 7 opgenomen.

5. Grondslagen voor waardering en resultaatbepaling

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

Algemene grondslagen voor het opstellen van de jaarrekening

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

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

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

Voor arbeidskosten gerelateerde verplichtingen van een jaarlijks vergelijkbaar volume wordt geen voorziening getroffen of op andere wijze een verplichting opgenomen. De referentieperiode is dezelfde als die van de meerjarenraming, te weten vier jaar. Indien sprake is van (eenmalige) schokeffecten (bijvoorbeeld door reorganisaties) dient wel een verplichting opgenomen te worden.

Balans

Materiële vaste activa

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

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

- Maximaal 40 jaar voor nieuwe bedrijfsgebouwen;
- Maximaal 25 jaar voor renovatie, restauratie en aankoop bedrijfsgebouwen;
- Maximaal 20 jaar voor technische installaties in bedrijfsgebouwen;
- Maximaal 10 jaar voor veiligheidsvoorzieningen bedrijfsgebouwen, telefooninstallaties, kantoormeubilair, nieuwbouw tijdelijke bedrijfsgebouwen, groot onderhoud bedrijfsgebouwen en overige materiële vaste activa;
- Maximaal 3 jaar voor automatiseringsapparatuur (onder andere laptops, licenties, software) en kleine gebruiksgoederen;
- Op gronden en terreinen niet wordt afgeschreven;
- Activa met een verkrijgingsprijs van minder dan € 5.000 worden niet geactiveerd, uitgezonderd gronden en terreinen. Deze laatstgenoemden worden altijd geactiveerd.

Vorderingen en overlopende activa

De vorderingen worden gewaardeerd tegen nominale waarde.

Liquide middelen en overlopende posten

Deze activa worden tegen nominale waarde opgenomen.

Eigen vermogen

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

Voorzieningen

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

Voorziening frictie

De kosten hebben betrekking op kosten voor (oud-)medewerkers in verband met ontslagvergoedingen, verplichtingen in het kader WW en van werk naar werkbegeleiding. De voorziening is gewaardeerd tegen nominale waarde.

Voorziening verlofsparen

In deze voorziening zijn toekomstige verplichtingen opgenomen voor het opnemen van spaarverlof (onderdeel CAO SGO in 2022; vanaf 2023 kunnen opnames plaatsvinden). Het betreft een egalisatievoorziening, omdat er sprake is van een spaarsaldo dat naar verwachting, wat betreft toevoegingen en opnamen van spaarverlof, niet van gelijke omvang zal zijn. De voorziening is gewaardeerd tegen nominale waarde.

Vaste schulden

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

Vlottende passiva

De vlottende passiva worden gewaardeerd tegen de nominale waarde.

Overzicht van baten en lasten in de jaarrekening

Per programmaonderdeel zijn de baten en lasten opgenomen in de jaarrekening.

Rechtmatigheidsverantwoording

De in de jaarrekening opgenomen rechtmatigheidsverantwoording is opgesteld op basis van de kaders zoals besloten in de financiële verordening en op basis van de kadernota rechtmatigheid. Dat betekent dat:

- De rechtmatigheidsverantwoording toeziet op de financiële rechtmatigheid van baten, lasten, balansmutaties alsmede de baten en lasten inzake de specifieke uitkeringen op grond van artikel 17 Financiële-verhoudingswet;
- De financiële rechtmatigheid het voorwaardencriterium, het begrotingscriterium en het misbruik & oneigenlijk criterium omvat:
 - Voor het voorwaardencriterium bestaat de norm uit het normenkader zoals op 17 december 2025 door het Algemeen Bestuur is vastgesteld;
 - Voor het begrotingscriterium geldt dat alle afwijkingen van lasten, baten en investeringskredieten groter dan € 100.000 in de paragraaf Bedrijfsvoering worden toegelicht (gedetailleerde toelichting in hoofdstuk 7);
 - Het misbruik en oneigenlijk gebruikt-criterium onderdeel is van de interne controle.

6. Toelichting op de balans

Toelichting activa

Vaste activa

Materiële vaste activa met economisch nut

De materiële vaste activa omvatten investeringen met een economisch nut. Deze investeringen kunnen als volgt worden gecategoriseerd:

	Boekwaarde 31-12-2025	Boekwaarde 31-12-2024
Gronden en terreinen	2.185.163	2.185.163
Bedrijfsgebouwen	2.948.605	3.259.800
Machines, apparaten en installaties	1.040.210	1.105.063
Overige materiële vaste activa	147.922	308.461
Totaal materiële vaste activa	6.321.900	6.858.487

Tabel 18: Materiele vaste activa met economische nut 2025

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

	Boekwaarde 1-1-2025	Investerings 2025	Afschrijving 2025	Boekwaarde 31-12-2025
Gronden en terreinen	2.185.163	0	0	2.185.163
Bedrijfsgebouwen	3.259.800	54.727	365.922	2.948.605
Machines, apparaten en installaties	1.105.063	0	64.853	1.040.210
Overige materiële vaste activa	308.461	0	160.539	147.922
Totaal materiële vaste activa	6.858.487	54.727	591.314	6.321.900

Tabel 19: Verloopstaat MVA 2025

In 2025 hebben er investeringen in de bedrijfsgebouwen plaatsgevonden, specifiek in het gebouw aan Het Rond 6e. Het betreft investeringen aan diverse rust- en vergaderruimtes, vervanging van parkeerbeugels, het plaatsen van nieuwe displays, evenals de aanschaf van nieuwe bureaus en gordijnen. Verder zijn er investeringen gedaan die voortvloeien uit het veiligheidsadvies naar aanleiding van de RI&E (Risico-Inventarisatie en Evaluatie).

Uitlopende activa

Uitzettingen met een rente-typische looptijd korter dan één jaar

Vorderingen op openbare lichamen	31-12-2025	31-12-2024
Gemeente Bunnik	10.012	186.241
Gemeente De Bilt	2.110.502	0
Gemeente Utrechtse Heuvelrug	53.408	0
Gemeente Wijk bij Duurstede	20.922	490.104
Gemeente Zeist	121.241	0
Totaal vorderingen op openbare lichamen	2.316.085	676.345

Tabel 20: Uitzetting met een rente-typische looptijd korter dan een jaar

Toelichting vorderingen op openbare lichamen

De openstaande vorderingen hebben betrekking op de nog openstaande posten van gemeenten. De vorderingen betreffen de definitieve afrekeningen over 2025 met de gemeenten inclusief de compensabele BTW per gemeente.

Overige vorderingen	31-12-2025	31-12-2024
Overige vorderingen	185.035	216.552
Totaal	185.035	216.552

Tabel 21: Overige vorderingen 2025

Toelichting overige vorderingen

De overige vorderingen hebben betrekking op vorderingen op diverse partners.

Uitzettingen in 's Rijksschatkist (x €)	31-12-2025	31-12-2024
Uitzettingen in 's Rijksschatkist	5.259.331	5.319.584
Totaal	5.259.331	5.319.584

Tabel 22: Uitzettingen in 's Rijksschatkist

Toelichting schatkist

De RDWI is als decentrale overheid wettelijk verplicht om alle overtollige (liquide) middelen aan te houden in de schatkist. Het woord 'overtollig' verwijst naar alle middelen die decentrale overheden niet onmiddellijk nodig hebben voor de publieke taak. Het maximale bedrag (drempel) dat dagelijks aan liquide middelen mag worden aangehouden is 2% van het begrotingstotaal van de primitieve begroting van € 100.925.400.

Omschrijving (x €)	1^e Q 2025	2^e Q 2025	3^e Q 2025	4^e Q 2025
<i>(Bedragen x € 1.000)</i>				
Op dagbasis buiten 's Rijks schatkist gehouden middelen	532	469	462	595
Drempelbedrag	2019	2019	2019	2019
Ruimte onder drempelbedrag	1.486	1.549	1.556	1.424
Overschrijding van het drempelbedrag	0	0	0	0

Tabel 23: Overzicht drempelbedragen 2025

Liquide middelen

De liquide middelen zijn samengesteld uit het kassaldo en de saldi van de BNG-en RABO-bankrekeningen per ultimo 2025.

Liquide middelen	31-12-2025	31-12-2024
Kassaldo	2	135
Banksaldi	408.745	453.805
Totaal	408.747	453.940

Tabel 24: Overzicht liquide middelen

Toelichting liquide middelen

De stand van de liquide middelen op 31 december 2025 is iets lager dan eind 2024. Het saldo valt binnen het toegestane drempelbedrag volgens de Wet schatkistbankieren. Dagelijks wordt het saldo van de BNG-rekening afgeroomd naar de schatkistrekening.

Overlopende activa

De overlopende activa bestaat uit nog te ontvangen en vooruitbetaalde bedragen.

Specificatie van overlopende activa:

Omschrijving	31-12-2025	31-12-2024
Vooruitbetaalde bedragen	280.302	285.000
Nog te ontvangen bedragen	183.632	67.891
Overloopposten WWB-uitkeringen	47.797	33.736
Saldo aangifte BTW	93.336	0
Totaal	605.067	386.627

Tabel 25: Overlopende vlottende activa

Toelichting Passiva

Vaste passiva

Eigen vermogen

Het eigen vermogen van de RDWI per 31 december 2025 omvat het gerealiseerde resultaat 2025, alsook de algemene reserve en de bestemmingsreserves. Deze reserves zijn: bestemmingsreserve bedrijfsvoering, egalisatiereserve groot onderhoud, bestemmingsreserve SDV, bestemmingsreserve ontwikkelagenda, bestemmingsreserve TOZO.

Resultaat boekjaar (x €)	2025	2024
Gerealiseerde resultaat	367.310	368.583
Totaal	367.310	368.583

Tabel 26: Resultaat boekjaar

Algemene Reserve (x €)	31-12-2025	31-12-2024
Beginstand 1/1	499.000	511.650
Toevoeging	32.000	0
Onttrekking	0	-12.650
Eindstand 31/12	531.000	499.000

Tabel 27: Algemene reserve

Toelichting resultaat boekjaar en algemene reserve

Het gerealiseerde resultaat over 2025 bedraagt € 367.310. Het resultaat van 2024 ad € 368.583 is als volgt bestemd:

- Een toevoeging aan de algemene reserve van € 32.000;
- De vorming van een bestemmingsreserve voor dienstverlening ten behoeve van de schulddienstverlening in 2026, ten bedrage van € 153.000;
- Teruggestort aan deelnemende gemeenten € 183.584.

Het resultaat over 2025 bedraagt € 367.310. Voor dit resultaat wordt een voorstel tot resultaatbestemming gedaan.

Bestemmingsreserve Bedrijfsvoering (x €)	31-12-2025	31-12-2024
Beginstand 1/1	0	178.329
Toevoeging	0	0
Onttrekking	0	-178.329
Eindstand 31/12	0	0

Tabel 28: Bestemmingsreserve Bedrijfsvoering

Toelichting bestemmingsreserve bedrijfsvoering

In 2022 is er een bestemmingsreserve voor bedrijfsvoering gevormd. Deze reserve is bestemd voor de financiering van bedrijfsvoering projecten die zijn uitgevoerd van 2022 tot 2024, met focus op digitalisering, huisvestingactiviteiten in het kader van hybride werken en het implementeren van een nieuw financieel softwarepakket. De meeste projecten zijn afgewikkeld in 2024. Het project nieuw financieel softwarepakket liep nog door tot het voorjaar van 2025. De benodigde financiële middelen in 2025 zullen worden gedekt door de middelen uit de reguliere bedrijfsvoering.

Egalisatiereserve Groot Onderhoud (x €)	31-12-2025	31-12-2024
Beginstand 1/1	55.000	55.000
Toevoeging	110.000	45.300
Onttrekking	-91.500	-45.300
Eindstand 31/12	73.500	55.000

Tabel 29: Egalisatiereserve Groot onderhoud

Toelichting egalisatiereserve groot onderhoud

De bestemmingsreserve voor groot onderhoud bedraagt aan het einde van 2025 € 73.500 en heeft een egaliserend karakter. Jaarlijks wordt € 110.000 opgenomen in de begroting en aan deze reserve toegevoegd. Op basis van de gerealiseerde uitgaven volgens het geactualiseerde onderhoudsplan 2025 is een bedrag van € 91.500 ten laste van deze reserve gebracht. De resterende eindstand van € 73.500 zal voldoende zijn om eventuele (meer)uitgaven in de periode 2026-2037 te dekken.

Bestemmingsreserve Schulddienstverlening (x €)	31-12-2025	31-12-2024
Beginstand 1/1	0	0
Toevoeging	153.000	0
Onttrekking	0	0
Eindstand 31/12	153.000	0

Tabel 30: Bestemmingsreserve Schulddienstverlening

Toelichting bestemmingsreserve schulddienstverlening

Naar aanleiding van het besluit van het algemeen bestuur op 9 juli 2025 is de bestemmingsreserve voor schulddienstverlening gevormd. De vorming van deze bestemmingsreserve is gekoppeld aan de uitbreiding van de schulddienstverlening in 2026. Vanaf 2026 kan een bedrag van € 153.000 wordt ingezet voor de benodigde diensten met betrekking tot vroegsignalering en schulddienstverlening voor ondernemers, zoals vastgelegd in het beleidsplan van de schulddienstverlening.

Bestemmingsreserve Ontwikkelagenda (x €)	31-12-2025	31-12-2024
Beginstand 1/1	38.500	175.500
Toevoeging	0	0
Onttrekking	0	-137.000
Eindstand 31/12	38.500	38.500

Tabel 31: Bestemmingsreserve Ontwikkelagenda

Toelichting bestemmingsreserve ontwikkelagenda

De bestemmingsreserve ontwikkelagenda is in 2022 gevormd voor de uitvoering van het programma Ontwikkelagenda. Alle programma's zijn afgerond in 2024 behalve het project Goed Geschreven. Dit project wordt doorgezet in 2026.

Bestemmingsreserve TOZO (x €)	31-12-2025	31-12-2024
Beginstand 1/1	270.600	402.000
Toevoeging	0	0
Onttrekking	0	-131.400
Eindstand 31/12	270.600	270.600

Tabel 32: Bestemmingsreserve TOZO

Toelichting bestemmingsreserve TOZO

De bestemmingsreserve TOZO is gevormd om de kosten voor de afhandeling van de TOZO-regeling in de komende jaren te dekken. Naar verwachting is deze reserve hiervoor toereikend.

Samenvatting Eigen Vermogen

Eigen vermogen (x €)	31-12-2025	31-12-2024
Beginstand algemene reserve + bestemmingsreserves	1.232.058	2.076.205
Toevoegingen	295.001	148.300
Onttrekkingen	-460.458	-1.361.405
Gerealiseerd resultaat 2024	0	368.958
Gerealiseerd resultaat 2025	367.310	0
Totaal eigen vermogen	1.433.912	1.232.058

Tabel 33: Eigen vermogen

Vaste passiva exclusief eigen vermogen

De totale vaste passiva exclusief het eigen vermogen bedraagt € 3,2 miljoen per ultimo 2025 en bestaat uit de gevormde voorzieningen frictie, spaarverlof en vaste schulden met een rentelooptijd langer dan een jaar.

Voorzieningen

Omschrijving (x €)	Saldo 1-1-2025	Toevoeging	Onttrekkingen	Vrijval	Saldo 31-12-2025
Voorziening Frictie	114.995	0	- 74.115	0	40.880
Voorziening Spaarverlof	139.000	0	0	- 26.400	112.600
Totaal	253.995	0	- 74.115	-26.400	153.480

Tabel 34: Voorzieningen

Toelichting voorzieningen

Voorziening frictie

In deze voorziening zijn toekomstige verplichtingen opgenomen. De verplichting loopt door tot medio 2026. De onttrekking van € 74.115 heeft betrekking op de WW-lasten van een voormalig medewerker.

Voorziening spaarverlof

In deze voorziening zijn toekomstige verplichtingen opgenomen voor het opnemen van spaarverlof. Het betreft een egalisatievoorziening, omdat er sprake is van een spaarsaldo dat naar verwachting, wat betreft toevoegingen en opnamen van spaarverlof, niet van gelijke omvang zal zijn. Door het vertrek van een aantal medewerkers in 2025 is er een daling met betrekking tot het spaarsaldo per einde 2025.

De voorziening is berekend op basis van het aantal spaaruren per ultimo 2025 en het gemiddelde uurtarief dat de organisatie ook hanteert bij interne kostenberekeningen.

Vaste schulden met een looptijd langer dan één jaar

Omschrijving (x €)	31-12-2025	31-12-2024
Vaste schulden met een looptijd > 1 jaar	3.074.998	3.471.426
Totaal	3.074.998	3.471.426

Tabel 35: Vaste schulden met een looptijd langer dan één jaar

Specificatie schulden met een looptijd langer dan één jaar

Bank Nederlandse Gemeenten (x €)	01-01-2025	Aflossingen	31-12-2025
Lening nummer 40.10117	2.700.000	300.000	2.400.000
Lening nummer 40.0088666	771.426	96.428	674.998
Stand per 31-12-2025	3.471.426	396.428	3.074.998

Tabel 36: Schulden met een looptijd langer dan één jaar

Toelichting vaste schulden met een looptijd langer dan één jaar

Per ultimo 2025 zijn er twee leningen met een looptijd die langer is dan een jaar. De rentelasten van de langlopende leningen in 2025 waren € 116.000. De aflossingen op deze leningen waren in 2025 € 396.428.

Vlottende passiva

Omschrijving (x €)	31-12-2025	31-12-2024
Netto vlottende schulden met een rente-typische looptijd < 1 jaar	3.968.445	3.115.469
Totaal	3.968.445	3.115.469

Tabel 37: Vlottende passiva

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

Omschrijving (x €)	31-12-2025	31-12-2024
Crediteuren	1.427.546	1.072.488
Gemeente Bunnik	70.429	0
Gemeente De Bilt	115.139	61.516
Gemeente Utrechtse Heuvelrug	245.121	181.087
Gemeente Wijk bij Duurstede	212.512	0
Gemeente Zeist	0	80.168
Afrekening compensabele BTW	- 13	0
Nog te betalen bedragen	875.036	805.919
Afdrachten loonheffing, pensioenen, sociale premies personeel RDWI	1.022.676	914.290
Totaal	3.968.445	3.115.469

Tabel 38: Netto-vlottende schulden met een rente-typische looptijd korter dan één jaar

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

Crediteuren

Dit betreft het saldo op 31 december 2025 van geboekte, maar nog niet betaalde facturen.

Crediteuren gemeenten

In verband met de afwikkeling van 2025 heeft de RDWI een schuld aan gemeente Bunnik, gemeente De Bilt, gemeente Utrechtse Heuvelrug en gemeente Wijk bij Duurstede. De werkelijke uitgaven over 2025 zijn lager dan bij de gewijzigde begroting 2025 is geraamd. Dit betreft de definitieve afrekeningen met de gemeenten, die de genoemde bedragen nog aan de RDWI dienen te betalen.

Nog te betalen bedragen

Dit betreft de verplichtingen die de RDWI nog moet voldoen. De overige schulden zijn licht gestegen in 2025.

Afdrachten loonheffing, pensioenen, sociale premies personeel RDWI

Dit betreft de lasten voor december 2025.

Overlopende passiva

Onder de overlopende passiva zijn de volgende posten opgenomen:

- Verplichtingen die in het begrotingsjaar zijn opgebouwd en die in een volgend begrotingsjaar tot betaling komen.
- De van de Europese en Nederlandse overheidslichamen ontvangen voorschotbedragen voor uitkeringen met een specifiek bestedingsdoel, die dienen ter dekking van lasten van volgende begrotingsjaren.
- Overige vooruit ontvangen bedragen die ten bate van het volgende begrotingsjaar komen.

Vooruit ontvangen bedragen (x €)	Saldo 1-1-2025	Ontvangen bedragen	Besteding of (terug)betaling	Saldo 31-12-2025
Klantkosten nieuwkomers	84.287	0	15.676	68.611
Projectsubsidie REACT-EU	592.993	0	24.526	568.467
Lokale initiatief tot 2023 De Bilt en Zeist	64.992	0	3.884	61.109
Subsidie WSP	24.000	0	0	24.000
Projectsubsidie Dichterbij Dan Je Denkt	28.155	0	0	28.155
RAJ Innovatie budget	40.000	41.332	49.315	32.017
Project Bibliotheek ZOUI	0	5.785		5.785
Totaal	834.427	47.117	93.401	788.143

Tabel 39: Vooruit ontvangen bedragen

Toelichting Vooruit ontvangen bedragen

Begeleidingskosten nieuwkomers

Conform de bestuurlijke afspraak wordt het saldo van € 84.287 aangewend voor de begeleiding van de doelgroep nieuwkomers. Van dit bedrag is € 15.676 besteed aan aanvragen voor ELIP (Einde lening, nog inburgering plichtig) in 2025, gebaseerd op de Wet Inburgering 2013, en extra inzet in het kader van de intensieve aanpak.

Projectsubsidie REACT-EU

Deze middelen zijn afkomstig uit de REACT-EU-fondsen. Dit zijn middelen die meerjarig besteed kunnen worden ter ondersteuning van dienstverlening en projecten gericht op re-integratie en participatie van kwetsbare doelgroepen, zoals afgesproken in de arbeidsmarktregio. Voor het jaar 2025 is een bedrag van € 24.526 besteed aan project Diagnose en bestandsanalyse, inclusief de gemaakte administratiekosten. Naar verwachting is er ook in de komende jaren een inzet van deze middelen, in overleg met de gemeenten.

Lokale initiatieven

Het betreft de bestaande resterende budgetten voor lokale re-integratieprojecten die nog niet volledig zijn aangewend. De RDWI zal het resterende budget, conform de gemaakte afspraken, terugbetalen aan de betreffende gemeente.

Subsidie WSP

Deze regionale middelen zijn bedoeld ter dekking van de kosten die de organisatie maakt in verband met deelname aan de diverse gremia in de arbeidsmarktregio.

Projectsubsidie Dichterbij dan je denkt

De RDWI heeft deze regionale middelen ontvangen op basis van een bestedingsplan, waarin onder andere verschillende regionale projecten zijn opgenomen voor inburgeringsplichtigen. Het restantbudget wordt naar verwachting ingezet in 2026.

RAJ Innovatie budget

Het betreft innovatiebudget in het kader van de Regionale Aanpak Jeugdwerkloosheid. In het jaar 2025 is er een bedrag van € 40.000 uitgegeven aan het project Jong schuldenvrij. Daarnaast is in het jaar 2025 opnieuw een bedrag van € 41.332 ontvangen ten behoeve van het project intensieve begeleiding jonge inburgeraars. Voor dit laatste project is er een besteding van € 9.315 in 2025.

Project Bibliotheek ZOUT

Deze middelen zijn bedoeld om in samenwerking met de lokale Bibliotheek ZOUT evenementen en workshops te organiseren voor jongeren, gericht op het ontwikkelen van vaardigheden in het omgaan met financiële middelen.

Overige overlopende passiva

Omschrijving (x €)	31-12-2025	31-12-2024
Nog te betalen bedragen	5.677.187	5.004.158
Totaal	5.677.187	5.004.158

Tabel 40: Overige overlopende passiva

Specificatie van de nog te betalen bedragen:

Omschrijving (x €)	31-12-2025	31-12-2024
Overloopposten uitkeringen Participatiewet (netto uitkeringen, loonheffingen, sociale premies etc.)	5.257.852	4.716.559
Af te dragen BTW 4 ^e kwartaal	136.702	42.739
Afdracht loonheffing, pensioenen en sociale premies personeel SW	245.411	241.087
Overige	37.221	3.773
Totaal	5.677.187	5.004.158

Tabel 41: Nog te betalen bedragen

Toelichting van de nog te betalen bedragen

Het gaat hier om bedragen waarvan de betalingen hebben plaatsgevonden in januari 2025. De post overloopposten betreft de uitkeringen over december 2025 die begin januari zijn uitgekeerd. Deze post is hoger dan in 2024 omdat er eind 2025 meer uitkeringsgerechtigden zijn.

7. Toelichting op overzicht van baten en lasten

7.1. Volume BUIG

Gerealiseerde baten en lasten onderdeel BUIG

BUIG en BBZ 2004 (x€)	Begroting 2025	Gewijzigde begroting 2025	Jaarrekening 2025	Afwijking (Gewijzigde begroting -/- jaarrekening)
Lasten:				
BUIG en BBZ levensonderhoud	48.715.400	52.244.350	52.585.360	-341.010
Loonkostensubsidie	4.310.100	4.534.120	4.764.160	-230.040
Overige lasten BBZ 2004:				
Kredietverlening BBZ	146.000	146.000	64.760	81.240
Onderzoekskosten levensvatbaarheid	100.000	95.000	99.010	-4.010
Totaal overige lasten BBZ 2004	246.000	241.000	163.770	77.230
Totaal programma lasten:	53.271.500	57.019.470	57.513.290	-493.820
Baten:				
Bijdragen gemeenten	52.233.900	55.981.870	56.685.250	-703.380
Overige baten:				
Overige baten BUIG en BBZ levensonderhoud	950.000	950.000	711.650	238.350
Overige baten LKS		0	13.260	-13.260
Terugontvangen op kredietverstrekking BBZ 2004	87.600	87.600	103.120	-15.520
Totaal overige baten:	1.037.600	1.037.600	828.030	209.570
Totaal programma baten:	53.271.500	57.019.470	57.513.290	-493.820
Saldo van baten en lasten	0	0	0	0

Tabel 42: Gerealiseerde baten en lasten onderdeel BUIG 2025

Toelichting op het financiële resultaat BUIG

Lasten:

Ten opzichte van de gewijzigde begroting zijn de uitkeringslasten BUIG van de gebundelde uitkeringen € 341.010 hoger. De gemiddelde kosten per uitkering lagen iets hoger dan verwacht. Qua aantal uitkeringen ligt het in lijn met de verwachting van de gewijzigde begroting. De loonkostensubsidie is € 230.040 hoger dan begroot. De afwijking wordt vooral veroorzaakt door hogere toekenningen bij gemeente Zeist en Utrechtse Heuvelrug door een hoger aantal plaatsingen binnen de doelgroep banenafpraak.

Bij de kredietverlening is er sprake van een onderschrijding van € 81.240 en bij onderzoeken levensvatbaarheid BBZ is er sprake van een overschrijding van € 4.010. Deze twee posten zijn moeilijk te voorspellen in verband met het kleine aantal aanvragen en het verschil in hoogte van de aanvragen. De kredietaanvragen hebben een lange doorlooptijd, omdat alle schuldeisers moeten instemmen.

Baten:

De baten terugvordering en verhaal op BUIG en BBZ-uitkeringen hebben een onderschrijding van € 238.350. Voor deze post is in de (gewijzigde) begroting 2025 een te hoog bedrag geraamd. Daarnaast is er een ontvangst van € 13.260 voor terugvordering en verhaal van LKS, welke niet begroot was. De aflossingen op kredieten zijn iets hoger dan verwacht (€ 15.520). Deze aflossingen/terugbetalingen hebben voor een deel betrekking op kredieten die verstrekt zijn vóór 2021. Voor deze ontvangsten geldt dat gemeenten 75% van de inkomsten moeten afrekenen met het Rijk, voor zover de kredietverstrekking heeft plaatsgevonden voor 2020. De rijksbijdrage voor deze kredieten was 75%.

Per saldo hebben deze afwijkingen van lasten en baten geleid tot een stijging van de bijdragen van gemeenten met € 703.380.

In de tabel hieronder is het effect van de ontschotting conform de afspraak tussen de gemeenten verwerkt. De tekorten van één of meerdere gemeenten worden verdeeld over alle vijf gemeenten. De verdeling vindt plaats op basis van het aandeel BUIG van de

rijksuitkering. Het tekort na de vangnetregeling van de gemeenten Bunnik, De Bilt, Utrechtse Heuvelrug en Wijk bij Duurstede is verdeeld over alle vijf gemeenten. Gemeente Bunnik ontvangt de BUIG financiering op basis van het historisch model. Hierbij is financiering gebaseerd op het gemeente aandeel in het macrobudget van twee jaar daarvoor. Hierdoor is het resultaat voor deze gemeente vrijwel niet beïnvloedbaar.

Gemeente (x €)	A. Resultaat gebundelde uitkering BUIG en BBZ LO	B Aanvullende uitkering Rijk, Vangnetregeling	C. Resultaat op gebundelde uitkering BUIG en BBZ LO	D. Resultaat na ontschotting	E. Nog te ontvangen D-C	F. Nog te betalen C-D
Bunnik	- 278.990	69.830	- 209.160	- 109.520	- 99.640	0
De Bilt	- 759.560	0	- 759.560	- 462.560	- 297.000	0
Utrechtse Heuvelrug	- 953.740	40.920	- 912.820	- 456.540	- 456.280	0
Wijk bij Duurstede	- 297.110	0	- 297.110	- 190.080	- 107.030	0
Zeist	1.141.230	0	1.141.230	181.280	0	959.950
Totaal	- 1.148.170	110.750	- 1.037.420	- 1.037.420	- 959.950	959.950

Tabel 43: Het effect van de ontschotting

Toelichting op de ontschotting BUIG

Op basis van de definitieve BUIG budgetten 2025 is het resultaat van de vijf gemeenten tezamen € 1.148.170 negatief (kolom A). De gemeenten Bunnik en Utrechtse Heuvelrug hebben rechten op een aanvullende uitkering van € 110.750 (kolom B). In kolom C is het resultaat na vangnetregeling gepresenteerd. Kolom D toont het resultaat na ontschotting. De ontschotting leidt tot de mutaties in de kolommen E en F. Deze financiële mutaties zijn in de rekening courant per gemeente (bijlage 1) verwerkt.

Ten opzichte van de gewijzigde begroting 2025 is het resultaat na ontschotting circa € 110.750 minder negatief. Er is geen eenduidige oorzaak te benoemen voor de afwijking. De hoogte van de rijksbijdrage is afhankelijk van een aantal variabelen, waaronder het aantal inwoners.

De afwijking in het resultaat van de BUIG-budgetten wordt veroorzaakt door meerdere factoren, waaronder een hogere gemiddelde uitkering en een grotere inzet van loonkostensubsidies. Daarnaast wijkt het resultaat af omdat het Rijk in het macrobudget werkt met landelijke gemiddelden, die kunnen afwijken van de situatie in onze regio. De berekening van het resultaat van de BUIG-budgetten is gebaseerd op de BUIG-beschikkingen voor 2025, zoals deze door het Rijk aan gemeenten zijn verstrekt, in combinatie met de werkelijke gemaakte kosten van de vijf gemeenten.

7.2. Bijzondere bijstand, studietoelage, IIT, CAZ, alleenverdienersproblematiek en minimabeleid

Gerealiseerde baten en lasten onderdeel bijzondere bijstand, studietoelage, IIT, CAZ alleenverdienersproblematiek en minimabeleid

Inkomensvoorzieningen (x €)	Begroting 2025	Gewijzigde begroting 2025	Jaarrekening 2025	Afwijking (gewijzigde begroting 2025 -/- jaarrekening)
Lasten:				
Bijzondere bijstand	3.294.000	3.230.000	3.280.250	-50.250
Studietoelage		987.000	824.440	162.560
Individuele inkomensvoorzieningen	1.343.000	1.752.000	1.701.610	50.390
Collectieve ziektekostenverzekering (CAZ)	1.385.000	1.385.000	1.276.090	108.910
Alleenverdienersproblematiek		124.570	71.000	53.570
Uitvoeringskosten alleenverdienersproblematiek		71.800	64.330	7.470
Minimabeleid gemeenten	775.000	805.000	787.820	17.180
Totaal programma lasten:	6.797.000	8.355.370	8.005.540	349.830
Baten:				
Bijdragen gemeenten	6.672.000	8.230.370	7.834.980	395.400
Overige baten:				

Bijzondere bijstand	125.000	125.000	170.560	-45.600
Totaal overige baten:	125.000	125.000	170.560	-45.600
Totaal programma baten:	6.797.000	8.355.370	8.005.540	349.830
Saldo van baten en lasten	0	0	0	0

Tabel 44: Gerealiseerde baten en lasten onderdeel inkomensvoorziening

Toelichting op het financiële resultaat bijzondere bijstand, studietoelage, IIT, CAZ, alleenverdienersproblematiek en minimabeleid

Vergeleken met de gewijzigde begroting 2025 zijn de gerealiseerde uitgaven voor inkomensvoorzieningen lager dan begroot, wat resulteert in een verlaging van de gemeentelijke bijdragen met € 349.830.

Bijzondere bijstand

De overschrijding van € 50.250 in de kosten voor bijzondere bijstand wordt veroorzaakt door een toename in het aantal toegekende aanvragen. Daarnaast worden bepaalde uitgaven, zoals bewind voering, voor een langere periode toegekend (meestal één tot drie jaar). Hierdoor is er sprake van structurele kosten boven op de nieuwe aanvragen.

Studietoelage

De onderschrijding van € 162.560 voor de studietoelage hangt samen met de herberekening in het kader van de fiscalisering aan het einde van het jaar. Deze herberekening wordt beïnvloed door meerdere factoren, waaronder de persoonlijke situatie van inwoners. Hierdoor is het moeilijk om de impact van de herberekening te voorspellen.

Individuele inkomenstoelagen (IIT)

De onderschrijding van € 50.390 in de individuele inkomenstoelage wordt verklaard door het lagere aantal eerste aanvragen, ondanks het actief benaderen van inwoners na de referteperiode van drie jaar en het ambtshalve toekennen na initiële aanvragen.

Collectieve ziektekostenverzekering (CAZ)

De onderschrijding van € 108.910 voor de CAZ kan worden verklaard doordat de schatting bij de (gewijzigde) begroting 2025 te hoog was. De werkelijke lasten CAZ van 2025 lijken meer in lijn te zijn met de gerealiseerde lasten in 2023 en 2024.

Alleenverdienersproblematiek

De onderschrijding bij alleenverdienersproblematiek hangt samen met het lagere aantal aanvragen uit 2024. Daarbij is aangenomen dat de inwoners die twijfelen over de vergoeding na een ambtshalve toekenning een beroep zouden doen op herberekening, indien zij het vermoeden hadden dat de compensatie onvoldoende was. In de praktijk zijn er geen verzoeken om herberekening ontvangen.

Minimabeleid

De afwijking binnen minimabeleid is beperkt.

Overige baten bijzondere bijstand

Bij overige baten van bijzondere bijstand is er sprake van een overschrijding. De raming in de (gewijzigde) begroting is te laag.

7.3. Regeling Leefgeld Oekraïne

Gerealiseerde baten en lasten regeling leefgeld Oekraïne

	Begroting 2025	Gewijzigde begroting 2025	Jaarrekening 2025	Afwijking (Gewijzigde begroting 2025 -/- jaarrekening)
Leefgeldregeling Oekraïners (x €)				
Lasten:				
RooO Oekraïners leefgeld	0	875.000	854.250	20.750
RooO Oekraïners uitvoeringskosten	0	270.000	258.270	11.730
Totaal programma lasten:	0	1.145.000	1.112.520	32.480
Baten:				

Bijdragen gemeenten	0	818.000	645.150	172.850
Bijdrage Inning huisvesting Oekraïners		327.000	429.470	- 102.470
Verhaal en terugvordering Noodregeling leefgeld Oekraïners		0	37.900	- 37.900
Totaal programma baten:	0	1.145.000	1.112.520	32.480
Saldo van baten en lasten	0	0	0	0

Tabel 45: Gerealiseerde baten en lasten onderdeel RooO

Toelichting op het financiële resultaat regeling leefgeld Oekraïne

De gerealiseerde kosten zijn € 32.480 lager dan bij de gewijzigde begroting 2025. De onderschrijding komt vooral doordat meer mensen (deel)tijd werk vinden, waardoor de eigen bijdrage voor huisvesting hoger is dan begroot.

7.4. Re-integratie

Gerealiseerde baten en lasten re-integratie, participatie en werkgeversdienstverlening

Re-integratie, participatie en dienstverlening aan werkgevers (x €)	Begroting 2025	Gewijzigde begroting 2025	Jaarrekening 2025	Afwijking (Gewijzigde begroting 2025 -/- jaarrekening)
Lasten:				
Re-integratie (na zachte landing)	1.598.100	2.120.370	1.849.980	270.390
Overige projecten:				
Project Lokini gemeente De Bilt		0	69.750	- 69.750
REACT-EU		0	33.840	- 33.840
Totaal programma lasten:	1.598.100	2.120.370	1.953.570	166.800
Baten:				
Bijdragen gemeenten	1.598.100	2.117.070	1.849.980	267.090
Bijdrage project Lokini gemeente de Bilt		0	65.860	- 65.860
Overige baten:				0
Vrijval voorgaande jaren/ Project Lokini gemeente De Bilt		3.300	3.880	- 580
Vooruit ontvangen EU-REACT fonds		0	33.840	- 33.840
Totaal overige baten:	0	3.300	37.730	- 34.430
Totaal programma baten:	1.598.100	2.120.370	1.953.570	166.800
Saldo van baten en lasten	0	0	0	0

Tabel 46: Gerealiseerde baten en lasten onderdeel re-integratie

In de onderstaande tabel worden de gerealiseerde kosten met betrekking tot re-integratie per component weergegeven.

Programmalasten re-integratie per component 2025	Begroting 2025	Gewijzigde begroting 2025	Jaarrekening 2025	Afwijking (Gewijzigde begroting 2025 -/- jaarrekening)
Component:				
Begeleiding beschut werk	422.000	860.000	844.400	15.600
Jobcoaching	160.000	300.000	320.890	-20.890
Verstrekingen aan inwoners	92.500	130.000	135.550	-5.550
Overige re-integratie instrumenten	923.600	830.370	549.140	281.230
Totaal programmalasten:	1.598.100	2.120.370	1.849.980	270.390

Tabel 47: Programmabudget re-integratie per component 2025

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

De onderschrijding op de programmakosten re-integratie zijn vooral gerelateerd aan de categorie overige instrumenten:

- De inzet op deze middelen is niet geheel voorspelbaar, omdat er wordt ingezet op de ondersteuningsbehoefte van inwoners, dat is maatwerk;
- Verder is terughoudend omgegaan met de inzet van aanvullende dienstverlening, mede omdat er vanuit de gemeenten gevraagd is om de basis- en aanvullende dienstverlening in kaart te brengen en eventuele kostenbesparing die daaruit zouden kunnen voortvloeien;
- Specifieke instrumenten die daardoor minder zijn ingezet betreffen vitaliteit trajecten, maatwerkbudget en trajecten voor jongeren;
- Daarnaast zijn er middelen uit de SPUK-inburgering aangewend om re-integratieactiviteiten voor inburgeraars te bekostigen.

Bij de andere componenten zijn de afwijkingen minimaal.

Daarnaast zijn er incidentele projecten gerealiseerd met subsidies vanuit REACT-EU en regionale middelen. Tot slot heeft de RDWI op verzoek van de gemeente De Bilt het project Lokaal initiatief (Lokini) begeleid. Dit wordt gefinancierd door de gemeente.

In de onderstaande tabel zijn de programmakosten voor re-integratie per gemeenten en per component gepresenteerd.

Gemeente Bunnik 2025 (x €)	Beschut werk	Jobcoaching	Verstrekkingsen	Overige instrumenten	Totaal
Begroting 2025	14.272	5.411	3.128	31.236	54.048
Gewijzigde begroting 2025	29.085	10.146	4.397	28.083	71.711
Werkelijke kosten re-integratie 2025	58.099	22.409	12.273	18.356	111.137
Jaarrekening 2025	28.558	10.852	4.584	18.572	62.566

Gemeente De Bilt (x €)	Beschut werk	Jobcoaching	Verstrekkingsen	Overige instrumenten	Totaal
Begroting 2025	71.811	27.227	15.741	157.168	271.947
Gewijzigde begroting 2025	146.346	51.051	22.122	141.304	360.823
Werkelijke kosten re-integratie 2025	154.333	51.348	36.686	94.334	336.701
Jaarrekening 2025	143.691	54.606	23.066	93.447	314.810

Gemeente Utrechtse Heuvelrug (x €)	Beschut werk	Jobcoaching	Verstrekkingsen	Overige instrumenten	Totaal
Begroting 2025	78.699	29.839	17.250	172.243	298.031
Gewijzigde begroting 2025	160.382	55.947	24.244	154.857	395.430
Werkelijke kosten re-integratie 2025	182.900	85.809	20.239	89.574	378.522
Jaarrekening 2025	157.473	59.843	25.279	102.410	345.005

Gemeente Wijk bij Duurstede (x €)	Beschut werk	Jobcoaching	Verstrekkingsen	Overige instrumenten	Totaal
Begroting 2025	35.758	13.558	7.838	78.261	135.414
Gewijzigde begroting 2025	72.872	25.420	11.015	70.361	179.668
Werkelijke kosten re-integratie 2025	29.960	34.629	33.326	42.889	140.804
Jaarrekening 2025	71.550	27.191	11.486	46.531	156.758

Gemeente Zeist (x €)	Beschut werk	Jobcoaching	Verstrekkingsen	Overige instrumenten	Totaal
Begroting 2025	221.459	83.966	48.543	484.692	838.659
Gewijzigde begroting 2025	451.315	157.436	68.222	435.767	1.112.740
Werkelijke kosten re-integratie 2025	419.110	126.694	33.025	303.990	882.819
Jaarrekening 2025	443.130	168.398	71.134	288.182	970.844

Programma re-integratie 2025 (x €)	Bunnik	De Bilt	Utrechtse Heuvelrug	Wijk bij Duurstede	Zeist	Totaal
Begroting 2025	54.048	271.947	298.031	135.414	838.659	1.598.100
Gewijzigde begroting 2025	71.711	360.823	395.430	179.668	1.112.740	2.120.372
Werkelijke kosten re-integratie 2025	111.137	336.701	378.522	140.804	882.819	1.849.983
Jaarrekening 2025	62.566	314.810	345.005	156.758	970.844	1.849.983

Tabel 48: Programmbudget re-integratie per gemeente en per component

Conform de strategische kaders zijn de programmakosten voor re-integratie ook inzichtelijk gemaakt per gemeente en per component. Daarbij is de jaarrekening 2025 afgezet tegen de werkelijke kosten.

In het overzicht zien we dat de werkelijke kosten ten opzichte van de jaarrekening 2025 met name hoger zijn in Bunnik, Utrechtse Heuvelrug en De Bilt. In Zeist, en in mindere mate Wijk bij Duurstede, zijn de werkelijke kosten juist lager dan in de jaarrekening 2025. In Bunnik en De Bilt zijn de werkelijke kosten bij alle componenten hoger. In Utrechtse Heuvelrug geldt dit vooral voor de componenten beschut werk en jobcoaching. In Wijk bij Duurstede zien we een gemengd beeld: bij beschut werk zijn de kosten lager, terwijl de kosten bij andere componenten hoger zijn. In Zeist zijn de werkelijke kosten bij alle componenten, met uitzondering van de overige instrumenten, lager.

7.5. Voorzieningen Wet inburgering 2021 en intensieve aanpak oude Wet inburgering

Gerealiseerde baten en lasten voorzieningen Wet inburgering 2021 en intensieve aanpak oude Wet inburgering

Dienstverlening aan Inburgeraars (x €)	Begroting 2025	Gewijzigde begroting 2025	Jaarrekening 2025	Afwijking (Gewijzigde begroting 2025 -/- jaarrekening)
Lasten:				
Voorzieningen Wet inburgering 2021	1.981.000	2.939.810	2.317.880	621.930
Overige projecten:				
Intensieve aanpak/balans - voorgaande jaren	0	50.000	15.680	34.320
Totaal programma lasten:	1.981.000	2.989.810	2.333.550	656.260
Baten:				
Bijdragen gemeenten voorzieningen Wet inburgering	1.981.000	2.939.810	2.317.760	622.050
Intensieve aanpak/balans - voorgaande jaren		50.000	15.680	34.320
Terugvorderen en verhaal		0	120	- 120
Totaal programma baten:	1.981.000	2.989.810	2.333.550	656.260
Saldo van baten en lasten	0	0	0	0

Tabel 49: Gerealiseerde baten en lasten onderdeel Voorziening WI

Toelichting op het financiële resultaat voorzieningen Wet inburgering 2021 en intensieve aanpak oude Wet inburgering

De kosten van de voorzieningen Wet inburgering 2021 en intensieve aanpak tonen een onderschrijding van € 656.260 ten opzichte van raming bij de gewijzigde begroting 2025. De onderschrijding heeft vooral betrekking op de voorzieningen Wet inburgering en hangt samen met een lager dan verwachte instroom van inburgeringsplichtigen ten opzichte van de U16-brede jaarprognose. De jaarprognose van de instroom van inburgeringsplichtigen wordt op U16-niveau regionaal opgesteld, waarbij rekening gehouden wordt met de huisvestingstaakstelling van gemeenten. Daarbij wordt de aanname gehanteerd dat 70% van de te huisvesten statushouders inburgeringsplichtig is. In werkelijkheid kan dit percentage jaarlijks afwijken, bijvoorbeeld doordat er veel nareizigers worden gehuisvest die niet inburgeringsplichtig zijn (zoals minderjarige kinderen). In 2025 was de instroom van inburgeringsplichtigen lager dan vooraf verwacht.

De afwijking op het programmabudget intensieve aanpak wordt overgeheveld naar 2026, de realisatie in 2025 is vooral terug te voeren op het gebruik van de ELIP (Einde Lening, nog Inburgeringsplicht). Volgens afspraak zijn deze kosten ten laste van restant budget uit voorgaande jaren gebracht.

7.6. Wet sociale werkvoorziening

Gerealiseerde baten en lasten Wet sociale werkvoorziening

Wet sociale werkvoorziening (x €)	Begroting 2025	Gewijzigde begroting 2025	Jaarrekening 2025	Afwijking (gewijzigde begroting 2025 -/- jaarrekening)
Lasten:				
Wet sociale werkvoorziening	8.625.400	9.847.490	9.847.490	0
Totaal programma lasten:	8.625.400	9.847.490	9.847.490	0
Baten:				
Bijdragen gemeenten	8.625.400	9.847.490	9.847.490	0
Totaal programma baten:	8.625.400	9.847.490	9.847.490	0
Saldo van baten en lasten	0	0	0	0

Tabel 50: Gerealiseerde baten en lasten onderdeel WSW

Toelichting op het financiële resultaat Wsw

De budgetten van de Wet sociale werkvoorziening van het Rijk worden via de RDWI beschikbaar gesteld aan Biga Groep. Het saldo van baten en lasten is budgettair neutraal. Het financiële risico voor de uitvoering Wsw ligt bij Biga Groep. De besteding is gelijk aan de verwachting bij de gewijzigde begroting 2025.

7.7. Kinderopvang

Totaal gerealiseerde baten en lasten kinderopvang

Kinderopvang (x €)	Begroting 2025	Gewijzigde begroting 2025	Jaarrekening 2025	Afwijking (gewijzigde begroting 2025 -/- jaarrekening)
Lasten:				
Kinderopvang	480.000	520.000	550.990	- 30.990
Totaal lasten:	480.000	520.000	550.990	- 30.990
Baten:				
Bijdragen gemeenten	480.000	520.000	550.990	- 30.990
Overige baten:				
Totaal programma baten:	480.000	520.000	550.990	- 30.990
Saldo van baten en lasten	0	0	0	0

Tabel 51: Gerealiseerde baten en lasten onderdeel kinderopvang

Toelichting op het financiële resultaat kinderopvang

De kosten kinderopvang zijn € 30.990 hoger dan bij de gewijzigde begroting 2025. De ontwikkeling van de kosten kinderopvang blijft moeilijk te voorspellen. De ontwikkeling wordt sterk beïnvloed door het aantal toegekende sociaal medische indicaties. Om de inzet van de middelen voorspelbaarder te maken, hebben de vijf gemeenten een nieuwe verordening laten vaststellen, zijn afspraken gemaakt met gemeenten met name over wie heeft wanneer recht op kinderopvang en is de duur gemaximaliseerd. In het nieuwe proces worden de Centra voor Jeugd, Gezin en het Sociaal Team aan de voorkant bij de indicering betrokken.

7.8. Tijdelijke Ondersteuning Zelfstandig Ondernemers

Gerealiseerde baten en lasten onderdeel TOZO

Tijdelijke overbruggingsregeling zelfstandigen (TOZO) (x €)	Begroting 2025	Gewijzigde begroting 2025	Jaarrekening 2025	Afwijking (Gewijzigde begroting 2025 -/- jaarrekening)
Lasten:				
Tijdelijke overbruggingsregeling (TOZO)	0		0	0
Totaal programma lasten:	0		0	0
Baten:				
Bijdragen gemeenten	0	- 469.000	- 446.760	- 22.240
Overige baten	PM	469.000	446.760	22.240
Vooruit ontvangen bijdragen	0	0	0	0
Totaal programma baten:	0	0	0	0
Saldo van baten en lasten	0	0	0	0

Tabel 52: Gerealiseerde baten en lasten onderdeel TOZO

Toelichting op het financiële resultaat TOZO

De afwijking heeft vooral betrekking op terugbetalingen op verstrekte kredieten en teruggevorderde uitkeringen. Per saldo ontvangen gemeenten over 2025 € 22.240 minder terug dan bij de gewijzigde begroting 2025 geraamd werd.

Deze afwijking hangt samen met de afname in de 2e helft van het jaar in de terugbetaling op de verstrekte TOZO kredieten. De ontvangen terugbetalingen dienen gemeenten af te rekenen met het Rijk.

7.9. Apparaatskosten

Specificatie gerealiseerde baten en lasten apparaatskosten

Bedrijfsvoering RSD(x€)	Begroting 2025	Gewijzigde begroting 2025	Jaarrekening 2025	Afwijking (Gewijzigde begroting 2025 -/- jaarrekening)
Lasten:				
Kapitaallasten	637.400	637.400	591.310	46.090
Rente	100.000	100.000	118.680	-18.680
Huisvesting	605.100	605.100	581.450	23.650
Personeel SW	8.564.300	8.564.300	9.679.310	-1.115.010
Automatisering	1.900.800	1.900.800	2.225.580	-324.780
Facilitair	417.300	447.300	432.510	14.790
Advieskosten	143.000	143.000	294.690	-151.690
Personeel RSD incl. uitvoering Wet inburgering	15.054.500	15.054.500	14.716.560	337.940
Afwikkeling Tozo regeling	150.000	150.000	-	150.000
Bijdrage gemeenten aan BIGA	600.000	600.000	600.000	0
Overige lasten		0	-	0
Totaal lasten:	28.172.400	28.202.400	29.240.090	-1.037.690
Baten:				
Bijdragen gemeenten (inclusief bijdrage BIGA)	15.379.600	15.379.600	15.379.600	0
Bijdragen gemeenten Uitvoering Re-integratie	2.451.000	2.451.000	2.451.000	0
Bijdragen Gemeenten uitvoering Wet inburgering	1.033.000	1.033.000	1.033.000	0
Bijdragen BIGA-loonkosten SW	8.564.300	8.564.300	9.679.230	-1.114.930
Totaal gemeente bijdragen	27.427.899	27.427.900	28.542.830	-1.114.930
Overige baten:	594.500	624.500	1.083.080	-458.580
Totaal programma baten:	28.022.399	28.052.400	29.625.910	-1.573.510
Totaal saldo voor reserves	-150.000	-150.000	385.810	-535.810
Dotatie aan reserves	-110.000	-110.000	-110.000	0
Onttrekking aan reserves	260.000	216.150	91.500	124.650
Totaal saldo na reserves	0	-43.850	367.310	-411.160

Tabel 53: Gerealiseerde baten en lasten onderdeel apparaatskosten

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

Afwijking op afwikkeling TOZO-regeling

De voordelige afwijking van € 150.000 heeft betrekking op het project van afwikkeling van de TOZO-regeling. De lasten van dit project worden uit de middelen van reserve gedekt. Het project is bedoeld om een extra impuls te geven aan de afwikkeling van de TOZO-kredieten. Doordat er diverse andere projecten waren die RDWI heeft uitgevoerd op verzoek van gemeenten in 2025, wordt dit project tijdelijk stilgelegd. In 2026 zal de RDWI dit verder oppakken.

Afwijkingen op personeel RSD

De onderschrijding op de personeelslasten (€ 337.940) heeft diverse oorzaken. Hierbij speelt een voorzichtige raming bij de (gewijzigde) begroting voor 2025 een rol, evenals de maatregelen om de kosten onder controle te houden in het kader van kostenbeheersing, waarover het algemeen bestuur eind 2024 een besluit heeft genomen. Daarbij hebben moeilijke vervulbare vacatures binnen de organisatie in 2025 geleid tot deze onderschrijding. Ook heeft de doorbelasting van de interne kosten, gerelateerd aan de uitvoeringskosten van RooO en alleenverdienersproblematiek, een positieve impact op de personeelslasten in 2025. De voorziening voor spaarverlof is eind 2025 opnieuw beoordeeld en bleek hoger te zijn dan noodzakelijk. De spaarverlofuren zijn in 2025 afgenomen, waardoor de voorziening is bijgesteld. Dit heeft geleid tot een vrijval van € 26.400.

Afwijking automatisering

De nadelige afwijking van automatisering (€ 324.780) betreffen de meer structurele kosten gerelateerd aan de IV-samenwerking en het structurele effect van de digitalisering die RDWI doormaakt.

Afwijking advieskosten

De overschrijding van advieskosten (€ 151.690) heeft voornamelijk betrekking op hogere advieskosten van externe deskundigen en een toename in controlekosten.

Afwijking overige materiële kosten

Daarnaast waren er enkele kleine afwijkingen van in totaal € 65.836 op de overige materiële kosten, waaronder huisvesting, kapitaal, rente en facilitair.

Afwijking op overige baten

De afwijkingen in de overige baten (€ 458.580) zijn voornamelijk toe te schrijven aan de werkgeversuitkering (€ 293.500) voor zwangerschaps- en ouderschapsverlof van het UWV. Verder heeft RDWI in het 2025 een hogere huuropbrengst (€ 40.826) van de Thorbeckelaan, die verhuurd is aan BIGA Groep en hogere rentevergoeding van schatkistbankieren (€ 41.104). Daarnaast zijn er eenmalige baten voor in de rekening gebracht controlekosten RooO en zijn er overige baten binnen de apparaatskosten.

Afwijkingen op de mutaties reserves

De daadwerkelijke lasten die gedekt worden uit de reserves zijn lager dan geraamd. Hierdoor ontstaan onderschrijvingen (€ 124.650) in de onttrekkingen aan de reserves. Het betreft onder ander de reserve voor egalisatie groot onderhoud (€ 18.500) voor het pand op de Thorbeckelaan en het project gericht op de inrichting van de bedrijfsvoering op de afspraken uit de strategische kaders, welke is doorgeschoven naar 2026. Dit project wordt gedekt uit de bestemmingsreserve Ontwikkelagenda (€ 38.500). Daarnaast is het project dat is bedoeld om extra impulsen te geven aan de afwikkeling van de TOZO-regeling (€ 67.650) tijdelijk stilgelegd.

8. Overige toelichtingen

Overzicht toevoegingen en onttrekkingen aan de reserves in 2025

Toevoeging aan de reserves	Raming begrotingsjaar ná wijziging	Waarvan structureel	Realisatie begrotingsjaar	Waarvan structureel
Egalisatiereserve groot onderhoud	110.000	110.000	110.000	110.000
Algemene reserve	0	0	32.000	0
Bestemmingsreserve SDV	0	0	153.000	0
Totaal toevoegingen	110.000	110.000	295.000	110.000
Onttrekking aan de reserves	Raming begrotingsjaar ná wijziging	Waarvan structureel	Realisatie begrotingsjaar	Waarvan structureel
Egalisatiereserve groot onderhoud	110.000	110.000	91.500	91.500
Totaal onttrekkingen	110.000	110.000	91.500	91.500

Tabel 54: Overzicht toevoegingen en onttrekkingen aan de reserves

Toelichting toevoegingen en onttrekkingen

In totaal is € 295.000 aan de reserves toegevoegd in het jaar 2025. In overstemming met het onderhoudsplan is € 110.000 toegevoegd aan de egalisatiereserve voor groot onderhoud. Bij de resultaatbestemming 2024 is € 153.000 toegevoegd aan de bestemmingsreserve SDV en € 32.000 toegevoegd aan algemene reserve.

In totaal is € 91.500 onttrokken aan de reserves. Het bedrag van € 91.500 betreft de onttrekking ten behoeve van het jaarlijkse onderhoud aan het pand van de Thorbeckelaan. De geplande onttrekking van € 150.000 uit de bestemmingsreserve TOZO was voornamelijk bedoeld om extra impuls te geven aan de afhandeling van vorderingen en/of terugvordering van onterecht verstrekte TOZO-uitkeringen aan ondernemers. Aan deze extra impuls is in 2025 geen uitvoering gegeven. De geplande onttrekking van € 38.500 uit de bestemmingsreserve ontwikkelagenda is doorgeschoven naar 2026. Voor nadere toelichtingen met betrekking tot deze mutaties verwijzen wij u naar de toelichting op het eigen vermogen in hoofdstuk 6.

Overzicht incidentele baten en lasten 2025

Omschrijving	Incidentele Baten	Incidentele Lasten	Mutatie reserves
Regeling RooO Oekraïne	1.112.520	1.112.520	0
Alleenverdienersproblematiek	135.330	135.330	0
Apparaatskosten incidentele projecten, deels tlv reserves	446.760	-	0
Lokini Gemeente de Bilt	69.750	69.750	0
Vrijval lokini voorgaande jaren gemeente De Bilt	3.884	-	0
Intensieve aanpak / balans - voorgaande jaren	15.680	15.680	0
Projecten REACT-EU en regionale middelen	33.841	33.841	0
Apparaatskosten incidentele projecten/automatisering & horecaproject	38.440	38.440	0
Apparaatskosten incidentele projecten	19.500	-	0
Totaal incidentele baten en lasten	1.875.705	1.405.561	0

Tabel 55: Overzicht incidentele baten en lasten

Toelichting incidentele baten en lasten

In de bovenstaande tabel zijn alle incidentele baten en lasten voor 2025 opgenomen. Voor regeling RooO en de regeling alleenverdienersproblematiek zijn zowel de gerealiseerde lasten en baten als de bijbehorende uitvoeringskosten van deze noodmaatregelen opgenomen. De afwikkeling van TOZO betreft de afwikkeling van de noodregeling TOZO die in oktober 2021 is stopgezet. Het project Lokini omvat de kosten voor de uitvoering

van dit project in 2025, op verzoek van gemeente De Bilt. De vrijval van het Lokini project verwijst naar het resterende programmabudget voor lokaal initiatief van gemeente De Bilt, dat voortvloeit uit banlanspost voorgaande jaren.

De overige posten hebben betrekking op apparaatskosten. De apparaatskosten voor incidentele projecten betreffen onder andere de projecten op het gebied van automatisering en een horecaproject binnen facilitair. Zie voor de inhoudelijke toelichting hoofdstuk 7.

9. Niet in de balans opgenomen verplichtingen

Huurovereenkomst

Per 1 januari 2024 is een nieuwe huurovereenkomst aangegaan voor zeven jaar, eindigend op 31 december 2030. In verband met de invoering van hybride werken is de tweede verdieping afgestoten, waardoor uitsluitend de begane grond en de eerste verdieping worden gehuurd. De verwachte huurverplichtingen zijn niet in de balans opgenomen, aangezien het gaat om structurele kosten die in de begroting zijn verwerkt, inclusief indexatie.

Leasecontracten

Vanaf 2023 wordt één leaseauto voor een periode van vijf jaar geleased. Per juli 2025 wordt een nieuwe elektrische auto voor een termijn van vier jaar geleased.

Contracten	Looptijd contracten < 1 jaar	Looptijd contracten > 1 jaar < 5 jaar	Looptijd contracten > 5 jaar
Huurovereenkomst 't Rond 6	€ 521.000 (1 jaar)	€ 2.438.000 (4 jaar)	0
Leaseauto's	€ 9.490 (1 jaar)	€ 18.530 (3 jaar)	0

Tabel 56: Overzicht Niet in de Balans opgenomen verplichtingen begrotingsrechtmatigheid

10. Wet normering topinkomens

WNT-verantwoording 2025 RSD Kromme Rijn Heuvelrug

Per 1 januari 2013 is de Wet normering bezoldiging topfunctionarissen publieke en semipublieke sector (WNT) ingegaan. Deze verantwoording is opgesteld op basis van de volgende op de GR RDWI (RSD Kromme Rijn Heuvelrug) van toepassing zijnde regelgeving.

Het bezoldigingsmaximum in 2025 voor RSD Kromme Rijn Heuvelrug is € 246.000. Het weergegeven individuele WNT-maximum is berekend naar rato van de omvang (en voor topfunctionarissen tevens de duur) van het dienstverband, waarbij voor de berekening de omvang van het dienstverband nooit groter kan zijn dan 1,0 fte. Het individuele WNT-maximum voor de leden van het algemeen en dagelijks bestuur bedraagt voor de voorzitter 15% en voor de overige leden 10% van het bezoldigingsmaximum, berekend naar rato van de duur van het dienstverband. De functies van het dagelijks bestuur en het algemeen bestuur zijn onbezoldigd.

Bezoldiging topfunctionarissen

Leidinggevende topfunctionarissen

Gegevens 2025	
R.B. Ruiter	
bedragen x € 1	
Functiegegevens	Directeur
Aanvang en einde functievervulling in 2025	01-01-2025 t/m 31-12-2025
Omvang dienstverband (als deeltijdfactor in fte)	1,0
Dienstbetrekking?	ja
Bezoldiging	
Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen	€ 138.989
Beloningen betaalbaar op termijn	€ 23.166
<i>Subtotaal</i>	<i>€ 162.155</i>
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	€ 246.000
-/- Onverschuldigd betaald en nog niet terugontvangen bedrag	€ 0
Bezoldiging	€ 162.155
Het bedrag van de overschrijding en de reden waarom de overschrijding al dan niet is toegestaan	N.v.t.
Toelichting op de vordering wegens onverschuldigde betaling	N.v.t.

Gegevens 2024	
bedragen x € 1	R.B. Ruiter
Functiegegevens	Directeur
Aanvang en einde functievervulling in 2024	01-01-2024 t/m 31-12-2024
Omvang dienstverband (als deeltijdfactor in fte)	1,0
Dienstbetrekking?	ja
Bezoldiging	
Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen	€ 134.289
Beloningen betaalbaar op termijn	€ 22.572
<i>Subtotaal</i>	€ 156.861
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	€ 233.000
Bezoldiging	€ 156.861

Tabel 57: WNT-verantwoording

Toezichthoudende topfunctionarissen

Naam topfunctionaris	Functie (onbezoldigd bestuurders)
W.J. van Dijk	Voorzitter algemeen bestuur en dagelijks bestuur
J. d'Hondt	Plaatsvervangend voorzitter dagelijks bestuur en algemeen bestuur
P. van de Veerdonk	Lid algemeen bestuur en dagelijks bestuur
O. James	Lid algemeen bestuur
K. Hagedoorn	Lid algemeen bestuur
G. Boonzaaijer	Lid algemeen bestuur
K. Oyevaar	Lid algemeen bestuur
L. Hoogstraten	Lid algemeen bestuur
B. Lubbinge	Lid algemeen bestuur
J. Brouwer	Afgetreden 4-11-2025
J. Kuiper	Afgetreden 4-11-2025

Tabel 58: Toezichthoudende topfunctionarissen

11. Exploitatie op taakvelden

Taakvelden overzicht

Volgens BBV moeten Gemeenschappelijke Regelingen inzicht geven in de exploitatie op taakveld. Hieronder is de tabel opgenomen van de totale baten en lasten op taakveld niveau.

Omschrijving taakvelden	Primitieve Lasten	Primitieve Baten	Gewijzigde Lasten	Gewijzigde Baten	Jaarrekening Lasten	Jaarrekening Baten
Overhead 0.4	6.187.916	3.787.512	6.187.916	3.787.512	6.718.982	3.999.225
Treasury 0.5	100.000	44.500	100.000	44.500	118.676	85.604
Samenkracht en burgerparticipatie 6.1	4.374.319	5.031.368	6.218.125	6.875.174	5.531.587	6.234.606
Inkomensregelingen 6.3	67.186.167	67.040.912	72.492.504	72.347.249	72.404.832	72.686.047
Begeleide participatie 6.4	18.399.762	18.235.088	19.621.855	19.457.181	20.723.587	20.581.584
Arbeidsparticipatie 6.5	5.057.236	7.016.020	5.582.808	7.541.592	5.111.772	7.408.182
Eigen vermogen: mutatie reserves	110.000	260.000	110.000	260.000	110.000	91.500
Eindtotaal	101.415.400	101.415.400	110.313.208	110.313.208	110.719.437	111.086.747

Tabel 59: Exploitatie op taakvelden

Toelichting

Het saldo van de som van het bedrag debet (€ 110.719.437) en de som van het bedrag credit (€ 111.086.747) is het gerealiseerd resultaat van € 367.310.

12. Sisa

Volgt later.

13. Resultaat 2025

Het saldo van baten en lasten 2025 bedraagt € 385.810 positief. Na toevoegingen en onttrekkingen aan de algemene reserve en bestemmingsreserves resteert een gerealiseerd resultaat 2025 van € 367.310 positief.

Resultaatbestemming	2025
Saldo van baten en lasten	€ 385.810
Toevoeging bestemmingsreserve groot onderhoud	-/- € 110.000
Onttrekking bestemmingsreserve groot onderhoud	€ 91.500
Onttrekking bestemmingsreserve Bedrijfsvoering	€ 0
Onttrekking bestemmingsreserve Ontwikkelagenda	€ 0
Onttrekking bestemmingsreserve Schuldienstverlening	€ 0
Onttrekking bestemmingsreserve Tozo	€ 0
Gerealiseerd resultaat	€ 367.310

Tabel 62: Resultaatbestemming

Toelichting

Deze mutaties worden toegelicht bij de apparaatskosten in paragraaf 7.9.

Een voorstel voor bestemming van het gerealiseerde resultaat van € 367.310 wordt aan het algemeen bestuur voorgelegd.

14. Rechtmatigheidsverantwoording

De baten en lasten alsmede de balansmutaties moeten getrouw in de jaarrekening worden opgenomen. Uit het getrouw opnemen van de baten en lasten alsmede de balansmutaties, blijken een drietal rechtmatigheidscriteria niet expliciet. Dit betreffen het begrotings-, voorwaarden-, en misbruik- en oneigenlijk gebruik criterium. In deze rechtmatigheidsverantwoording licht het dagelijks bestuur toe in hoeverre bij de in de jaarrekening verantwoorde baten en lasten, alsmede de balansmutaties het begrotings-, voorwaarden- en misbruik- en oneigenlijk gebruik criterium zijn nageleefd. Dit houdt in dat de verantwoorde baten en lasten, alsmede de balansmutaties in overeenstemming zijn met door het algemeen bestuur vastgestelde kaders zoals de begroting en de verordeningen en met bepalingen in de relevante wet- en regelgeving. Bij de waarderingsgrondslagen in de jaarrekening is het door het algemeen bestuur op 17 december 2025 vastgestelde normenkader van de relevante wet- en regelgeving verder toegelicht.

Deze verantwoording hanteert een grensbedrag omdat alleen de van belang zijnde aspecten in de verantwoording hoeven te worden betrokken. Deze grens is door het algemeen bestuur bepaald en bedraagt 2% van de totale lasten exclusief toevoegingen aan de reserves en is daarmee vastgesteld op € 2.203.998. De grondslag voor deze verantwoording is de Kadernota Rechtmatigheid 2025 van de Commissie BBV van september 2025.

Bevinding¹²

Het dagelijks bestuur stelt vast dat de omvang van de in deze jaarrekening verantwoorde baten en lasten alsmede de balansmutaties die niet rechtmatig tot stand zijn gekomen € 357.130 bedraagt. Dit is lager dan de daarvoor gestelde grens van € 2.203.998. Van de niet rechtmatig tot stand gekomen verantwoorde baten en lasten alsmede de balansmutaties is volgens het dagelijks bestuur overigens een bedrag van € 357.130 acceptabel op basis van door het algemeen bestuur vastgestelde afspraken.

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

¹² De afwijkingen (fouten en/of onduidelijkheden als gedefinieerd in de notitie rechtmatigheidsverantwoording) worden alleen in de rechtmatigheidsverantwoording vermeld indien de door het AB gestelde verantwoordingsgrens voor rechtmatigheid is overschreden. Op basis van de afspraken tussen het AB en het DB kunnen afwijkingen die lager zijn dan de verantwoordingsgrens in de paragraaf Bedrijfsvoering worden vermeld.

15. Gebeurtenissen na balansdatum

Volgt nog

Alle ten tijde van het opmaken van de jaarrekening beschikbare informatie omtrent de feitelijke situatie per balansdatum is bij het opmaken van de jaarrekening in aanmerking genomen en verwerkt. Er hebben zich na het opmaken van de jaarrekening geen gebeurtenissen van betekenis voorgedaan die nadere informatie geven over de feitelijke situatie op balansdatum.

16. Controleverklaring van de onafhankelijke accountant

Volgt nog

[Click here](#) to enter text.

BIJLAGEN

Bijlage 1 Rekening Courant Gemeenten

Rekening-Courant Gemeenten RSD			
Omschrijving	Totaal te ontvangen	Reeds ontvangen	Saldo
Bunnik			
Apparaatskosten	780.022	789.500	9.478
Bijdrage Re-integratie	87.569	86.300	-1.269
Wet inburgering	74.008	74.000	-8
Subsidie Biga	35.497	33.188	-2.309
Gebundelde uitkering WWB	2.968.199	2.934.011	-34.188
Bbz overige	6.948	5.000	-1.948
*Bijzondere bijstand	353.603	362.686	9.083
Participatiebudget Re-integratie	62.566	71.711	9.145
Programmakosten Intensieve Aanpak	0	0	0
WSW	582.599	582.599	0
Tozo	-20.143	-28.000	-7.857
Kinderopvang	60.122	45.000	-15.122
*Leefgeld Oekraïne	30.243	36.106	5.863
*Voorzieningen Inburgering en Onderwijsroute Inburgering	192.900	293.280	100.380
Totaal afrekening 2025	5.214.133	5.285.381	71.248
Verstuurde en openstaande nota's			
BTW 2025	98.274	85.466	-12.808
Afrekening voorgaande jaren:			
Afrekening BTW BCF 2023 nota 246004	31.065	31.065	0
Afrekening jaarrekening 2024 nota 246096	121.720	121.720	0
Afrekening resultaatbestemming 2024 nota 246051	-10.035	-10.035	0
Afrekening BTW BCF 2024 Bunnik nota 1525000001	33.456	33.456	0
Declaratie ondersteuning korting op het OV Bunnik nota 1525000022	6.050	6.050	0
Doorb. Deloitte contr. Leefgeld Oekr. 24 Bunnik nota 1525000052	4.719	4.719	0
* Toelichting kosten Bijzondere Bijstand verdeeld onder BB/CAZ/IIT/Energiebijdrage			
BB	128.335		
BB studietoelage	43.768		
CAZ	110.615		
IIT	69.241		
Alleenverdienersproblematiek	1.000		
Uitvoeringskosten Alleenverdienersproblematiek	643		

* Toelichting programmakosten Leefgeld Oekraïne			
GOO	67.184		
POO	4.704		
Overige kosten	0		
Uitvoering regeling	15.496		
Bijdrage inning huisvesting Oekraïners	-46.643		
Terugvordering Leefgeld Oekraïners	-10.497		
* Toelichting programmakosten voorziening Wet Inburgering			
Wet Inburgering G10B	186.474		
Wet Inburgering Onderwijsroute G13B	6.476		
Wet inburgering terugvordering en verhaal	-50		
Totaal Bunnik	5.499.382	5.557.822	58.440

Rekening-Courant Gemeenten RSD			
Omschrijving	Totaal te ontvangen	Reeds ontvangen	Saldo
De Bilt			
Apparaatskosten	3.124.691	3.119.700	-4.991
Bijdrage Re-integratie	450.739	448.900	-1.839
Wet inburgering	222.953	223.000	47
Subsidie Biga	62.056	61.831	-225
Gebundelde uitkering WWB	12.241.104	11.139.400	-1.101.704
Bbz overige	6.000	38.400	32.400
*Bijzondere bijstand	1.347.355	1.088.000	-259.355
Participatiebudget Re-integratie (incl. Lokini)	380.673	292.700	-87.973
Programmakosten Intensieve Aanpak	0	0	0
WSW	1.018.499	888.900	-129.599
Tozo	-71.205	0	71.205
Kinderopvang	120.579	130.000	9.421
*Leefgeld Oekraïne	164.214	0	-164.214
*Voorzieningen Inburgering en Onderwijsroute Inburgering	642.096	333.000	-309.096
Totaal afrekening 2025	19.709.754	17.763.831	-1.945.923
Verstuurde en openstaande nota's			
BTW 2025	393.677	337.729	-55.948
Doorb. Deloitte contr. Leefgeld Oekr. 24 De Bilt nota 1525000053	4.719		-4.719
Afrekening voorgaande jaren:			
Afrekening BTW BCF 2024 nota 1525000002	76.905	76.905	0
Afrekening resultaatbestemming 2024 nota 1525000068	-39.611	-39.611	0
Reiskosten 2024 vroege starters WI De Bilt nota 1525000015	1.943	1.943	0

AFREKENING JAARREKENING 2024 DB Nota 246097	-138.421	-138.421	0
* Toelichting kosten Bijzondere Bijstand verdeeld onder BB/CAZ/IIT/Energiebijdrage			
BB	669.339		
BB studietoelage	119.266		
CAZ	189.174		
IIT	347.639		
Alleenverdienersproblematiek	11.000		
Uitvoeringskosten Alleenverdienersproblematiek	10.936		
* Toelichting programmakosten Leefgeld Oekraïne			
GOO	171.739		
POO	37.264		
Overige kosten	1.751		
Uitvoering regeling	64.568		
Bijdrage inning huisvesting Oekraïners	-104.309		
Terugvordering Leefgeld Oekraïners	-6.797		
* Toelichting programmakosten voorziening Wet Inburgering			
Wet Inburgering G10B	591.138		
Wet Inburgering Onderwijsroute G13B	51.008		
Wet inburgering terugvordering en verhaal	-50		
Totaal De Bilt	20.008.966	18.002.376	-2.006.590

Rekening-Courant Gemeenten RSD			
Omschrijving	Totaal te ontvangen	Reeds ontvangen	Saldo
Utrechtse Heuvelrug			
Apparaatskosten	3.149.768	3.209.300	59.532
Bijdrage Re-integratie	461.897	467.100	5.203
Wet inburgering	249.910	249.900	-10
Subsidie Biga	92.311	88.635	-3.676
Gebundelde uitkering WWB	12.122.830	11.962.447	-160.383
Bbz overige	16.952	41.000	24.048
*Bijzondere bijstand/Minimabeleid	1.735.667	1.820.719	85.052
Participatiebudget Re-integratie	345.005	395.430	50.425
Programmakosten Intensieve Aanpak	0	0	0
WSW	1.515.057	1.515.057	0
Tozo	-140.102	-166.000	-25.898
Kinderopvang	129.320	130.000	680
*Leefgeld Oekraïne	114.063	142.731	28.668
*Voorzieningen Inburgering en Onderwijsroute Inburgering	494.116	675.176	181.060
Totaal afrekening 2025	20.286.794	20.531.495	244.701

Verstuurde en openstaande nota's			
BTW 2025	396.836	347.429	-49.407
Doorb. Deloitte contr. Leefgeld Oekr. 24 UHR nota 1525000055	4.719	0	-4.719
Uitvoeringskosten Minimabeleid UHR Q3 2025 nota 1525000084	4.926	0	-4.926
Uitvoeringskosten Minimabeleid UHR Q4 2025 nota 1525000118	5.645	0	-5.645
Afrekening voorgaande jaren:			
Afrekening jaarrekening 2024 nota 246098	-259.241	-259.241	0
Afrekening BTW BCF 2024 nota 1525000003	72.355	72.355	0
Afrekening resultaatbestemming 2024 nota 1525000070	-40.109	-40.109	0
Reiskosten 2024 vroege starters WI UHR nota 1525000017	2.674	2.674	0
Declaratie ondersteuning korting op het OV UHR nota 1525000025	6.050	6.050	0
Projectkosten betalingsachterstanden CAK-lijst SDV nota 1525000106	35.000	35.000	0
UH Minimabeleid Q4 2024 nota 246091	5.799	5.799	0
Uitvoeringskosten Minimabeleid 2025 UHR	32.278	32.278	0
* Toelichting kosten Bijzondere Bijstand verdeeld onder BB/CAZ/IIT/Minimabeleid/Energiebijdrage			
BB	725.158		
BB studietoelage	133.232		
CAZ	195.095		
IIT	376.096		
Minimabeleid	270.718		
Alleenverdienersproblematiek	18.000		
Uitvoeringskosten Alleenverdienersproblematiek	17.369		
* Toelichting programmakosten Leefgeld Oekraïne			
GOO	94.636		
POO	55.695		
Overige kosten	0		
Uitvoering regeling	46.489		
Bijdrage inning huisvesting Oekraïners	-79.648		
Terugvordering Leefgeld Oekraïners	-3.109		
* Toelichting programmakosten voorziening Wet Inburgering			
Wet Inburgering G10B	450.019		
Wet Inburgering Onderwijsroute G13B	44.122		
Wet inburgering terugvordering en verhaal	-25		
Totaal Utrechtse Heuvelrug	20.553.726	20.733.730	180.004

Rekening-Courant Gemeenten RSD	
Omschrijving	Totaal te ontvangen
Wijk bij Duurstede	

Apparaatskosten	1.334.048
Bijdrage Re-integratie	192.296
Wet inburgering	116.146
Subsidie Biga	67.376
Gebundelde uitkering WWB	5.030.099
Bbz overige	-12.967
*Bijzondere bijstand	593.447
Participatiebudget Re-integratie	156.758
Programmakosten Intensieve Aanpak	0
WSW	1.105.811
Tozo	-36.200
Kinderopvang	7.430
*Leefgeld Oekraïne	52.292
*Voorzieningen Inburgering en Onderwijsroute Inburgering	284.554
Totaal afrekening 2025	8.891.090
Verstuurde en openstaande nota's	
BTW 2025	168.075
Afrekening voorgaande jaren:	
Voorschot aanvulling 2e Nota Begrotingswijziging 2025 nota 246074	392.266
Afrekening jaarrekening 2024 nota 246099	63.922
Afrekening BTW BCF 2024 nota 1525000004	33.919
Afrekening resultaatbestemming 2024 nota 1525000069	-15.969
Declaratie ondersteuning korting op het OV WbD nota 1525000023	6.050
Doorb. Deloitte contr. Leefgeld Oekr. 24 WBD nota 1525000054	4.719
* Toelichting kosten Bijzondere Bijstand verdeeld onder BB/CAZ/IIT/Energiebijdrage	
BB	289.031
BB studietoelage	42.593
CAZ	120.863
IIT	136.029
Alleenverdienersproblematiek	3.000
Uitvoeringskosten Alleenverdienersproblematiek	1.930
* Toelichting programmakosten Leefgeld Oekraïne	
GOO	38.018
POO	0
Overige kosten	2.514
Uitvoering regeling	12.914
Bijdrage inning huisvesting Oekraïners	0
Terugvordering Leefgeld Oekraïners	-1.154
* Toelichting programmakosten voorziening Wet Inburgering	
Wet Inburgering G10B	266.766

Wet Inburgering Onderwijsroute G13B	17.788
Wet inburgering terugvordering en verhaal	0
Totaal Wijk bij Duurstede	9.544.072

Rekening-Courant Gemeenten RSD	
Omschrijving	Totaal te ontvangen
Zeist	
Apparaatskosten	6.391.072
Bijdrage Re-integratie	1.258.499
Wet inburgering	369.982
Subsidie Biga	342.759
Gebundelde uitkering WWB	24.262.370
Bbz overige	43.718
*Bijzondere bijstand/Minimabeleid	3.804.911
Participatiebudget Re-integratie	970.844
Programmakosten Intensieve Aanpak	0
WSW	5.625.527
Tozo	-179.112
Kinderopvang	233.536
*Leefgeld Oekraïne	284.339
*Voorzieningen Inburgering en Onderwijsroute Inburgering	704.096
Totaal afrekening 2025	44.112.541
Verstuurde en openstaande nota's	
BTW 2025	805.205
Declaratie ondersteuning korting op het OV Zeist	6.050
Uitvoeringskosten Minimabeleid Zeist Q4 2025	11.208
Compensatie CAO aan de Slag en WSW restbedrag	388
Afrekening voorgaande jaren:	
Afrekening jaarrekening 2024 nota 246100	-229.868
Afrekening BTW BCF 2024 nota 1525000005	138.175
Afrekening resultaatbestemming 2024 nota 1525000071	-78.235
Uitvoeringskosten minimabeleid 2024 nota 246090	11.525
Uitvoeringskosten Minimabeleid Zeist	68.835
Reiskosten 2024 vroege starters WI Zeist nota 1525000016	3.929
Doorb. Deloitte contr. Leefgeld Oekr. 24 Zeist nota 1525000056	4.719
Compensatie CAO aan de Slag en WSW BIGA Gem.Zeist nota 1525000107	292.000
* Toelichting kosten Bijzondere Bijstand verdeeld onder BB/CAZ/IIT/Minimabeleid/Energiebijdrage	
BB	1.297.825
BB studietoelage	485.582

CAZ	660.344
IIT	772.607
Minimabeleid	517.102
Alleenverdienersproblematiek	38.000
Uitvoeringskosten Alleenverdienersproblematiek	33.452
* Toelichting programmakosten Leefgeld Oekraïne	
GOO	330.331
POO	49.011
Overige kosten	1.409
Uitvoering regeling	118.805
Bijdrage inning huisvesting Oekraïners	-198.871
Terugvordering Leefgeld Oekraïners	-16.345
* Toelichting programmakosten voorziening Wet Inburgering	
Wet Inburgering G10B	691.964
Wet Inburgering Onderwijsroute G13B	12.132
Wet inburgering terugvordering en verhaal	0
Totaal Zeist	45.146.472

Rekening-Courant Gemeenten RSD			
Omschrijving	Totaal te ontvangen	Reeds ontvangen	Saldo
Afrekening 2025			
Apparaatskosten	14.779.601	14.779.600	-1
Bijdrage Re-integratie	2.451.000	2.451.000	0
Wet inburgering	1.032.999	1.033.000	1
Subsidie Biga	599.999	600.000	1
Gebundelde uitkering WWB	56.624.602	54.847.798	-1.776.804
Bbz overige	60.651	158.400	97.749
*Bijzondere bijstand/Minimabeleid	7.834.983	7.819.692	-15.291
Participatiebudget Re-integratie	1.915.846	2.052.250	136.404
Programmakosten Intensieve Aanpak	0	0	0
WSW	9.847.493	9.717.894	-129.599
Tozo	-446.762	-382.000	64.762
Kinderopvang	550.987	520.000	-30.987
*Leefgeld Oekraïne	645.151	613.187	-31.964
*Voorzieningen Inburgering en Onderwijsroute Inburgering	2.317.762	2.577.351	259.589
Totaal afrekening 2025	98.214.312	96.788.172	-1.426.140
Verstuurde en openstaande nota's			
BTW 2025	1.862.067	1.599.999	-262.068
Uitvoeringskosten minimabeleid 2025	21.779	0	-21.779
Declaratie ondersteuning korting op het OV	6.050	0	-6.050

Doorb. Deloitte contr. Leefgeld Oekr. 24	9.438	0	-9.438
Compensatie CAO aan de Slag en WSW restbedrag	388	0	-388
Afrekening voorgaande jaren:			
Afrekening BTW BCF 2023 nota 246004	31.065	31.065	0
Afrekening jaarrekening 2024	-441.888	-441.888	0
Afrekening Btw 2024	354.810	354.810	0
Afrekening resultaatbestemming 2024	-183.959	-183.959	0
Uitvoeringskosten minimabeleid 2024	17.324	17.324	0
Voorschot mnd december 2024 nota 236095 gemeente WbD	392.266	392.266	0
Uitvoeringskosten Minimabeleid 2025	101.113	101.113	0
Reiskosten 2024 vroege starters	8.546	8.546	0
Doorb. Deloitte contr. Leefgeld Oekr. 24	14.157	14.157	0
Declaratie ondersteuning korting op het OV	18.150	18.150	0
Compensatie CAO aan de Slag en WSW BIGA Gem.Zeist	292.000	292.000	0
Projectkosten betalingsachterstanden CAK-lijst SDV UHR	35.000	35.000	0
* Toelichting kosten Bijzondere Bijstand verdeeld onder BB/CAZ/IIT/Minimabeleid			
BB	3.109.688		
BB studietoelage	824.441		
CAZ	1.276.091		
IIT	1.701.612		
Minimabeleid	787.820		
Alleenverdienersproblematiek	71.000		
Uitvoeringskosten Alleenverdienersproblematiek	64.330		
* Toelichting programmakosten Leefgeld Oekraïne			
GOO	701.908		
POO	146.674		
Overige kosten	5.674		
Uitvoering regeling	258.272		
Bijdrage inning huisvesting Oekraïners	-429.472		
Terugvordering Leefgeld Oekraïners	-37.903		
* Toelichting programmakosten voorziening Wet Inburgering			
Wet Inburgering G10B	2.186.361		
Wet Inburgering Onderwijsroute G13B	131.526		
Wet inburgering terugvordering en verhaal	-125		
Totaal rekening courant gemeenten	100.752.618	99.026.755	-1.725.863

