

Gemeente X
T.a.v. de Raad
Postbus X
XXXX XX XXXXX

Nieuwegein, 1 december 2024

Ons Kenmerk: XXX
Uw kenmerk:
Betreft: 1^{ste} Begrotingswijziging WIL 2025

Geachte Raad,

Voor u ligt de 1^e Begrotingswijziging 2025, hierna BW1 genoemd. Wij bieden u deze bijstelling van de Begroting aan voordat het begrotingsjaar echt gestart is. Wij doen dit omdat wij bij de Kaderbrief 2025 en bij het opstellen van de Begroting 2025 (nog) niet met alle ontwikkelingen rekening konden houden, dan wel deze goed qua inzet en kosten mee konden nemen. In zowel de Kaderbrief als de Begroting 2025 hebben wij deze mogelijkheid al als zeer waarschijnlijk aangekondigd. Nu we meer inzicht hebben in wat 2025 ons gaat brengen en de gevolgen van verschillende actuele ontwikkelingen blijkt een bijstelling nodig.

Leeswijzer

Onderstaand treft u allereerst een samenvatting aan van de kern van deze begrotingswijziging en de belangrijkste aanpassingen die we voorstaan. Aansluitend gaan we per programma in op de beoogde wijzigingen, de aanleiding/verklaring hiervoor en de inhoudelijke en financiële consequenties voor de begroting. Aansluitend gaan we in op de uitgangspunten voor deze 1ste Begrotingswijziging en een financieel overzicht per programma. We sluiten af met een financiële samenvatting overall.

BW1 in een notendop

1. Voor wat betreft de richting, aard en omvang van onze dienstverlening als ook de resultaten die wij in 2025 beogen, verandert er door deze begrotingswijziging niets. Dat wat wij in de Begroting 2025 als onze opgave en inzet hebben gedefinieerd, blijft staan.

2. Om onze inzet op het gewenste niveau te kunnen bieden, is het wel nodig op onderdelen onze formatie uit te breiden; cf. onze inzet in 2024. Dat hebben we dan ook gedaan in deze BW1.
3. Tegelijk, om dit budgettair neutraal te kunnen doen, gaan we in 2025 op meerdere onderdelen aanpassingen doorvoeren; soms formatief, soms qua bedrijfsvoering, soms door werkprocessen aan te passen, et cetera. Deze aanpassingen zijn de uitkomst van het proces dat wij HODW noemen: de Herijking van de Opdracht en Dienstverlening van WIL. U bent hierover eerder al uitgebreid geïnformeerd.
4. We verkennen nog een aantal HODW aanpassingen die qua uitvoering, impact en besluitvoering meer complex zijn; binnen het Meerjarenbeleidsplan WIL 2026-2029 zullen wij deze presenteren onder de noemer Ontwikkelagenda WIL. We verwachten m.a.w. dus nog meer inverdieneffecten, wat in het licht van het ravijnjaar wenselijk is.
5. Ten tijde van het opstellen van de Begroting 2025 liep dit proces nog en was een realistische inschatting van de impact niet mogelijk.
6. In de Begroting 2025 wordt gerekend met een aantal klanten (BUIG, Bijzondere Bijstand, LKS, e.d.) die in het licht van de huidige ontwikkelingen en een noodzakelijke aanpassing van de financiële uitgangspunten onder de begroting niet meer realistisch zijn. Via deze BW1 worden deze klantaantallen opgeplust en daarmee ook de regelingskosten. Deze aanpassing is in euro's veruit de grootste.
7. De bijstelling van de financiële uitgangspunten van de begroting is het gevolg van de discussie over de Jaarrekening 2024 in Q2. De Begroting 2025 was toen al voor zienswijze de deur uit.
8. Los van de regelingskosten en de HODW effecten, bevat deze BW1 ook een verhogingen van de uitvoeringskosten qua ICT, inhuur en advies en ondersteuning. In het programma bedrijfsvoering gaan we hier nader op in.
9. Deze kostenverhogingen waren ten tijde van het opstellen van de Begroting 2025 niet te voorzien en/of te concretiseren.
10. De gemeente Lopik en Nieuwegein hebben WIL verzocht het lokale budget op te hogen. Dat is in deze BW 1 gebeurd.
11. Ook hier geldt dat dit verzoek pas is binnen gekomen, nadat de Begroting al was opgesteld.
12. Een puur technische en budget neutrale begrotingswijziging die in deze BW1 verwerkt is, is de verschuiving van 3 fte formatie Kwaliteitsbeheer vanuit het programma Bedrijfsvoering naar de uitvoeringsprogramma's Inkomen, Inkomensondersteuning en Werk (ieder 1 fte erbij). Dit sluit aan bij de gedachte dat de inzet en kosten daar begroot en verantwoord moeten worden, waar ze ook thuis horen; dat was niet meer zo.
13. Tot slot zijn ook enkele reeds eerder vastgestelde aanpassingen op de begroting in het verlengde van de 2^{de} BW 2024 in deze BW1 verwerkt. Het mag duidelijk zijn dat dit niet eerder gekund had.

Notabene

In het Meerjarenbeleidsplan 2026-2028 hebben we een Ontwikkelagenda geschetst en opgenomen die impact beoogd op zowel de kwaliteit van de dienstverlening aan inwoners en klanten als op de kosten van onze inzet (zowel uitvoeringskosten als regelingskosten). Deze Ontwikkelagenda wordt de komende periode verder uitgewerkt. Om vanaf 2026 al impact te kunnen hebben, kan het mogelijk zijn dat we al in 2025 op verschillende onderdelen aan de slag gaan. De eventuele investeringen die dit mogelijk vraagt in 2025 zijn in deze BW1 niet opgenomen; hierop we uiteraard nu nog geen zicht.

Financieel overzicht BW1 2025 per programma

Programma Inkomen

Binnen het programma Inkomen is de insteek voor 2025 hetzelfde als in 2024. We bieden dezelfde dienstverlening, passend bij de koers die we hebben vastgesteld.

Financieel

Voor wat betreft de BW1 betekent e.e.a. een ophoging van de uitvoeringskosten in 2025 van € 119.000,- en een ophoging van de regelingskosten met € 2.808.000,-. Onderstaand is e.e.a. in de begroting 2025 voor het programma Inkomen verwerkt.

Programma Inkomen	Begroting 2025	HODW besparingen	HODW uitgaven	1e BW incidenteel	1e BW structureel	2025 na 1e BW	Verschil
BUIG (bijstand/IOAW/IOAZ/BBZ)	42.447.000	-150.000	0	0	2.514.000	44.811.000	2.364.000
Loonkostensubsidie	2.537.000	0	0	0	404.000	2.940.000	404.000
BBZ Kapitaalverstrekking	97.000	0	0	0	0	97.000	0
Wet op de Lijkbezorging	41.000	0	0	0	0	41.000	0
Personeelslasten	2.957.000	-280.000	303.000	0	95.000	3.076.000	119.000
Totaal lasten	48.079.000	-430.000	303.000	0	3.013.000	50.966.000	2.886.000
BUIG (bijstand/IOAW/IOAZ/BBZ)	711.000	0	0	0	0	711.000	0
Loonkostensubsidie	0	0	0	0	0	0	0
BBZ 2004 en BBZ Light	0	0	0	0	0	0	0
TOZO terugvorderingen	0	0	0	0	0	0	0
TOZO bedrijfskredieten	0	0	0	0	0	0	0
Wet op de Lijkbezorging	41.000	0	-41.000	0	0	0	-41.000
Personeelslasten	0	0	0	0	0	0	0
Totaal baten	752.000	0	-41.000	0	0	711.000	-41.000
Saldo van baten en lasten	47.328.000	-430.000	344.000	0	3.013.000	50.255.000	2.927.000
Leefgeld Oekrainers lasten	371.000	0	0	0	0	0	0
Leefgeld Oekrainers baten	371.000	0	0	0	0	0	0
Saldo van baten en lasten Oekr	0	0	0	0	0	0	0
Saldo van baten en lasten incl. Oek	47.328.000	-430.000	344.000	0	3.013.000	50.255.000	2.927.000

Financiële samenvatting Inkomen basis 2025	Uitvoeringsk.	Regelingsk.	totaal
Houten	705.000	10.109.000	10.815.000
IJsselstein	602.000	9.097.000	9.698.000
Lopik	173.000	2.813.000	2.986.000
Nieuwegein	1.477.000	22.351.000	23.828.000
Totaal	2.957.000	44.370.000	47.328.000

Financiële samenvatting Inkomen 1e BW	Uitvoeringsk.	Regelingsk.	totaal
Houten	28.000	810.000	838.000
IJsselstein	24.000	741.000	765.000
Lopik	7.000	151.000	158.000
Nieuwegein	59.000	1.106.000	1.166.000
Totaal	119.000	2.808.000	2.927.000

Financiële samenvatting Inkomen na 1e BW	Uitvoeringsk.	Regelingsk.	totaal
Houten	734.000	10.919.000	11.653.000
IJsselstein	626.000	9.837.000	10.463.000
Lopik	180.000	2.965.000	3.144.000
Nieuwegein	1.537.000	23.457.000	24.994.000
Totaal	3.076.000	47.179.000	50.255.000

We verwachten uiteindelijk een overschrijding van circa € 2.927.000. Hieronder volgt een toelichting op de belangrijke afwijkingen.

1) **BUIG** - geprognoseerd nadeel is € 2.364.000,-.

- **Bijstand nadeel € 2.762.000,-** : De gemiddelde prijs per uitkering verschilt per gemeente omdat dit afhankelijk is van gezinssamenstelling en verrekende inkomsten. Het nadeel is deels te danken aan prijsstijgingen van de uitkering, de uitkering is gekoppeld aan het minimumloon en deze zal in het komende jaar weer worden geïndexeerd. Wij hebben de prijzen van 2024 geïndexeerd met het CPI index van 2025 a 3,06%. Daarnaast hebben wij de volumeaantal laten stijgen met 2%. Hiervoor hebben wij gebruik gemaakt van data uit de Divosa benchmark. De gemeenten worden in de loop van het jaar gecompenseerd voor periodieke indexaties.
- **Bijstand voordeel (HODW) € 150.000,-** Met de scan voorliggende voorzieningen verwachten we een voordeel te behalen op de uitkeringen van 150k.
- **IOAW voordeel € 248.000,-** : Er wordt de afgelopen jaren steeds minder gebruikt van deze regeling. Dit heeft te maken met de voorwaarden die gelden om in aanmerking te komen voor deze regeling.

2) Loonkostensubsidie - geprognoseerd nadeel is € 404.000,-.

- De loonkostensubsidie maakte voorheen deel uit van de BUIG. Nu wordt deze regeling apart verantwoord. De gemeenten worden vergoed voor de gemaakte loonkostensubsidiekosten. De afgelopen drie jaar zie je sterke toename voor deze regeling wij gaan ervan uit dat deze toename door zal zetten in 2025 en de komende jaren.

3) HODW - geprognoseerd nadeel is € 126.000,-

- Binnen het HODW project zijn er voor WIL breed een aantal bezuinigen en maatregelen doorgevoerd. Voor een aantal van deze bezuinigen moet er ook worden geïnvesteerd. Binnen het programma inkomen geldt dit voor het onderdeel scan voorliggende voorzieningen. Hierbij investeren we € 50.000,- (uitvoeringskosten) om € 150.000,- voordeel te behalen binnen de regelingskosten.
- Alle maatregelen binnen het HODW programma hebben per saldo een positief resultaat van € 80.000,-. Per programma zijn er wel verschillen. Voor Inkomen is dat een nadeel van € 126.000,-.
- Zo gaan we bij het programma Inkomen formatie opplussen bij Inkomensbeheer en wet op de Lijkbezorging.
- En we besparen door formatie af te schalen bij Handhaving, door meer Lean te werken en door een ander Poort proces. Daarnaast gebruiken we de dekking wet op de Lijkbezorging voor uitgaven op dit onderdeel.

4) Technische Begrotingswijziging:

- In de 2024 zijn er 3 kwaliteitsadviseurs organisatorisch omgehangen van de afdeling Bedrijfsvoering naar de Programma's Inkomen, Inkomensondersteuning en Werk. Bij Inkomen leidt dat tot een stijging van € 95.000,- bij de personeelskosten.

Programma Inkomensondersteuning

Binnen het programma Inkomensondersteuning is de insteek voor 2025 eveneens dezelfde als in 2024. We bieden dezelfde dienstverlening, waarbij we wel een extra investering moeten doen om deze op peil te houden.

Financieel

Voor wat betreft de BW1 betekent e.e.a. een ophoging van de uitvoeringskosten in 2025 van € 385.000,- en een ophoging van de regelingskosten met € 716.000,-. Onderstaand is e.e.a. in de begroting 2025 voor het programma Inkomen verwerkt.

Programma Inkomensondersteuning	Begroting 2025	HODW besparingen	HODW uitgaven	1e BW incidenteel	1e BW structureel	2025 na 1e BW	Vershil
Bijzondere bijstand	3.306.000	0	0	0	666.000	3.971.000	666.000
Wet Kinderopvang	411.000	0	0	0	50.000	461.000	50.000
Personeelslasten	3.214.000	-193.000	483.000	0	95.000	3.598.000	385.000
Collectieve zorgverzekering	991.000	0	0	0	0	991.000	0
Totaal lasten	7.921.000	-193.000	483.000	0	811.000	9.022.000	1.100.000
Bijzondere bijstand	331.000	0	0	0	0	331.000	0
Wet Kinderopvang	6.000	0	0	0	0	6.000	0
Personeelslasten	0	0	0	0	0	0	0
Totaal baten	337.000	0	0	0	0	337.000	0
Saldo van baten en lasten	7.585.000	-193.000	483.000	0	811.000	8.685.000	1.100.000

Bijdragen gemeente IO	Begroting 2025	HODW besparingen	HODW uitgaven	1e BW incidenteel	1e BW structureel	2025 na 1e BW	Vershil
Houten	1.766.000	-46.000	115.000	0	44.000	1.879.000	113.000
IJsselstein	1.493.000	-39.000	98.000	0	380.000	1.932.000	439.000
Lopik	577.000	-11.000	28.000	0	11.000	605.000	28.000
Nieuwegein	3.749.000	-96.000	241.000	0	376.000	4.270.000	521.000
Totaal bijdragen gemeente	7.585.000	-193.000	483.000	0	811.000	8.685.000	1.100.000

Financiële samenvatting IO basis 2025	Uitvoeringsk.	Regelingsk.	totaal
Houten	767.000	999.000	1.766.000
IJsselstein	654.000	839.000	1.493.000
Lopik	188.000	389.000	577.000
Nieuwegein	1.605.000	2.143.000	3.749.000
Totaal	3.214.000	4.371.000	7.585.000

Financiële samenvatting IO 1e BW	Uitvoeringsk.	Regelingsk.	totaal
Houten	92.000	21.000	113.000
IJsselstein	78.000	360.000	439.000
Lopik	22.000	5.000	28.000
Nieuwegein	192.000	329.000	521.000
Totaal	385.000	716.000	1.100.000

Financiële samenvatting IO na 1e BW	Uitvoeringsk.	Regelingsk.	totaal
Houten	858.000	1.020.000	1.879.000
IJsselstein	732.000	1.200.000	1.932.000
Lopik	210.000	394.000	605.000
Nieuwegein	1.798.000	2.472.000	4.270.000
Totaal	3.598.000	5.087.000	8.685.000

We verwachten uiteindelijk een overschrijding van circa € 1.100.000. Hieronder volgt een toelichting op de belangrijke afwijkingen.

1) Bijzondere bijstand - geprognosticeerd nadeel is € 666.000.

- Hogere lasten door structureel hogere uitgaven; De stijging heeft deels te maken met prijsstijgingen en stijging van de aantallen. De vergoeding voor woninginrichting is gekoppeld aan de Nibud-normen. Deze normen zijn in 2025 fors gestegen. Daarnaast zijn in alle vier de Lekstroom gemeenten de noodzakelijke huisvestingen van statushouders wederom gestegen. De grootste impact is echter te verklaren door het verruimen van het beleid en het verhogen van de verstrekkingen. Daarnaast bereiden de gemeenten een vergoeding voor, die betrekking heeft op de reiskosten van statushouders die naar inburgering/taalonderwijs gaan de invoering zal medio 2025 plaatsvinden. Daarnaast hebben wij middelen nodig voor de bankkosten voor schuldhulpverlening, voorheen rekende wij hiervoor een bedrag. Vanaf 2025 mag dit niet meer.

2) Wet kinderopvang - geprognosticeerd nadeel is € 50.000.

- Deze kosten stijgen al jaren in voorgaande jaren was al bepaald dat hiervoor structurele verhoging moet komen, deze verhoging was niet doorgevoerd in de basisbegroting van 2025.

3) HODW - geprognosticeerd nadeel is € 384.000.

- Alle maatregelen binnen het HODW programma hebben per saldo een positief resultaat van € 80.000,-. Per programma zijn er wel verschillen. Voor Inkomensondersteuning is dat een nadeel van € 290.000,-.

- Binnen het programma inkomensondersteuning worden er 2 Fte's bezuinigd door bepaalde werkprocessen te vereenvoudigen en door het samenvoegen van taken. Naast deze bezuinigingen moet programma inkomensondersteuning zijn bezetting opplussen bij bijzondere regelingen en schuldhulpverlening om de reguliere werkzaamheden te kunnen blijven uitvoeren. Hiervoor is 5 FTE opgeplust.

4) Technische Begrotingswijziging:

- In de 2024 zijn er 3 kwaliteitsadviseurs organisatorisch omgehangen van de afdeling Bedrijfsvoering naar de Programma's Inkomen, Inkomensondersteuning en Werk. Bij Inkomensondersteuning leidt dat tot een stijging van € 95.000,- bij de personeelskosten.

Programma Werk

Binnen het programma Werk is de insteek voor 2025 eveneens dezelfde als in 2024. We bieden dezelfde dienstverlening, waarbij we wel een extra investering moeten doen om deze op peil te houden.

Financieel

Voor wat betreft de BW1 betekent e.e.a. een ophoging van de uitvoeringskosten in 2025 van € 144.000,- en een ophoging van de regelingskosten met € 173.000,-. Onderstaand is e.e.a. in de begroting 2025 voor het programma Werk verwerkt.

Programma Werk	Begroting 2025	HODW besparingen	HODW uitgaven	1e BW incidenteel	1e BW structureel	2025 na 1e BW	Vershil
Lokaal budget Houten	104.000	0	0	0	0	104.000	0
Lokaal budget IJsselstein	344.000	0	0	0	0	344.000	0
Lokaal budget Lopik	32.000	0	0	0	88.000	120.000	88.000
Lokaal budget Nieuwegein	1.141.000	0	0	0	85.000	1.226.000	85.000
Personeelslasten	3.714.000	-97.000	0	200.000	241.000	4.058.000	344.000
Totaal lasten	5.335.000	-97.000	0	200.000	414.000	5.852.000	517.000
Personeelsbaten	0	0	0	200.000	0	200.000	200.000
Totaal baten	0	0	0	200.000	0	200.000	200.000
Saldo van baten en lasten	5.335.000	-97.000	0	0	414.000	5.652.000	317.000

Bijdragen gemeente Werk	Begroting 2025	HODW besparingen	HODW uitgaven	1e BW incidenteel	1e BW structureel	2025 na 1e BW	Vershil
Nieuw Beschut lasten	0	0	0	0	0	0	0
Nieuw Beschut baten	0	0	0	0	0	0	0
Saldo van baten en lasten	0	0	0	0	0	0	0

Bijdragen gemeente Werk	Begroting 2025	HODW besparingen	HODW uitgaven	1e BW incidenteel	1e BW structureel	2025 na 1e BW	Vershil
Houten	990.000	-23.000	0	0	57.000	1.024.000	34.000
IJsselstein	1.100.000	-20.000	0	0	49.000	1.129.000	29.000
Lopik	249.000	-6.000	0	0	102.000	345.000	96.000
Nieuwegein	2.996.000	-49.000	0	0	205.000	3.153.000	157.000
Totaal bijdragen gemeente	5.335.000	-97.000	0	0	414.000	5.652.000	317.000

Financiële samenvatting Werk	Uitvoeringsk.	Regelingsk.	totaal
Houten	886.000	104.000	990.000
IJsselstein	756.000	344.000	1.100.000
Lopik	217.000	32.000	249.000
Nieuwegein	1.855.000	1.141.000	2.996.000
Totaal	3.714.000	1.621.000	5.335.000

Financiële samenvatting Werk 1e BW	Uitvoeringsk.	Regelingsk.	totaal
Houten	34.000	0	34.000
IJsselstein	29.000	0	29.000
Lopik	8.000	88.000	96.000
Nieuwegein	72.000	85.000	157.000
Totaal	144.000	173.000	317.000

Financiële samenvatting Werk na 1e BW	Uitvoeringsk.	Regelingsk.	totaal
Houten	920.000	104.000	1.024.000
IJsselstein	785.000	344.000	1.129.000
Lopik	225.000	120.000	345.000
Nieuwegein	1.927.000	1.226.000	3.153.000
Totaal	3.858.000	1.794.000	5.652.000

We verhogen de begroting van programma Werk met €317.000,-. Hieronder volgt een toelichting op de belangrijkste wijzigingen.

1) HODW Besparingen – 97.000 verlaging van de lasten van de begroting.

- Alle maatregelen binnen het HODW programma hebben per saldo een positief resultaat van € 80.000,-. Per programma zijn er wel verschillen. Voor Werk is dat een voordeel van € 97.000,-.
- In 2025 pakken we “onder de motorkap” een aantal zaken op die onze dienstverlening efficiënter maken (eenvoudiger, meer vanuit vertrouwen e.d.): we richten het poortproces eigentijdser in (ook inkomen in de poort!) (- 0,5 fte) en stoppen de werkbemiddeling in de poort (geen jobcentres meer) (- 0,5 fte). Met deze beoogde effecten verlagen we de begroting (structureel) voor programma Werk totaal voor € 97.000,-.

2) SILW/1^e BW incidenteel – verhoging van de lasten, als baten, een begrotingswijziging van per saldo nul.

- Onder de noemer Sociale Infrastructuur Lekstroom Werkt (SILW) is in 2024 een nieuwe proces geschets welke door inzet van onder andere een ketenregisseur/kwartiermaker verdere uitwerking, uitvoering en implementatie vraagt. Deze was nog niet financieel geraamd. Het Rijk stelt voor de beoogde transitie aparte middelen beschikbaar. We ramen deze baten ook op hetzelfde niveau (+/- € 200.000,-) .

3) Diversen/1^e BW structureel – 414.000 verhoging van de lasten van de begroting.

- **Budget Lopik.** Lopik heeft ons verzocht het lokale werkbudget in 2025 en verder, conform TURAP 2024 op te hogen met +/- € 88.000,- t.o.v. de eerder vastgestelde begroting 2025, conform het vastgestelde Jaarplan. Hiermee neemt WIL de begroting van de lokale werkteams 1-op-1 over in de WIL begroting;
- **Budget Nieuwegein.** Nieuwegein heeft ons verzocht het lokale werkbudget in 2025 en verder, op te hogen met elk geval +/- € 85.000; t.o.v. de eerder vastgestelde begroting 2025, voor een extra aan te nemen werkcoach.
- **Regionale werkdienstverlening.** Eerder is ingezet op de doorontwikkeling van de bovenlokale dienstverlening. In 2024 is gekozen, deze eerste investering van 1,5 FTE te dekken met incidentele middelen. Met deze begrotingswijziging (+/- € 145.000,-) wordt de eerste investering structureel gedekt. Eventuele verdere intensivering maakt onderdeel uit van de uitwerking van eerdere genoemde nieuwe sociale infrastructuur (SILW).
- **Technische Begrotingswijziging.** Besloten is om per medio 2024 het kwaliteitsbeheer decentraal binnen de uitvoeringsprogramma te organiseren. Met deze technische begrotingswijziging (per saldo nul) wordt dit effectueerd. Voor programma werk betekent dit een structurele begrotingswijziging van +/- € 96.000.

Programma Bedrijfsvoering

Binnen het programma Bedrijfsvoering is de insteek voor 2025 hetzelfde als in 2024.

Financieel

Voor wat betreft de BW1 betekent e.e.a. een ophoging van de uitvoeringskosten in 2025 van € 68.000,-.

Bedrijfsvoering	Begroting 2025	HODW besparingen	HODW uitgaven	1e BW incidenteel	1e BW structureel	2025 na 1e BW	Verschil
Huisvesting	724.000	0	0	0	0	724.000	0
ICT	2.091.000	0	0	0	264.000	2.354.000	264.000
Advisering en ondersteuning	417.000	0	0	0	160.000	577.000	160.000
Innovatieagenda	0	0	0	0	0	0	0
Kantoorkosten	387.000	0	0	0	0	387.000	0
Personeelslasten	5.699.000	-186.000	0	116.000	-286.000	5.344.000	-355.000
Totaal lasten	9.318.000	-186.000	0	116.000	138.000	9.387.000	68.000
Advisering en ondersteuning	90.000	0	0	0	0	90.000	0
Dekking VHL	0	0	0	0	0	0	0
Personeelslasten	0	0	0	0	0	0	0
Totaal baten	90.000	0	0	0	0	90.000	0
Saldo van baten en lasten	9.228.000	-186.000	0	116.000	138.000	9.297.000	68.000

Bedrijfsvoering per gemeente	Begroting 2025	HODW besparingen	HODW uitgaven	1e BW incidenteel	1e BW structureel	2025 na 1e BW	Verschil
Houten	2.201.000	-44.000	0	28.000	33.000	2.218.000	16.000
IJsselstein	1.878.000	-38.000	0	24.000	28.000	1.892.000	14.000
Lopik	539.000	-11.000	0	7.000	8.000	543.000	4.000
Nieuwegein	4.610.000	-93.000	0	58.000	69.000	4.644.000	34.000
Totaal bijdragen gemeente	9.228.000	-186.000	0	116.000	138.000	9.297.000	68.000

Financiële samenvatting BV basis 2025	Uitvoeringsk.	Regelingsk.	totaal
Houten	2.201.000	0	2.201.000
IJsselstein	1.878.000	0	1.878.000
Lopik	539.000	0	539.000
Nieuwegein	4.610.000	0	4.610.000
Totaal	9.228.000	0	9.228.000

Financiële samenvatting BV 1e BW	Uitvoeringsk.	Regelingsk.	totaal
Houten	16.000	0	16.000
IJsselstein	14.000	0	14.000
Lopik	4.000	0	4.000
Nieuwegein	34.000	0	34.000
Totaal	68.000	0	68.000

Financiële samenvatting BV na 1e BW	Uitvoeringsk.	Regelingsk.	totaal
Houten	2.218.000	0	2.218.000
IJsselstein	1.892.000	0	1.892.000
Lopik	543.000	0	543.000
Nieuwegein	4.644.000	0	4.644.000
Totaal	9.297.000	0	9.297.000

Hieronder volgt een toelichting op de belangrijkste wijzigingen.

1) HODW Besparingen – 186.000 verlaging van de lasten van de begroting.

- brengen in 2024 het concernmanagement terug (-1 fte), we ramen de formatie van KSV af (-0,5 fte) en we voeren een efficiënter contractbeheer dat jaarlijks +/- € 100.000,- aan minder kosten oplevert. Deze laatste besparing storten we in investersinfsbudget. Met deze beoogde effecten tesamen verlagen we de begroting (structureel) voor Bedrijfsvoering totaal voor € 186.000,-.

2) Diversen/1^e BW incidenteel/structureel – 156.000 verhoging van de lasten van de begroting.

- Het functiehuis WIL bestaat al ruim 10 jaar en is tussenrijds nog nooit integraal herijkt. Met de OR is dit ondertussen wel afgesproken, mede in het licht van de diverse veranderingen die hebben plaats gevonden. De herijking van het functiehuis loopt ondertussen; grote wijzigingen worden niet verwacht. Uitgaande van een ‘middenscenario’ worden de meerkosten financieel ingeschat op € 40.000,-. Deze zijn in deze BW1 meegenomen.
- Hogere lasten externe inhuur. Langer aanhouden externe inhuur i.v.m. uitdagingen bij F&C en door aanhoudende krapte arbeidsmarkt € 116.000,-. Nu de meerkosten opgenomen voor de eerste 3 maanden 2025.

3) Diversen/1^e BW structureel – 98.000 verhoging van de lasten van de begroting.

- Hogere kosten ICT. Conform TURAP 2024 zijn de hogere kosten van ICT SLA met gemeenten Houten structureel, dit is een verhoging van de lasten van € 264.000,-. Dit verschil werd ook door een groot deel veroorzaakt door een BTW fout.
- Hogere kosten advisering en ondersteuning. Conform de TURAP 2024 zijn ook de aanvullende eisen AVG en dataveiligheid structureel. De informatieveiligheid en complexiteit neem toe. Met extra tijdelijke inzet hebben we hier in 2024 op geïnvesteerd. In 2025 gaan we voor eigen personeel. De kosten hiervan ramen we op jaarlijks +/- € 120.000,-.
- Decentralisatie kwaliteitsbeheer. Besloten is om per medio 2024 het kwaliteitsbeheer decentraal binnen de uitvoeringsprogramma te organiseren. Met deze technische begrotingwijziging (per saldo nul) wordt dit effectueerd. Voor Bedrijfsvoering betekent dit een structurele begrotingswijziging van -/- € 286.000.

Financiële samenvatting en 1e BW 2025

Het beeld dat deze rapportage laat zien is dat WIL richting eind van het jaar koerst op een begrotingsaanpassing van circa € 4.413.000,-.

Voor het overgrote gedeelte komt dit door aanpassingen die reeds verwerkt zijn in de 2^e begrotingswijziging van 2024 en die nu verwerkt worden in de 1^e BW 2025.

Het grootste gedeelte betreft de regelingskosten, maar ook bij de uitvoeringskosten zien we een aanpassing die grotendeels al gemeld is bij de 2^e begrotingswijziging van 2024.

Financiële samenvatting	Begroting 2025	HODW besparingen	HODW uitgaven	1e BW incidenteel	1e BW structureel	2025 na 1e BW	Verschil
Programma Inkomen	47.328.000	-430.000	344.000	0	3.013.000	50.255.000	2.927.000
Programma Werk	5.335.000	-97.000	0	0	414.000	5.652.000	317.000
Programma Inkomensondersteuning	7.585.000	-193.000	483.000	0	811.000	8.685.000	1.100.000
Bedrijfsvoering	9.228.000	-186.000	0	116.000	138.000	9.297.000	68.000
Totaal	69.475.000	-905.000	827.000	116.000	4.375.000	73.888.000	4.413.000

Programma's 2025 Basisbegroting	Inkomen	Werk	Ink.onderst.	Bedrijfsvoering	Totaal	Uitvoeringsk.	Regelingsk.
Houten	10.815.000	990.000	1.766.000	2.201.000	15.772.000	4.559.000	11.213.000
IJsselstein	9.698.000	1.100.000	1.493.000	1.878.000	14.169.000	3.889.000	10.280.000
Lopik	2.986.000	249.000	577.000	539.000	4.351.000	1.117.000	3.234.000
Nieuwegein	23.828.000	2.996.000	3.749.000	4.610.000	35.183.000	9.548.000	25.635.000
Totaal	47.328.000	5.335.000	7.585.000	9.228.000	69.475.000	19.113.000	50.362.000

Programma's 2025 1e BW	Inkomen	Werk	Ink.onderst.	Bedrijfsvoering	Totaal	Uitvoeringsk.	Regelingsk.
Houten	838.000	34.000	113.000	16.000	1.002.000	171.000	831.000
IJsselstein	765.000	29.000	439.000	14.000	1.247.000	146.000	1.101.000
Lopik	158.000	96.000	28.000	4.000	287.000	42.000	245.000
Nieuwegein	1.166.000	157.000	521.000	34.000	1.878.000	358.000	1.520.000
Totaal	2.927.000	317.000	1.100.000	68.000	4.413.000	716.000	3.697.000

Programma's 2025 na 1e BW	Inkomen	Werk	Ink.onderst.	Bedrijfsvoering	Totaal	Uitvoeringsk.	Regelingsk.
Houten	11.653.000	1.024.000	1.879.000	2.218.000	16.774.000	4.730.000	12.044.000
IJsselstein	10.463.000	1.129.000	1.932.000	1.892.000	15.416.000	4.035.000	11.381.000
Lopik	3.144.000	345.000	605.000	543.000	4.638.000	1.159.000	3.479.000
Nieuwegein	24.994.000	3.153.000	4.270.000	4.644.000	37.061.000	9.905.000	27.155.000
Totaal	50.255.000	5.652.000	8.685.000	9.297.000	73.888.000	19.829.000	54.059.000

Graag uw zienswijze!

Conform onze GR vragen wij u een zienswijze te geven op deze 1ste Begrotingswijziging 2025.

Ik vertrouw er op u met deze brief voldoende te hebben geïnformeerd en zie uw zienswijze graag tegemoet voor 28 februari 2025.

Een kopie van deze raadsbrief wordt ter kennisgeving naar uw college gestuurd met het verzoek om een raadsvoorstel met concept zienswijze voor te bereiden, conform de gangbare werkwijze. Bij vragen kunt u contact opnemen met onze interim controller, Homme Jan van Vugt, via telefoonnummer 030 – 702 2514 of per e-mail naar h.vvugt@wil-lekstroom.nl.

Met vriendelijke groet,
Mede namens het dagelijks bestuur van WIL,

Rob Esser
Directeur Werk en Inkomen Lekstroom

